



Budget 2026

Inhaltsverzeichnis

Vorwort..... 3

Das Wichtigste zum Budget 2026..... 4

Erläuterungen zum Budget 2026: Erfolgsrechnung..... 5

Erläuterungen zum Budget 2026: Investitionsrechnung 10

Vorwort

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Unsere Gemeinde steht vor wichtigen Entwicklungsschritten, die unser Dorf auch in Zukunft zu einem lebenswerten und attraktiven Ort machen sollen, für uns alle und für die kommenden Generationen. Mit dem vorliegenden Budget schaffen wir die finanziellen Grundlagen, um diese Zukunft aktiv zu gestalten.

In den nächsten Jahren werden bedeutende Investitionen notwendig sein. Dazu gehören insbesondere die Weiterentwicklung unserer Schulinfrastruktur, damit wir unseren Kindern zeitgemässe Lern- und Lebensräume bieten können. Ebenso steht die Neugestaltung des Dorfplatzes mit dem Bau einer Tiefgarage und der Erneuerung der Infrastruktur im Zentrum unserer Planungen. Diese Projekte sind entscheidend, um die Aufenthaltsqualität im Dorfkern zu erhöhen, den Verkehr sinnvoll zu lenken und Raum für Begegnungen zu schaffen.

Solche Vorhaben erfordern Weitblick, Verantwortung und eine solide finanzielle Basis. Wir sind überzeugt, dass sich diese Investitionen lohnen. Sie sichern die Zukunft unserer Gemeinde, stärken das Miteinander und tragen dazu bei, dass unser Dorf auch in den kommenden Jahren ein Ort bleibt, an dem man gerne lebt, arbeitet und aufwächst.



Marcel Bieler
Gemeindepäsident

Das Budget 2026 wurde gemäss den Vorgaben unserer Gemeindeverfassung erarbeitet. Dabei wurden die Grundsätze einer verantwortungsvollen Finanzplanung konsequent berücksichtigt: absehbare Aufwendungen sind im Budget festzuhalten, gesetzlich und vertraglich gebundene Kosten einzuhalten, und die Beschlüsse der Gemeindeversammlung umzusetzen. Der Gemeindevorstand bleibt bestrebt, eine zielführende Ausgabenpolitik zu vertreten und die finanziellen Mittel im Interesse aller Einwohnerinnen und Einwohner effizient und wirkungsvoll einzusetzen.

Ich danke Ihnen allen für Ihr Vertrauen und Ihre Unterstützung auf diesem Weg in eine nachhaltige, lebendige Zukunft.

Herzlichst,
Ihr Marcel Bieler

Das Wichtigste zum Budget 2026

216'300 Franken Verlust

bei einem Aufwand von CHF 21'786'800 und einem Ertrag von CHF 21'570'500.

2'298'000 Franken Nettoinvestitionen

durch Investitionen in den Planungskredit für den Anbau Campogna in Höhe von 300'000 Franken, die Sanierung/Erweiterung des Sportplatzgebäudes Tuleu in Höhe von 1'418'000 Franken und die Sanierung der Strasse Scardanal, Etappe 5 (E), in Höhe von 580'000 Franken.

Steuerfuss von 84 % der einfachen Kantonssteuer (unverändert)

aufgrund bestehender Verpflichtungen/Vorfinanzierungen, eines negativen Geldflusses (Cashflow) und geplanter Investitionen.



Erläuterungen zum Budget 2026: Erfolgsrechnung

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Bemerkungen / Erläuterungen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'748'400	1'937'200	-188'800.00
0120	Exekutive			
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	314'000.00	260'000.00	Mit Beschluss der Gemeindeversammlung vom 15. September 2025 wurde die Erhöhung des Pensums des Gemeindepräsidiums um 20 % sowie die Erhöhung des Pensums der Departementsvorsteherin Bildung, Kultur und Sport um 10 % genehmigt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	26'000.00	10'000.00	Revision Personalgesetz
0210	Gemeindeverwaltung			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00	0.00	Einführung Internes Kontrollsystem (IKS)
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-100'000.00	0.00	Auflösung Vorfinanzierung Gemeindeinfosystem
0220	Bauverwaltung			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	249'400.00	349'900.00	Stelle Projektleitung wurde nicht mehr budgetiert
0290	Verwaltungsliegenschaften			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	19'000.00	4'000.00	Betrag wurde im Jahr 2025 zu tief budgetiert. Für das Jahr 2026 stützen wir uns auf die effektiven Kosten aus dem Jahr 2024 ab.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	165'900	209'300	-43'400.00
1502	Jugendfeuerwehr Bonaduz/Rhäzüns	3'200.00	0.00	Die Jugendfeuerwehr Bonaduz/Rhäzüns wird neu im Jahr 2026 eingeführt.
1506	Regionale Feuerwehrorganisation			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	170'100.00	144'700.00	Aufgrund der Totalrevision des Feuerwehrgesetzes erfolgt eine Anpassung der Besoldung.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	31'000.00	52'500.00	Im Jahr 2025 wurden neue Funkgeräte angeschafft.
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	47'500.00	11'000.00	Die höheren Kosten resultieren aus der notwendigen Anschaffung von Brandschutzkleidung.
1610	Militärische Verteidigung			
3143.04	Unterhalt elektronische Trefferanzeige	0.00	43'000.00	Die Kosten im Jahr 2025 waren einmalig und resultierten aus der Erneuerung der elektronischen Trefferanzeige auf der 300 m Schiessanlage Nulez.
1612	Truppenunterkunft			
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	14'300.00	5'000.00	Zusätzliche Kosten entstehen durch die jährliche externe Reinigung der Nasszellen sowie der Lüftungs- und Entlüftungsanlage.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000.00	2'000.00	Höhere Kosten aufgrund von Reparaturarbeiten an den Küchenmaschinen.
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	6'200.00	0.00	Der Gemeindeführungsstab der Gemeinde Bonaduz und Rhäzüns soll zusammengeführt werden.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Bemerkungen / Erläuterungen
2	BILDUNG	7'110'300	6'832'600	277'700.00
2110	Kindergarten			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	470'700.00	447'900.00	Für das Schuljahr 2026/2027 wird das Pensum der Kindergartenlehrpersonen von 27 auf 29 Lektionen (100 %) angepasst. Im Schuljahr 2026/2027 werden gemäss aktuellem Stand (Mai 2025) voraussichtlich 83 Kinder den Kindergarten besuchen. Da die gesetzliche Obergrenze pro Kindergartenabteilung bei 20 Kindern liegt, ist die Führung einer fünften Abteilung erforderlich. Aus diesem Grund wurde im Budget 2026 für fünf Monate ein entsprechender Lohnkostenbetrag für den 5. Kindergarten berücksichtigt. Ein weiterer kostenrelevanter Faktor ist die Teilrevision des Schulgesetzes, durch welche die Löhne der Kindergartenlehrpersonen an jene der Primarlehrpersonen angeglichen werden.
3130.13	Schulsozialarbeit	12'700.00	0.00	Im Jahr 2025 wurden die Gesamtkosten für die Schulsozialarbeit auf der Kostenstelle 2192 (Volksschule Sonstiges) verbucht. Ab 2026 werden diese Kosten entsprechend der Kinderzahl auf die Kostenstellen 2110 (Kindergarten) und 2120 (Primarstufe) verteilt.
2120	Primarstufe			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'910'000.00	1'723'200.00	Im Kalenderjahr 2025 wurden bis Juli (Schuljahr 2024/25) 7 Monate lang 13 Klassen geführt, danach 5 Monate lang 14 Klassen. Ab 2026 bestehen weiterhin 14 Klassen. Die höhere Lektionenzahl ergibt sich aus der zusätzlichen Klasse ab August 2025 sowie aus höheren Stundenzahlen in den Klassen 5, 6 und der Kombiklasse (je über 29 Lektionen). Ein weiterer kostenrelevanter Faktor ist die Lohnanpassung durch die Teilrevision des Schulgesetzes.
3130.13	Schulsozialarbeit	50'800.00	0.00	Im Jahr 2025 wurden die Gesamtkosten für die Schulsozialarbeit auf der Kostenstelle 2192 (Volksschule Sonstiges) verbucht. Ab 2026 werden diese Kosten entsprechend der Kinderzahl auf die Kostenstellen 2110 (Kindergarten) und 2120 (Primarstufe) verteilt.
4631.00	Subventionen von Bund und Kanton	-350'200.00	-246'700.00	Höhere Beiträge resultieren aus der gestiegenen Anzahl Kinder sowie der Erhöhung der Regelschulpauschale um CHF 306.00 pro Kind.
2130	Oberstufe (OSBR)			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'196'600.00	1'998'500.00	Der OSBR führt aktuell acht Klassen. Ab Sommer 2026 werden zusätzlich zwei Klassen dazukommen. Durch den Anstieg der Schülerzahlen und die kantonal vorgegebene Lohnanpassung erhöhen sich die Aufwände im Budget 2026.
3020.01	Löhne Schulleitung / Schulsekretariat	149'500.00	110'600.00	Durch die Erhöhung des Pensums der Schulleitung steigen die Personalkosten im Budget.
3130.13	Schulsozialarbeit	75'000.00	0.00	Die Stelle des/der Schulsozialarbeiters/-in wird ab dem Jahr 2026 auf diesem Konto budgetiert. Zuvor wurden die Aufwendungen auf dem Konto 3130.00 geführt. Das im Jahr 2025 gestartete Pilotprojekt wird ab 2026 mit einem Budget von 75'000.00 weitergeführt.
2140	Musikschulen			
3612.11	Beitrag an Musikschule	159'500.00	139'000.00	Der Kostenanstieg ist auf zusätzliche Stellenprozente in der Verwaltung zurückzuführen.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Bemerkungen / Erläuterungen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	517'900	590'500	-72'600.00
3410	Sport			
3140.04	Unterhalt an Wald-Bikepark	0.00	3'000.00	Unterhalt wird neu in der Kostenstelle 3420 (Freizeit) budgetiert.
3636.12	Tennisclub Bonaduz à fond perdu	0.00	120'000.00	Einmaliger Betrag im Jahr 2025
3420	Freizeit			
3140.01	Unterhalt an Spielplätzen/Rollsportanlage	15'600.00	8'000.00	Zusätzliche Kosten entstehen durch neue Sitzgarnituren am Spielplatz Tuleu und die Erneuerung der Umrandung am Spielplatz Blockhaus.
3300.80	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'000.00	0.00	Erstmalige Abschreibung Ausbau Waldspielplatz
4	GESUNDHEIT	1'121'000	1'208'300	-87'300.00
4120	Kranken- und Pflegeheime			
3612.15	Entschädigung an Pflegeheime	600'000.00	530'000.00	Die Kosten in diesem Bereich werden durch die Anzahl Fälle sowie die jeweilige Pflegestufe beeinflusst und unterliegen daher grossen Unsicherheiten in der Prognose. Auf die Entwicklung dieser Ausgaben hat die Gemeinde keinen direkten Einfluss. Für das Budget 2026 rechnen wir mit höheren Aufwendungen und stützen uns dabei auf die effektiven Kosten des Jahres 2024 ab, zuzüglich einer Teuerung von 3 %.
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-85'000.00	-40'000.00	Die Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände im Bereich Kranken- und Pflegeheime richten sich nach der Anzahl der betreuten Personen. Für das Budget 2026 erfolgt die Planung auf Grundlage der bisher in 2025 effektiv in Rechnung gestellten Beträge, ergänzt durch eine Hochrechnung zur Vorausschau.
4210	Ambulante Krankenpflege			
3612.18	Beitrag an Spitex Imboden	120'300.00	179'400.00	Der Beitrag an die Spitex setzt sich aus Pflegestunden, Hauswirtschaftsstunden und Mahlzeiten zusammen, wobei für jeden Bereich unterschiedliche Tarife gelten. Für das Jahr 2026 wurden im Vergleich zum Vorjahr weniger Stunden budgetiert, weshalb der Gesamtbeitrag tiefer ausfällt.
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'150'900	1'020'700	130'200.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			
3611.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	120'000.00	108'200.00	Das revidierte KIBEG tritt am 1. August 2025 in Kraft. Der Gemeindebeitrag steigt von 25 % auf 30 %. Daher sind die Kosten im Budget 2026 höher.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
3637.00	Unterstützungen (Materielle Hilfe)	650'000.00	588'000.00	Für das Jahr 2026 wird eine Zunahme der Aufwendungen im Bereich der materiellen und gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe im Vergleich zu 2025 erwartet. Diese Entwicklung ist auf die steigenden Fallzahlen sowie höheren Lebenshaltungs- und Mietkosten zurückzuführen.
5790	Fürsorge, übriges			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	95'600.00	56'700.00	Im Budget 2025 wurde der Lohn prozentual der Kostenstelle Gemeindeverwaltung zugeordnet. Ab 2026 ist der volle Lohn auf dieser Kostenstelle budgetiert.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Bemerkungen / Erläuterungen
6	VERKEHR	584'900	862'900	-278'000.00
6150	Gemeindestrassen			
3140.05	Unterhalt Flur- und Feldwege	10'000.00	0.00	Diese Kosten werden im Jahr 2026 separat budgetiert und fliessen nicht mehr über das Konto 3141.00.
3140.06	Unterhalt Platz Fahrende	25'000.00	0.00	Diese Kosten werden im Jahr 2026 separat budgetiert und fliessen nicht mehr über das Konto 3141.00.
4240.13	Erträge Platz Fahrende	-15'000.00	0.00	Diese Einnahmen werden im Jahr 2026 separat budgetiert und fliessen nicht mehr über das Konto 290.4470.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-189'800.00	0.00	Im vorliegenden Betrag sind folgende Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals enthalten: - Zufahrt Nuign Langsamverkehr - Verbindung Sportplatz-Via Lag - Strassen
6155	Parkplatzbewirtschaftung	-33'400	17'600	Diese Kostenstelle umfasst neu auch sämtliche Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit der Umsetzung des neuen Parkierungskonzepts.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	456'900	677'900	-221'000.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	11'000.00	Die höheren Kosten entstehen aufgrund des erforderlichen Software-Updates der Lizenz sowie der Erstellung des Spülplans und der Netzspülung in der Dorfzone.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	22'600.00	53'000.00	Die Sanierung des Reservoirs Veier wurde im Jahr 2025 budgetiert. Da es sich um eine einmalige Investition handelt, sind im Budget 2026 geringere Aufwände eingeplant, weil keine weiteren grösseren Unterhaltsarbeiten anfallen.
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	9'300.00	0.00	Planmässige Abschreibung Reservoir und Pumpleitung Salatginas
7900	Raumordnung			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	205'000.00	325'000.00	Es wurden u.a. folgende Arbeiten budgetiert: - Gesamtrevision OP / Raumordnung / Arealplanung / Rechtsberatung + juristische Unterstützung (Caviezel Partner AG und R+K) inkl. Teilrevision OP Gebiet Tuleu Sut (Querverbindung) - Agglo 4 Projekte - Planungen für Projekte Strategietag - Liegenschaftsstrategie - Gesamtrevision: Überprüfung und Anpassung Folgeplanung (Quartierplanung)
8	VOLKSWIRTSCHAFT	173'800	153'400	20'400.00
8200	Forstwirtschaft			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00	46'000.00	Die Budgetabweichung resultiert aus höheren Kosten im Bereich der negativen Stockschräge, was zu einem Anstieg der Aufwände geführt hat.
4240.08	Bestattungsgebühren Waldfriedhof	-15'000.00	-5'000.00	Die Erträge im Bereich Waldfriedhof sind schwer budgetierbar. Die Aufwendungen wurden aufgrund erwarteter Mehraufwände erhöht.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Bemerkungen / Erläuterungen
9	FINANZEN UND STEUERN	-12'813'700	-13'171'700	358'000.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-5'657'000.00	-5'768'000.00	Bei der Budgetierung der Steuereinnahmen stützen wir uns auf die Empfehlung des Verbandes der Gemeindesteuerämter des Kantons Graubünden, welcher diese Empfehlung zusammen mit der kantonalen Steuerverwaltung erarbeitet. Hier rechnen wir mit tieferen Einnahmen.
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-3'800'000.00	-4'300'000.00	Bei der Budgetierung der Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen stützen wir uns vor allem auf die erhaltenen Auskünfte der Firmen Hamilton. Hier rechnen wir mit tieferen Einnahmen.
9101	Sondersteuern			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-350'000.00	-200'000.00	Die Einnahmen aus der Grundstückgewinnsteuer unterliegen starken Schwankungen und lassen sich daher nur schwer budgetieren. Das Budget stützt sich auf die Ergebnisse der vergangenen Jahre sowie auf die bisher im Jahr 2025 tatsächlich eingegangenen Beträge. Grosse, einmalige Einnahmen wurden dabei bewusst nicht berücksichtigt.
4023.00	Handänderungssteuern	-450'000.00	-300'000.00	Die Budgetierung der Handänderungssteuer ist anspruchsvoll, da die Einnahmen stark schwanken können. Grundlage für das Budget bilden die Durchschnittswerte der vergangenen Jahre, die leicht nach oben angepasst wurden. Ausserordentlich hohe Einnahmen wurden bewusst nicht berücksichtigt.
9300	Finanz- und Lastenausgleich			
3621.01	Ressourcenausgleich (RA) an Kanton	0.00	140'500.00	Ressourcenpotential-Index über 100 %
4621.01	Ressourcenausgleich (RA) vom Kanton	-273'700.00	0.00	Ressourcenpotential-Index unter 100 %
9500	Ertragsanteile			
4120.00	Wasserrechtszinsen	-363'200.00	-969'200.00	Für das Jahr 2026 wird ein Nettoerlös von 4.5 Rp./kWh erwartet. Die voraussichtlichen Einnahmen liegen deutlich unter jenen des Vertragszeitraums vom 1. Oktober 2023 bis 30. September 2025 (Nettoerlös von ca. 20 Rp./kWh), jedoch über den Einnahmen des vorangegangenen Vertragszeitraums (Nettoerlös von ca. 1.8 Rp./kWh).

Erläuterungen zum Budget 2026: Investitionsrechnung

2 BILDUNG

2170	Schulliegenschaften		
5040.009	Planungskredit für Anbau Schulhaus Campogna	300'000.00	Die Gemeinde prüft einen Projektierungskredit zur vertieften Ausarbeitung der Machbarkeitsstudie für den geplanten Anbau des Schulhauses Campogna. Aufgrund des steigenden Raumbedarfs soll der Anbau Platz für sechs Klassenzimmer, zwei Werkräume, Gruppenräume sowie einen Lift schaffen. Zwei Varianten werden untersucht, die Baukosten für den Anbau werden auf rund 7,5 Mio. Franken geschätzt, für Sanierungsarbeiten am bestehenden Gebäude auf zusätzlich 1,8 Mio. Franken.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3420	Freizeit		
5040.001	Sanierung / Erweiterung Sportplatzgebäude	1'418'000.00	Die Sportanlagen Tuleu in Bonaduz mit zwei Fussballfeldern, einem Beachvolleyballfeld sowie Sport- und Lagergebäude entsprechen in vielen Bereichen nicht mehr den heutigen Anforderungen. Sanitäranlagen, Heizung und Infrastruktur stammen teilweise aus den 1980er-Jahren und sind weder energetisch noch funktional zeitgemäss. Eine Modernisierung ist notwendig, um Sicherheit, Hygiene und Energieeffizienz zu gewährleisten. Zudem fehlen getrennte Umkleiden für Mädchen und Knaben. Mit der Erweiterung des Restaurants entsteht ein zusätzlicher Begegnungsort, der auch von Gemeinde, Schulen und für private Anlässe genutzt werden kann. Der FC Bonaduz als wichtiger sozialer Treffpunkt verzeichnet starkes Wachstum; die bestehenden Kapazitäten reichen für den Betrieb kaum mehr aus. Die Budgetierung erfolgte vorbehältlich der Urnenabstimmung vom 30. November 2025.

6 VERKEHR

6150	Gemeindestrassen		
5010.018	Sanierung Strasse Scardanal, Etappe E	580'000.00	Die Strasse nach Scardanal wird aufgrund ausgeprägter Frostschäden saniert und dabei in ihrer Linienführung korrigiert. Die fünfte und letzte Etappe umfasst rund 350 m. Mit Abschluss aller fünf Etappen ist die Strasse frostsicher und verkehrssicher.

Anhang 2: Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Erfolgsrechnung	216'300	321'100	-104'800	-757'813.16	-269'430.81
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'748'400	1'937'200	-188'800	1'899'856.81	1'912'807.87
11	Legislative	49'200	60'500	-11'300	43'678.62	56'418.26
110	Legislative	49'200	60'500	-11'300	43'678.62	56'418.26
<u>110</u>	<u>Legislative</u>	<u>49'200</u>	<u>60'500</u>	<u>-11'300</u>	<u>43'678.62</u>	<u>56'418.26</u>
3	Aufwand	49'200	60'500	-11'300	43'678.62	56'418.26
30	Personalaufwand	6'500	6'300	200	5'563.60	7'309.01
300002	Geschäftsprüfungskommission	5'000	4'500	500	4'940.00	5'080.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400	400	0	400.20	370.66
309000	Aus- und Weiterbildungen	600	600	0	0.00	0.00
309100	Personal halten/werben	0	500	-500	223.40	714.75
309900	Übriger Personalaufwand	500	300	200	0.00	1'143.60
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	39'500	51'000	-11'500	34'915.02	45'909.25
310200	Drucksachen, Publikationen	14'000	14'000	0	11'394.65	5'808.95
310201	Publikationsorgan	4'800	5'000	-200	4'527.25	4'581.55
313000	Dienstleistungen Dritter	3'200	7'000	-3'800	2'589.95	9'810.10
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	6'400	8'000	-1'600	3'159.67	7'291.40
313202	Honorar Marketing	0	2'000	-2'000	897.20	5'363.40
313204	Externe Rechnungsprüfung	10'000	10'000	0	9'188.50	9'154.50
313301	Stadt Chur Informatik	0	4'300	-4'300	2'510.10	3'722.20
313400	Sachversicherungen	300	200	100	229.80	137.05
317000	Reisekosten und Spesen	800	500	300	417.90	40.10
39	Interne Verrechnungen	3'200	3'200	0	3'200.00	3'200.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'200	3'200	0	3'200.00	3'200.00
12	Exekutive	449'000	376'200	72'800	361'808.20	358'326.00
120	Exekutive	449'000	376'200	72'800	361'808.20	358'326.00
<u>120</u>	<u>Exekutive</u>	<u>449'000</u>	<u>376'200</u>	<u>72'800</u>	<u>361'808.20</u>	<u>358'326.00</u>
3	Aufwand	469'200	395'700	73'500	378'528.20	377'526.00
30	Personalaufwand	393'000	324'700	68'300	325'646.80	310'395.00
300003	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	314'000	260'000	54'000	262'976.65	249'754.80

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'300	21'100	4'200	21'337.75	20'078.25
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'300	33'600	9'700	32'776.20	32'397.60
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400	800	600	1'129.95	632.10
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'300	3'700	600	3'604.20	3'460.10
309000	Aus- und Weiterbildungen	1'200	2'000	-800	1'160.00	0.00
309100	Personal halten/werben	2'700	2'500	200	2'383.10	2'338.15
309900	Übriger Personalaufwand	800	1'000	-200	278.95	1'734.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	76'200	71'000	5'200	52'881.40	67'131.00
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	1'200	2'000	-800	1'020.00	1'375.60
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	26'000	10'000	16'000	9'072.40	8'230.35
313301	Stadt Chur Informatik	20'000	20'000	0	18'794.20	20'074.10
317000	Reisekosten und Spesen	7'500	4'000	3'500	5'564.60	3'440.80
317001	Repräsentationen	17'000	20'000	-3'000	15'298.55	20'641.95
317002	Jungbürgerfeier/Neuzuzügeraktionen	1'500	3'000	-1'500	582.00	1'504.00
319000	Strategie, Workshop, Tagungen, Fachberatungen	3'000	12'000	-9'000	2'549.65	11'864.20
4	Ertrag	-20'200	-19'500	-700	-16'720.00	-19'200.00
42	Entgelte	-8'200	-7'500	-700	-4'720.00	-7'200.00
426000	Rückerstattungen Dritter	-8'200	-7'500	-700	-4'720.00	-7'200.00
49	Interne Verrechnungen	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	-12'000.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	-12'000.00
21	Gemeindeverwaltung	927'100	1'078'400	-151'300	1'185'878.99	1'090'045.63
210	Gemeindeverwaltung	927'100	1'078'400	-151'300	1'185'878.99	1'090'045.63
210	Gemeindeverwaltung	927'100	1'078'400	-151'300	1'185'878.99	1'090'045.63
3	Aufwand	1'203'800	1'241'100	-37'300	1'345'861.14	1'253'542.53
30	Personalaufwand	823'100	831'200	-8'100	972'891.90	865'587.71
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	648'200	656'300	-8'100	776'510.10	688'755.00
301009	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonal	0	0	0	-11'826.75	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	55'500	53'900	1'600	66'387.00	55'310.46
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'500	66'600	2'900	94'366.95	84'150.15
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400	400	0	1'862.00	392.75
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'300	9'400	-100	11'122.20	9'866.85
306400	Überbrückungsrenten	24'200	23'600	600	19'600.00	0.00
309000	Aus- und Weiterbildungen	4'000	10'000	-6'000	2'260.80	7'734.95
309100	Personal halten/werben	10'000	10'000	0	9'684.40	17'419.35
309900	Übriger Personalaufwand	2'000	1'000	1'000	2'925.20	1'958.20
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	341'900	369'900	-28'000	344'193.84	325'018.72
310000	Büromaterial	20'000	22'000	-2'000	13'568.45	18'568.45
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000	4'500	-1'500	809.15	4'030.70
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800	1'000	-200	697.60	481.20

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
311000	Anschaffung Büromobiliar/-geräte/-maschinen	6'000	26'000	-20'000	8'402.45	0.00
312001	Entsorgungen	2'000	2'500	-500	1'594.15	1'774.55
313000	Dienstleistungen Dritter	18'000	0	18'000	22'433.75	0.00
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	21'000	15'000	6'000	21'484.02	12'810.05
313002	Gebühren allgemein	25'000	25'000	0	24'886.00	24'599.30
313003	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	6'000	4'700	1'300	5'842.20	4'744.60
313004	Gemeindeauftritt	5'000	15'000	-10'000	9'817.00	37'272.40
313012	Karten-/Onlinekommissionen	500	500	0	283.96	126.37
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	8'000	2'000	6'000	7'910.90	8'105.20
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	127'000	159'000	-32'000	98'669.65	100'363.55
313301	Stadt Chur Informatik	78'000	75'200	2'800	75'668.75	69'392.70
313302	Homepage, Hosting	1'200	1'000	200	1'176.75	258.25
313400	Sachversicherungen	1'600	2'000	-400	1'515.75	1'515.75
315000	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	5'000	6'000	-1'000	15'580.00	1'636.90
315800	Unterhalt Software	0	0	0	22'539.15	24'247.05
316100	Mieten, Benützungskosten	300	5'000	-4'700	173.60	4'736.55
317000	Reisekosten und Spesen	3'000	1'000	2'000	1'483.70	2'077.15
318000	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)	10'000	1'000	9'000	11'900.00	8'300.00
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500	1'000	-500	239.81	491.50
318109	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	0	-2'800.95	-513.50
319900	Übriger Betriebsaufwand	0	500	-500	0.00	0.00
36	Transferaufwand	38'800	40'000	-1'200	28'775.40	62'936.10
361200	Aufwand Crest Ault	38'800	40'000	-1'200	28'775.40	62'936.10
4	Ertrag	-276'700	-162'700	-114'000	-159'982.15	-163'496.90
42	Entgelte	-88'000	-76'000	-12'000	-71'974.25	-75'452.30
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000	-48'000	3'000	-45'469.80	-44'998.85
424001	Dienstleistungen für Dritte	-38'000	-20'000	-18'000	-20'000.00	-20'000.00
426000	Rückerstattungen Dritter	-5'000	-7'000	2'000	-6'104.45	-10'053.45
429000	Übrige Entgelte	0	-1'000	1'000	-400.00	-400.00
46	Transferertrag	-27'500	-25'500	-2'000	-26'807.90	-26'844.60
463101	Entschädigung für AHV-Zweigstelle	-4'500	-4'500	0	-4'639.60	-4'591.60
463102	Inkassoprovision Kirchensteuern	-13'000	-13'000	0	-11'923.35	-12'582.30
463104	Andere Inkassoprovisionen	-10'000	-8'000	-2'000	-10'244.95	-9'670.70
48	Ausserordentlicher Ertrag	-100'000	0	-100'000	0.00	0.00
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-100'000	0	-100'000	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	-61'200	-61'200	0	-61'200.00	-61'200.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-61'200	-61'200	0	-61'200.00	-61'200.00
22	Bauverwaltung	338'700	453'200	-114'500	288'717.70	341'678.88
220	Bauverwaltung	338'700	453'200	-114'500	288'717.70	341'678.88
220	Bauverwaltung	338'700	453'200	-114'500	288'717.70	341'678.88

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
3	Aufwand	371'700	488'200	-116'500	333'618.40	398'786.38
30	Personalaufwand	313'200	435'200	-122'000	287'520.20	320'291.03
300004	Entschädigungen Baubehörde	4'000	4'000	0	3'180.00	3'560.00
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	249'400	349'900	-100'500	228'961.75	241'420.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'100	28'500	-7'400	19'394.15	19'367.38
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'600	44'500	-10'900	30'152.40	29'317.20
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200	300	-100	582.50	128.15
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'600	5'000	-1'400	3'329.30	3'342.80
306400	Überbrückungsrenten	0	0	0	1'176.00	14'112.00
309000	Aus- und Weiterbildungen	500	2'000	-1'500	0.00	486.00
309100	Personal halten/werben	800	1'000	-200	744.10	8'557.50
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	58'500	53'000	5'500	46'098.20	78'495.35
310000	Büromaterial	100	0	100	96.70	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	0	500	-500	0.00	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	0	1'500	-1'500	0.00	0.00
313003	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	600	0	600	0.00	0.00
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	30'000	30'000	0	30'706.25	63'843.50
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	14'500	10'000	4'500	2'195.40	2'187.30
313301	Stadt Chur Informatik	13'000	10'000	3'000	12'883.65	12'464.55
315800	Unterhalt Software	0	0	0	216.20	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	200	500	-300	0.00	0.00
319900	Übriger Betriebsaufwand	100	500	-400	0.00	0.00
4	Ertrag	-33'000	-35'000	2'000	-44'900.70	-57'107.50
42	Entgelte	-33'000	-35'000	2'000	-44'900.70	-57'107.50
421001	Baubewilligungsgebühren	-23'000	-25'000	2'000	-17'129.90	-29'987.35
426000	Rückerstattungen Dritter	-10'000	-10'000	0	-27'770.80	-27'120.15
26	Region	53'800	55'100	-1'300	45'044.15	46'428.80
260	Region	53'800	55'100	-1'300	45'044.15	46'428.80
<u>260</u>	<u>Region</u>	<u>53'800</u>	<u>55'100</u>	<u>-1'300</u>	<u>45'044.15</u>	<u>46'428.80</u>
3	Aufwand	53'800	55'100	-1'300	45'044.15	46'428.80
36	Transferaufwand	53'800	55'100	-1'300	45'044.15	46'428.80
361201	Entschädigungen an Geschäftsstelle Region Imboden	53'800	55'100	-1'300	45'044.15	46'428.80
29	Verwaltungsliegenschaften	-69'400	-86'200	16'800	-25'270.85	19'910.30
290	Verwaltungsliegenschaften	-69'400	-86'200	16'800	-25'270.85	19'910.30

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
290	Verwaltungsliegenschaften	-69'400	-86'200	16'800	-25'270.85	19'910.30
3	Aufwand	435'300	370'500	64'800	457'159.95	467'853.35
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	141'000	84'000	57'000	127'706.35	159'040.35
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000	1'000	6'000	6'474.10	652.95
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	19'000	4'000	15'000	18'645.85	16'242.30
312001	Entsorgungen	2'000	1'400	600	1'405.30	1'400.10
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	22'000	24'500	-2'500	22'054.00	27'083.60
313301	Stadt Chur Informatik	6'000	5'600	400	5'137.00	5'117.80
313400	Sachversicherungen	5'500	4'000	1'500	4'019.05	3'809.75
314400	Unterhalt Liegenschaften	40'000	27'000	13'000	51'257.10	83'187.05
314404	Unterhalt Blockhaus	2'000	0	2'000	0.00	0.00
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000	3'000	0	2'028.80	2'397.10
315800	Unterhalt Software	3'000	0	3'000	2'532.80	7'471.75
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'000	13'000	0	12'192.65	11'677.95
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000	500	500	1'959.70	0.00
319907	Betrieb Blockhaus	17'500	0	17'500	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	274'300	266'500	7'800	273'800.00	266'500.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	274'300	266'500	7'800	273'800.00	266'500.00
36	Transferaufwand	18'000	18'000	0	53'653.60	40'313.00
361200	Aufwand Crest Ault	18'000	18'000	0	53'653.60	40'313.00
39	Interne Verrechnungen	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000.00
4	Ertrag	-504'700	-456'700	-48'000	-482'430.80	-447'943.05
42	Entgelte	-50'000	-1'000	-49'000	-1'832.80	-1'712.90
424009	Benützung Blockhaus	-48'000	0	-48'000	0.00	0.00
426000	Rückerstattungen Dritter	-2'000	-1'000	-1'000	-1'832.80	-1'712.90
44	Finanzertrag	-111'800	-121'000	9'200	-138'361.00	-123'593.15
447000	Mietzinse Liegenschaften VV	-110'800	-120'000	9'200	-137'561.00	-122'738.15
447200	Vergütung für Benützung Liegenschaften	-1'000	-1'000	0	-800.00	-855.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-264'500	-256'300	-8'200	-263'903.00	-256'303.00
483040	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Hochbauten	-226'500	-226'000	-500	-226'000.00	-226'000.00
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-38'000	-30'300	-7'700	-37'903.00	-30'303.00
49	Interne Verrechnungen	-78'400	-78'400	0	-78'334.00	-66'334.00
492000	Interne Verrechnung Mieten	-78'400	-78'400	0	-78'334.00	-66'334.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	165'900	209'300	-43'400	75'188.28	257'320.55
111	Polizei	36'700	46'200	-9'500	35'523.70	48'580.50

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
1110	Polizei	36'700	46'200	-9'500	35'523.70	48'580.50
<u>1110</u>	<u>Polizei</u>	<u>36'700</u>	<u>46'200</u>	<u>-9'500</u>	<u>35'523.70</u>	<u>48'580.50</u>
3	Aufwand	40'200	46'200	-6'000	38'883.70	50'020.50
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	39'000	45'000	-6'000	37'683.70	48'820.50
313011	Dienstleistungen Sicherheitsdienste	39'000	45'000	-6'000	37'683.70	48'820.50
36	Transferaufwand	1'200	1'200	0	1'200.00	1'200.00
361102	Betriebskostenpauschale	1'200	1'200	0	1'200.00	1'200.00
4	Ertrag	-3'500	0	-3'500	-3'360.00	-1'440.00
42	Entgelte	-3'500	0	-3'500	-3'360.00	-1'440.00
427000	Bussen	-3'500	0	-3'500	-3'360.00	-1'440.00
140	Allgemeines Rechtswesen	43'100	71'200	-28'100	30'040.35	15'756.60
1400	Allgemeines Rechtswesen	-3'800	-1'500	-2'300	-11'888.40	-20'085.45
<u>1400</u>	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>	<u>-3'800</u>	<u>-1'500</u>	<u>-2'300</u>	<u>-11'888.40</u>	<u>-20'085.45</u>
3	Aufwand	3'000	10'000	-7'000	2'738.00	9'837.65
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'000	10'000	-7'000	2'738.00	9'837.65
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	3'000	10'000	-7'000	2'738.00	9'837.65
4	Ertrag	-6'800	-11'500	4'700	-14'626.40	-29'923.10
42	Entgelte	-1'800	-1'500	-300	-2'400.00	-2'400.00
426001	Rückerstattungen Rechtspflege	-1'800	-1'500	-300	-2'400.00	-2'400.00
46	Transferertrag	-5'000	-10'000	5'000	-12'226.40	-27'523.10
461201	Gebührenanteil Grundbuchamt	-5'000	-10'000	5'000	-12'226.40	-27'523.10
1402	Vermessung / Vermarkung	20'000	26'000	-6'000	19'157.85	20'150.10
<u>1402</u>	<u>Vermessung/Vermarkung</u>	<u>20'000</u>	<u>26'000</u>	<u>-6'000</u>	<u>19'157.85</u>	<u>20'150.10</u>
3	Aufwand	20'000	26'000	-6'000	19'157.85	20'150.10
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	20'000	25'000	-5'000	19'157.85	20'150.10
313000	Dienstleistungen Dritter	20'000	25'000	-5'000	19'157.85	20'150.10

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
36	Transferaufwand	0	1'000	-1'000	0.00	0.00
361203	Nachführungskosten Grundbuchamt	0	1'000	-1'000	0.00	0.00
1406	Regionales Zivilstandsamt	30'500	32'400	-1'900	30'131.20	27'960.05
1406	Regionales Zivilstandsamt	30'500	32'400	-1'900	30'131.20	27'960.05
3	Aufwand	30'500	32'400	-1'900	30'131.20	27'960.05
36	Transferaufwand	30'500	32'400	-1'900	30'131.20	27'960.05
361204	Entschädigung an Zivilstandsamt Region Imboden	30'500	32'400	-1'900	30'131.20	27'960.05
1407	Regionales Betreibungsamt	-3'600	14'300	-17'900	-7'360.30	-12'268.10
1407	Regionales Betreibungsamt	-3'600	14'300	-17'900	-7'360.30	-12'268.10
3	Aufwand	0	14'300	-14'300	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0	14'300	-14'300	0.00	0.00
361221	Entschädigung an Betreibungs- und Konkursamt	0	14'300	-14'300	0.00	0.00
4	Ertrag	-3'600	0	-3'600	-7'360.30	-12'268.10
46	Transferertrag	-3'600	0	-3'600	-7'360.30	-12'268.10
461202	Region Imboden Entschädigung Betreibungs- und Konkursamt	-3'600	0	-3'600	-7'360.30	-12'268.10
150	Feuerwehr	61'100	56'900	4'200	13'757.15	125'336.55
1500	Feuerwehr	61'100	56'900	4'200	13'757.15	125'336.55
1500	Feuerwehr	57'900	54'400	3'500	13'757.15	125'076.55
3	Aufwand	298'100	284'600	13'500	256'629.80	368'384.05
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	14'700	19'500	-4'800	15'820.55	30'123.75
310200	Drucksachen, Publikationen	0	500	-500	0.00	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	0	500	-500	1'745.35	157.50
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	0	500	-500	0.00	470.25
313002	Gebühren allgemein	2'500	2'500	0	2'653.55	2'331.05
313005	Feuerwehreinsätze	8'000	12'000	-4'000	6'744.70	24'112.35
313402	Einsatzkostenversicherungen	2'200	2'000	200	1'921.50	1'867.95
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000	1'500	500	2'755.45	1'754.55
318109	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	0	0.00	-569.90

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'600	27'100	-7'500	17'700.00	28'600.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'900	3'900	-2'000	0.00	0.00
330050	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge	17'700	23'200	-5'500	17'700.00	28'600.00
36	Transferaufwand	252'300	226'500	25'800	211'609.25	170'860.30
361205	Kostenanteil an Regio-Feuerwehr	252'300	226'500	25'800	211'609.25	170'860.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.00	127'300.00
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	0.00	127'300.00
39	Interne Verrechnungen	11'500	11'500	0	11'500.00	11'500.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	11'500	11'500	0	11'500.00	11'500.00
4	Ertrag	-240'200	-230'200	-10'000	-242'872.65	-243'307.50
42	Entgelte	-222'000	-212'000	-10'000	-224'739.65	-225'174.50
420000	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe	-220'000	-210'000	-10'000	-223'820.00	-221'745.00
426000	Rückerstattungen Dritter	-2'000	-2'000	0	-919.65	-3'429.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	-18'200	-18'200	0	-18'133.00	-18'133.00
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-18'200	-18'200	0	-18'133.00	-18'133.00
1501	Feuerpolizei (Brandschutz)	0	2'500	-2'500	0.00	260.00
3	Aufwand	0	2'500	-2'500	0.00	260.00
36	Transferaufwand	0	2'500	-2'500	0.00	260.00
361104	Brandschutzkontrolle durch Kanton	0	2'500	-2'500	0.00	260.00
1502	Jugendfeuerwehr Bonaduz/Rhätüns	3'200	0	3'200	0.00	0.00
3	Aufwand	7'700	0	7'700	0.00	0.00
30	Personalaufwand	2'500	0	2'500	0.00	0.00
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'800	0	1'800	0.00	0.00
309000	Aus- und Weiterbildungen	700	0	700	0.00	0.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	5'200	0	5'200	0.00	0.00
311200	Anschaffung Dienstkleider	5'200	0	5'200	0.00	0.00
4	Ertrag	-4'500	0	-4'500	0.00	0.00
42	Entgelte	-3'000	0	-3'000	0.00	0.00
426000	Rückerstattungen Dritter	-3'000	0	-3'000	0.00	0.00
46	Transferertrag	-1'500	0	-1'500	0.00	0.00
461205	Kostenanteil Gemeinde Rhätüns	-1'500	0	-1'500	0.00	0.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	0	0	0	0.00	0.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	0	0	0	0.00	0.00
3	Aufwand	399'900	366'900	33'000	338'092.50	318'625.50
30	Personalaufwand	214'600	198'400	16'200	179'099.90	197'234.30
300006	Entschädigungen Feuerwehrkommission	1'200	3'700	-2'500	556.60	1'137.40
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	170'100	144'700	25'400	130'855.35	127'683.10
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500	2'000	500	2'240.70	1'899.70
309000	Aus- und Weiterbildungen	36'300	36'300	0	39'704.90	51'906.50
309001	GVG Kursgelder (Aufwandsminderung)	-9'500	-2'100	-7'400	-7'390.00	-2'100.00
309900	Übriger Personalaufwand	14'000	13'800	200	13'132.35	16'707.60
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	178'300	162'000	16'300	121'892.40	89'015.30
310000	Büromaterial	1'500	1'500	0	840.85	1'959.60
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500	4'500	0	2'962.20	6'408.95
310101	Übungsmaterial	1'500	1'500	0	1'106.85	803.00
310104	Treibstoffe	3'000	3'000	0	2'376.55	3'496.05
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000	1'000	0	945.85	1'211.60
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000	0	100.00	100.00
311100	Anschaffung Maschinen, Geräte	31'000	52'500	-21'500	43'879.45	21'746.45
311104	Anschaffung Maschinen, Geräte (Aufwandsminderung)	0	-1'300	1'300	-2'553.05	0.00
311200	Anschaffung Dienstkleider	47'500	11'000	36'500	6'565.55	3'453.95
311300	Anschaffung von Hardware	0	500	-500	0.00	0.00
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	6'000	4'700	1'300	5'857.45	4'631.25
313000	Dienstleistungen Dritter	0	2'000	-2'000	421.35	1'945.95
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	2'500	2'500	0	2'311.05	2'068.20
313003	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	800	800	0	749.90	748.80
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500	2'500	0	1'926.95	1'066.25
313301	Stadt Chur Informatik	3'500	3'500	0	3'139.20	2'701.20
313400	Sachversicherungen	5'500	5'300	200	5'154.10	5'054.55
314400	Unterhalt Liegenschaften	3'000	2'000	1'000	2'894.20	4'390.60
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'500	8'000	-500	14'078.85	4'588.65
315102	Unterhalt Fahrzeuge	10'500	10'500	0	10'568.90	3'819.25
316000	Miete Liegenschaften	0	44'000	-44'000	17'556.00	17'556.00
316001	Miete Liegenschaften Werkhof Ratiras	44'000	0	44'000	0.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	1'500	1'000	500	1'010.20	1'265.00
36	Transferaufwand	2'500	2'000	500	6'266.20	1'541.90
361200	Aufwand Crest Ault	2'500	2'000	500	6'266.20	1'541.90
39	Interne Verrechnungen	4'500	4'500	0	30'834.00	30'834.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'500	4'500	0	4'500.00	4'500.00
392000	Interne Verrechnung Mieten	0	0	0	26'334.00	26'334.00
4	Ertrag	-399'900	-366'900	-33'000	-338'092.50	-318'625.50
42	Entgelte	0	0	0	-2'235.00	-20'313.45
426000	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	-2'235.00	-19'673.45
427001	Feuerwehribussen	0	0	0	0.00	-640.00
46	Transferertrag	-399'900	-366'900	-33'000	-335'857.50	-298'312.05

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
461203	Gemeindebeiträge an Einsätze	-20'000	-20'000	0	-11'209.70	-43'915.40
461204	Kostenanteil Gemeinde Bonaduz	-252'300	-226'500	-25'800	-211'609.25	-170'860.30
461205	Kostenanteil Gemeinde Rhäzüns	-118'700	-106'600	-12'100	-99'580.80	-80'404.85
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-8'900	-13'800	4'900	-13'457.75	-3'131.50
161	Militärische Verteidigung	-25'300	-3'200	-22'100	-44'007.42	-45'702.50
1610	Militärische Verteidigung	-25'300	-3'200	-22'100	-44'007.42	-45'702.50
<u>1610</u>	<u>Militärische Verteidigung</u>	<u>25'300</u>	<u>69'600</u>	<u>-44'300</u>	<u>-9'363.45</u>	<u>5'076.45</u>
3	Aufwand	25'300	69'600	-44'300	31'381.90	34'331.10
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	200	43'000	-42'800	29'954.75	32'950.20
313000	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	29'954.75	32'810.90
314303	Unterhalt Kugelfang	200	0	200	0.00	139.30
314304	Unterhalt elektronische Trefferanzeige	0	43'000	-43'000	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'300	24'300	0	0.00	0.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	24'300	24'300	0	0.00	0.00
36	Transferaufwand	800	2'300	-1'500	1'427.15	1'380.90
361200	Aufwand Crest Ault	800	800	0	0.00	0.00
363601	Beitrag an Unterhalt Scheibenstock	0	1'500	-1'500	1'427.15	1'380.90
4	Ertrag	0	0	0	-40'745.35	-29'254.65
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	-40'745.35	-29'254.65
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	-40'745.35	-29'254.65
<u>1612</u>	<u>Truppenunterkunft</u>	<u>-50'600</u>	<u>-72'800</u>	<u>22'200</u>	<u>-34'643.97</u>	<u>-50'778.95</u>
3	Aufwand	148'200	125'700	22'500	228'968.50	107'402.55
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	82'500	60'300	22'200	135'076.85	49'090.50
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000	8'000	4'000	9'718.50	2'890.70
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	35'000	35'000	0	55'799.35	35'697.70
312001	Entsorgungen	2'000	1'900	100	1'802.50	1'833.20
313000	Dienstleistungen Dritter	5'000	5'000	0	11'433.00	1'308.60
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	700	300	400	277.75	303.00
313400	Sachversicherungen	3'500	2'800	700	2'753.10	2'681.35
314400	Unterhalt Liegenschaften	14'300	5'000	9'300	31'111.95	2'606.80
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000	2'000	8'000	22'180.70	1'769.15
319900	Übriger Betriebsaufwand	0	300	-300	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'300	28'000	300	28'000.00	28'000.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	28'300	28'000	300	28'000.00	28'000.00
36	Transferaufwand	37'400	37'400	0	65'891.65	30'312.05

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
361200	Aufwand Crest Ault	37'400	37'400	0	65'891.65	30'312.05
4	Ertrag	-198'800	-198'500	-300	-263'612.47	-158'181.50
42	Entgelte	-500	-500	0	-900.50	-521.50
426000	Rückerstattungen Dritter	-500	-500	0	-900.50	-521.50
44	Finanzertrag	-170'000	-170'000	0	-234'711.97	-129'660.00
447200	Vergütung für Benützung Liegenschaften	-170'000	-170'000	0	-234'711.97	-129'660.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-28'300	-28'000	-300	-28'000.00	-28'000.00
483040	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Hochbauten	-28'300	-28'000	-300	-28'000.00	-28'000.00
162	Zivile Verteidigung	50'300	38'200	12'100	39'874.50	113'349.40
1620	Zivilschutz (allgemein)	41'500	34'200	7'300	35'534.30	80'546.75
1620	Zivilschutz (allgemein)	41'500	34'200	7'300	35'534.30	80'546.75
3	Aufwand	41'500	34'200	7'300	35'534.30	80'546.75
30	Personalaufwand	34'000	30'000	4'000	27'308.60	23'761.30
309000	Aus- und Weiterbildungen	34'000	30'000	4'000	27'308.60	23'761.30
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	5'500	2'200	3'300	3'059.20	30'583.35
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100	0	100	0.00	3'500.25
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	2'200	400	1'800	2'033.40	2'397.40
313400	Sachversicherungen	1'000	800	200	767.50	747.45
314400	Unterhalt Liegenschaften	1'000	1'000	0	258.30	3'207.10
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'200	0	1'200	0.00	20'731.15
36	Transferaufwand	2'000	2'000	0	5'166.50	26'202.10
361200	Aufwand Crest Ault	2'000	2'000	0	5'166.50	26'202.10
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	8'800	4'000	4'800	4'340.20	32'802.65
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	8'800	4'000	4'800	4'340.20	32'802.65
3	Aufwand	8'800	4'000	4'800	4'340.20	32'802.65
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	8'800	4'000	4'800	1'902.95	30'748.40
311100	Anschaffung Maschinen, Geräte	6'200	0	6'200	0.00	13'031.70
313000	Dienstleistungen Dritter	2'000	3'000	-1'000	1'332.15	17'148.10
313301	Stadt Chur Informatik	600	1'000	-400	570.80	568.60
36	Transferaufwand	0	0	0	2'437.25	2'054.25
361200	Aufwand Crest Ault	0	0	0	2'437.25	2'054.25

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
2	BILDUNG	7'110'300	6'832'600	277'700	6'499'375.75	8'320'127.15
211	Eingangsstufe	539'800	510'300	29'500	480'575.09	462'706.68
2110	Kindergarten	539'800	510'300	29'500	480'575.09	462'706.68
2110	Kindergarten	539'800	510'300	29'500	480'575.09	462'706.68
3	Aufwand	630'900	586'100	44'800	570'826.95	559'293.62
30	Personalaufwand	564'100	532'300	31'800	517'962.05	506'288.12
302000	Löhne der Lehrpersonen	470'700	447'900	22'800	435'761.35	424'844.90
302009	Erstattung Lohn der Lehrpersonen	0	0	0	-491.55	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'500	35'300	2'200	35'225.05	33'995.57
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'800	36'300	4'500	37'293.85	35'669.65
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100	300	800	1'065.95	227.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'500	6'100	400	6'127.30	5'925.70
309000	Aus- und Weiterbildungen	4'800	3'600	1'200	433.70	2'532.00
309100	Personal halten/werben	2'700	2'200	500	2'546.40	2'918.30
309900	Übriger Personalaufwand	0	600	-600	0.00	175.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	66'800	53'800	13'000	52'864.90	53'005.50
310000	Büromaterial	1'000	0	1'000	791.20	1'383.70
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	600	600	0	385.20	551.05
310400	Lehrmittel	1'000	1'000	0	1'406.75	863.60
310401	Schul- und Verbrauchsmaterial	15'000	14'700	300	15'737.40	15'202.80
311001	Anschaffung Schulmobiliar/-geräte	900	1'600	-700	266.15	2'183.50
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	1'000	1'000	0	903.85	945.45
313013	Schulsozialarbeit	12'700	0	12'700	0.00	0.00
313301	Stadt Chur Informatik	20'300	19'700	600	18'052.30	17'318.20
313401	Schülerversicherungen	400	300	100	359.60	370.00
315001	Unterhalt Schulmobiliar/-geräte	500	500	0	310.50	175.00
315300	Unterhalt Informatik-Hardware	100	100	0	0.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	800	800	0	131.60	328.80
317100	Schulreisen, Exkursionen, Lager	1'800	1'800	0	865.20	793.40
319900	Übriger Betriebsaufwand	0	500	-500	101.05	0.00
319901	Projekte	10'700	11'200	-500	13'554.10	12'890.00
4	Ertrag	-91'100	-75'800	-15'300	-90'251.86	-96'586.94
42	Entgelte	0	0	0	-100.00	-550.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	-100.00	-550.00
46	Transferertrag	-91'100	-75'800	-15'300	-90'151.86	-96'036.94
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-91'100	-75'800	-15'300	-90'151.86	-96'036.94
212	Primarstufe	2'315'200	2'127'500	187'700	1'904'925.26	1'843'982.09

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
2120	Primarstufe	2'315'200	2'127'500	187'700	1'904'925.26	1'843'982.09
2120	Primarstufe	2'315'200	2'127'500	187'700	1'904'925.26	1'843'982.09
3	Aufwand	2'669'400	2'378'200	291'200	2'186'672.50	2'101'016.80
30	Personalaufwand	2'318'200	2'080'800	237'400	1'940'920.05	1'849'839.25
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'910'000	1'723'200	186'800	1'660'410.95	1'551'217.20
302009	Erstattung Lohn der Lehrpersonen	0	0	0	-61'863.60	-21'503.90
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150'000	135'700	14'300	132'451.40	124'213.90
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	205'300	172'400	32'900	167'678.65	150'151.05
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400	1'000	3'400	3'881.85	818.85
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	25'200	23'400	1'800	22'227.70	21'422.25
309000	Aus- und Weiterbildungen	15'500	15'600	-100	5'633.55	7'733.85
309100	Personal halten/werben	7'300	9'000	-1'700	10'499.55	14'936.05
309900	Übriger Personalaufwand	500	500	0	0.00	850.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	351'200	297'400	53'800	245'752.45	251'177.55
310200	Drucksachen, Publikationen	6'000	6'000	0	3'675.35	6'800.20
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800	1'700	100	1'485.40	792.70
310400	Lehrmittel	37'900	38'200	-300	37'271.40	32'435.90
310401	Schul- und Verbrauchsmaterial	53'400	46'300	7'100	43'604.95	45'456.70
311001	Anschaffung Schulmobiliar-/geräte	2'000	2'300	-300	365.70	8'970.95
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000	500	500	957.50	0.00
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	800	800	0	819.50	870.35
313013	Schulsozialarbeit	50'800	0	50'800	0.00	0.00
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	2'500	2'500	0	2'475.90	1'000.00
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	5'300	3'300	2'000	3'312.10	3'557.05
313301	Stadt Chur Informatik	118'700	113'500	5'200	100'025.30	95'583.70
313302	Homepage, Hosting	200	200	0	804.65	129.15
313401	Schülerversicherungen	900	900	0	622.55	600.00
315001	Unterhalt Schulmobiliar-/geräte	6'100	4'700	1'400	6'808.80	1'923.00
315300	Unterhalt Informatik-Hardware	1'000	1'000	0	0.00	0.00
316100	Mieten, Benützungskosten	0	12'000	-12'000	366.50	11'708.25
317000	Reisekosten und Spesen	1'000	2'000	-1'000	403.40	978.50
317100	Schulreisen, Exkursionen, Lager	23'200	22'900	300	20'865.20	14'338.50
317101	Schwimmunterricht	23'600	23'600	0	11'257.60	9'606.60
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	0	2'238.30	1'941.60
319901	Projekte	13'000	13'000	0	8'392.35	14'484.40
4	Ertrag	-354'200	-250'700	-103'500	-281'747.24	-257'034.71
42	Entgelte	-4'000	-4'000	0	-3'395.00	-6'148.15
426000	Rückerstattungen Dritter	-4'000	-4'000	0	-3'395.00	-6'148.15
46	Transferertrag	-350'200	-246'700	-103'500	-278'352.24	-250'886.56
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-350'200	-246'700	-103'500	-278'352.24	-250'886.56

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'643'800	2'301'100	342'700	2'239'910.74	2'201'659.60
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'643'800	2'301'100	342'700	2'239'910.74	2'201'659.60
2130	Oberstufe (OSBR)	2'600'100	2'228'300	371'800	2'157'052.74	2'122'859.60
3	Aufwand	4'055'600	3'727'900	327'700	3'577'992.49	3'645'630.50
30	Personalaufwand	2'874'300	2'570'600	303'700	2'485'725.85	2'485'850.50
300003	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000	10'000	0	15'190.00	10'495.85
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'196'600	1'998'500	198'100	1'936'219.35	1'912'849.60
302001	Löhne Schulleitung / Schulsekretariat	149'500	110'600	38'900	88'446.80	123'118.30
302009	Erstattung Lohn der Lehrpersonen	0	0	0	0.00	-2'026.50
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	185'400	164'300	21'100	163'319.60	161'235.10
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	262'700	226'500	36'200	218'439.15	217'951.55
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600	1'300	4'300	4'894.15	1'080.80
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	31'900	28'900	3'000	28'156.65	28'274.75
309000	Aus- und Weiterbildungen	19'600	20'000	-400	12'294.10	11'956.65
309100	Personal halten/werben	12'000	10'000	2'000	17'987.55	20'417.75
309900	Übriger Personalaufwand	1'000	500	500	778.50	496.65
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	453'800	435'800	18'000	354'242.60	436'749.00
310000	Büromaterial	300	500	-200	259.90	331.85
310200	Drucksachen, Publikationen	4'500	5'800	-1'300	3'675.40	5'685.50
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000	0	342.70	90.55
310400	Lehrmittel	45'000	40'000	5'000	41'458.05	108'189.15
310401	Schul- und Verbrauchsmaterial	60'000	69'000	-9'000	62'881.05	69'916.35
311001	Anschaffung Schulmobiliar-/geräte	4'500	2'500	2'000	630.85	13'275.60
311300	Anschaffung von Hardware	500	500	0	306.95	39.95
313000	Dienstleistungen Dritter	2'000	38'200	-36'200	1'736.25	1'143.10
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	1'000	1'000	0	522.50	620.10
313003	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	1'000	0	1'000	810.00	810.00
313013	Schulsozialarbeit	75'000	0	75'000	0.00	0.00
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	0	0	0	15'657.85	0.00
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000	2'500	500	2'843.75	2'419.05
313301	Stadt Chur Informatik	200'000	217'300	-17'300	185'572.50	181'637.90
313302	Homepage, Hosting	1'000	300	700	869.50	258.35
313401	Schülerversicherungen	1'700	1'600	100	1'592.00	1'621.95
315001	Unterhalt Schulmobiliar-/geräte	6'000	7'600	-1'600	1'602.00	9'516.20
315800	Unterhalt Software	300	0	300	102.70	0.00
316100	Mieten, Benützungskosten	5'000	7'000	-2'000	4'103.05	7'055.30
317000	Reisekosten und Spesen	500	1'000	-500	337.05	1'074.40
317100	Schulreisen, Exkursionen, Lager	17'000	14'000	3'000	8'473.80	4'761.80
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'500	2'500	0	1'552.60	2'646.50
319901	Projekte	14'500	16'000	-1'500	9'751.05	17'249.90
319902	Schulgesundheitsdienst	7'500	7'500	0	9'161.10	8'405.50
36	Transferaufwand	10'000	4'000	6'000	20'524.04	5'531.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
361206	Auswärtige Schulbesuche	10'000	4'000	6'000	20'524.04	5'531.00
39	Interne Verrechnungen	717'500	717'500	0	717'500.00	717'500.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'000	15'000	0	15'000.00	15'000.00
392000	Interne Verrechnung Mieten	702'500	702'500	0	702'500.00	702'500.00
4	Ertrag	-1'455'500	-1'499'600	44'100	-1'420'939.75	-1'522'770.90
42	Entgelte	0	-1'500	1'500	0.00	0.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0	-1'500	1'500	0.00	0.00
46	Transferertrag	-1'455'500	-1'498'100	42'600	-1'420'939.75	-1'522'770.90
461205	Kostenanteil Gemeinde Rhäzüns	-1'125'500	-1'208'400	82'900	-1'158'637.70	-1'229'496.65
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-330'000	-289'700	-40'300	-262'302.05	-293'274.25
<u>2132</u>	<u>Talentschulen</u>	<u>43'700</u>	<u>72'800</u>	<u>-29'100</u>	<u>82'858.00</u>	<u>78'800.00</u>
3	Aufwand	43'700	72'800	-29'100	82'858.00	78'800.00
36	Transferaufwand	43'700	72'800	-29'100	82'858.00	78'800.00
361209	Talentschule Chur	14'600	58'200	-43'600	67'700.00	64'250.00
361210	Talentschule Surselva	29'100	14'600	14'500	15'158.00	14'550.00
214	Musikschulen	191'500	171'000	20'500	165'587.55	181'680.55
2140	Musikschulen	191'500	171'000	20'500	165'587.55	181'680.55
<u>2140</u>	<u>Musikschulen</u>	<u>191'500</u>	<u>171'000</u>	<u>20'500</u>	<u>165'587.55</u>	<u>181'680.55</u>
3	Aufwand	191'500	171'000	20'500	165'587.55	181'680.55
36	Transferaufwand	159'500	139'000	20'500	133'587.55	149'680.55
361211	Beitrag an Musikschule	159'500	139'000	20'500	133'587.55	149'680.55
39	Interne Verrechnungen	32'000	32'000	0	32'000.00	32'000.00
392000	Interne Verrechnung Mieten	32'000	32'000	0	32'000.00	32'000.00
217	Schulliegenschaften	310'100	347'300	-37'200	368'800.35	2'406'654.30
2170	Schulliegenschaften	310'100	347'300	-37'200	368'800.35	2'406'654.30
<u>2170</u>	<u>Schulliegenschaften</u>	<u>310'100</u>	<u>347'300</u>	<u>-37'200</u>	<u>368'800.35</u>	<u>2'406'654.30</u>
3	Aufwand	1'810'200	1'848'100	-37'900	1'870'645.60	3'924'468.95
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	435'600	437'500	-1'900	437'066.00	411'217.60

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000	37'000	-7'000	27'280.30	37'908.35
311001	Anschaffung Schulmobiliar-/geräte	3'500	3'500	0	4'408.00	596.10
311100	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'800	3'000	-1'200	1'403.50	9'254.05
311102	Anschaffung Turnmaterial	3'000	2'000	1'000	7'307.25	2'185.45
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	130'000	100'000	30'000	126'797.65	112'265.05
312001	Entsorgungen	8'400	7'000	1'400	8'445.20	6'857.40
313400	Sachversicherungen	35'000	28'500	6'500	28'629.80	27'890.55
314400	Unterhalt Liegenschaften	144'800	170'000	-25'200	140'970.00	170'970.80
315002	Unterhalt Mobiliar	33'000	55'000	-22'000	44'161.40	16'231.75
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	39'600	25'000	14'600	39'874.85	19'645.55
315101	Unterhalt Turnmaterial	6'500	6'500	0	7'788.05	7'412.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	894'600	890'600	4'000	895'700.00	890'600.00
330010	Planmässige Abschreibung Grundstücke	28'300	28'700	-400	28'700.00	28'700.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	678'800	674'400	4'400	679'500.00	674'400.00
330080	Planmässige Abschreibungen Mobilien	187'500	187'500	0	187'500.00	187'500.00
36	Transferaufwand	480'000	520'000	-40'000	537'879.60	522'651.35
361200	Aufwand Crest Ault	480'000	520'000	-40'000	537'879.60	522'651.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.00	2'100'000.00
383040	Zusätzliche Abschreibungen Hochbauten	0	0	0	0.00	1'900'000.00
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	0.00	200'000.00
4	Ertrag	-1'500'100	-1'500'800	700	-1'501'845.25	-1'517'814.65
42	Entgelte	-2'000	-2'000	0	-4'965.25	-8'834.65
425000	Verkäufe	0	0	0	-2'777.50	-5'555.35
426000	Rückerstattungen Dritter	-2'000	-2'000	0	-2'187.75	-3'279.30
44	Finanzertrag	-7'000	-7'000	0	-4'680.00	-7'480.00
447200	Vergütung für Benützung Liegenschaften	-7'000	-7'000	0	-4'680.00	-7'480.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-631'600	-632'300	700	-632'700.00	-630'000.00
483010	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Grundstücke	-28'300	-28'700	400	-28'700.00	-28'700.00
483040	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Hochbauten	-340'000	-346'400	6'400	-340'700.00	-283'100.00
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-263'300	-257'200	-6'100	-263'300.00	-318'200.00
49	Interne Verrechnungen	-859'500	-859'500	0	-859'500.00	-871'500.00
492001	Mietanteil OSBR	-702'500	-702'500	0	-702'500.00	-702'500.00
492002	Mietanteil Kultur	-14'000	-14'000	0	-14'000.00	-26'000.00
492003	Mietanteil Sport	-38'000	-38'000	0	-38'000.00	-38'000.00
492004	Mietanteil Musikschule	-32'000	-32'000	0	-32'000.00	-32'000.00
492005	Mietanteil Spielgruppe	-13'000	-13'000	0	-13'000.00	-13'000.00
492006	Mietanteil Tagesbetreuung	-60'000	-60'000	0	-60'000.00	-60'000.00
218	Tagesbetreuung	215'000	277'800	-62'800	234'913.86	213'797.69
2180	Tagesbetreuung	215'000	277'800	-62'800	234'913.86	213'797.69

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
2180	Tagesbetreuung	215'000	277'800	-62'800	234'913.86	213'797.69
3	Aufwand	420'000	437'800	-17'800	451'568.66	385'618.94
30	Personalaufwand	283'800	302'800	-19'000	301'896.80	250'879.44
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	232'900	250'100	-17'200	255'236.40	213'151.65
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'100	20'800	-1'700	21'471.60	17'535.74
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500	20'300	3'200	16'509.60	13'342.80
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200	200	0	664.25	120.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'400	3'700	-300	3'735.85	3'081.30
309000	Aus- und Weiterbildungen	2'000	4'000	-2'000	1'300.00	1'941.00
309100	Personal halten/werben	2'200	3'200	-1'000	2'842.80	1'626.95
309900	Übriger Personalaufwand	500	500	0	136.30	80.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	56'200	50'000	6'200	64'053.86	49'650.00
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000	6'000	2'000	6'120.31	6'574.70
310200	Drucksachen, Publikationen	500	500	0	0.00	0.00
310500	Mahlzeiten	22'000	20'000	2'000	27'579.75	26'053.35
311100	Anschaffung Maschinen, Geräte	4'900	1'000	3'900	13'925.95	0.00
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	3'000	3'000	0	2'924.75	2'737.95
312001	Entsorgungen	100	100	0	84.00	96.00
313000	Dienstleistungen Dritter	0	100	-100	0.00	0.00
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	300	500	-200	202.85	186.30
313003	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	1'500	1'500	0	1'295.50	1'270.00
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	4'700	2'000	2'700	2'114.40	1'912.80
313301	Stadt Chur Informatik	8'500	9'200	-700	8'581.40	8'542.60
313400	Sachversicherungen	1'300	1'100	200	1'023.85	999.55
314400	Unterhalt Liegenschaften	1'000	2'000	-1'000	0.00	1'077.85
315002	Unterhalt Mobiliar	0	1'000	-1'000	0.00	139.00
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	300	1'500	-1'200	148.10	59.90
319900	Übriger Betriebsaufwand	100	500	-400	53.00	0.00
36	Transferaufwand	20'000	25'000	-5'000	25'618.00	25'089.50
361200	Aufwand Crest Ault	20'000	25'000	-5'000	25'618.00	25'089.50
39	Interne Verrechnungen	60'000	60'000	0	60'000.00	60'000.00
392000	Interne Verrechnung Mieten	60'000	60'000	0	60'000.00	60'000.00
4	Ertrag	-205'000	-160'000	-45'000	-216'654.80	-171'821.25
46	Transferertrag	-205'000	-160'000	-45'000	-216'654.80	-171'821.25
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-45'000	-20'000	-25'000	-48'279.65	-17'080.50
463701	Elternanteil Tagesbetreuung	-160'000	-140'000	-20'000	-168'375.15	-154'740.75
219	Volksschule Übriges	226'900	288'000	-61'100	246'774.10	225'414.11
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	226'900	228'000	-1'100	183'274.10	200'414.11

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	226'900	228'000	-1'100	183'274.10	200'414.11
3	Aufwand	331'500	328'800	2'700	295'553.05	305'436.61
30	Personalaufwand	313'500	298'200	15'300	280'216.00	289'292.51
300003	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000	20'000	0	15'722.80	25'565.50
302001	Löhne Schulleitung / Schulsekretariat	238'500	220'300	18'200	212'747.90	191'598.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'800	19'000	-1'200	17'557.90	16'585.86
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'200	28'500	-300	27'468.45	48'316.50
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500	200	300	478.70	97.30
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000	3'100	-100	2'869.65	2'640.55
309000	Aus- und Weiterbildungen	2'000	2'000	0	610.00	793.50
309100	Personal halten/werben	3'200	4'800	-1'600	2'744.70	3'189.85
309900	Übriger Personalaufwand	300	300	0	15.90	505.45
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	14'000	26'600	-12'600	11'337.05	12'144.10
310000	Büromaterial	1'000	2'000	-1'000	652.65	1'380.15
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	0	300	-300	0.00	0.00
311001	Anschaffung Schulmobiliar-/geräte	0	10'000	-10'000	0.00	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	0	300	-300	0.00	19.40
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	600	500	100	0.00	9.70
313003	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	1'000	1'000	0	1'030.00	1'030.00
313301	Stadt Chur Informatik	9'500	7'900	1'600	9'223.40	7'392.20
313302	Homepage, Hosting	100	100	0	0.00	0.00
315001	Unterhalt Schulmobiliar-/geräte	0	2'000	-2'000	0.00	925.95
315300	Unterhalt Informatik-Hardware	0	1'000	-1'000	0.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	800	500	300	431.00	535.90
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	0.00	850.80
39	Interne Verrechnungen	4'000	4'000	0	4'000.00	4'000.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'000	4'000	0	4'000.00	4'000.00
4	Ertrag	-104'600	-100'800	-3'800	-112'278.95	-105'022.50
46	Transferertrag	-104'600	-100'800	-3'800	-112'278.95	-105'022.50
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-104'600	-100'800	-3'800	-112'278.95	-105'022.50
2192	Volksschule Sonstiges	0	60'000	-60'000	63'500.00	25'000.00
2192	Volksschule Sonstiges	0	60'000	-60'000	63'500.00	25'000.00
3	Aufwand	0	60'000	-60'000	63'500.00	25'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	0	60'000	-60'000	63'500.00	25'000.00
313013	Schulsozialarbeit	0	60'000	-60'000	63'500.00	25'000.00
220	Sonderschulen	573'200	654'100	-80'900	689'788.80	631'982.13

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
2200	Sonderschulen	573'200	654'100	-80'900	689'788.80	631'982.13
<u>2200</u>	<u>Sonderschulen</u>	<u>573'200</u>	<u>654'100</u>	<u>-80'900</u>	<u>689'788.80</u>	<u>631'982.13</u>
3	Aufwand	716'000	764'900	-48'900	835'939.25	778'820.34
30	Personalaufwand	603'300	654'900	-51'600	695'043.60	657'858.84
302000	Löhne der Lehrpersonen	496'400	527'700	-31'300	571'871.30	536'453.60
302009	Erstattung Lohn der Lehrpersonen	0	0	0	-1'583.25	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'400	41'800	-2'400	45'955.25	43'133.39
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'700	59'800	-7'100	65'632.75	62'181.55
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200	300	900	1'390.25	287.90
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'800	7'200	-400	7'927.75	7'497.75
309000	Aus- und Weiterbildungen	3'600	14'500	-10'900	1'705.00	4'489.80
309100	Personal halten/werben	3'000	3'400	-400	2'144.55	3'389.85
309900	Übriger Personalaufwand	200	200	0	0.00	425.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	10'700	8'000	2'700	6'466.85	4'749.45
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300	300	0	94.00	0.00
310400	Lehrmittel	5'500	4'200	1'300	2'369.20	2'661.75
310401	Schul- und Verbrauchsmaterial	3'500	2'500	1'000	1'892.60	1'337.00
311001	Anschaffung Schulmobiliar-/geräte	900	300	600	1'001.25	388.90
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	0	100	-100	0.00	0.00
315300	Unterhalt Informatik-Hardware	0	100	-100	0.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	500	500	0	1'109.80	361.80
36	Transferaufwand	102'000	102'000	0	134'428.80	116'212.05
361105	KJP / SPD	12'000	12'000	0	0.00	0.00
361109	Heilpädagogischer Dienst Graubünden	45'000	45'000	0	51'318.80	42'052.05
361213	Beitrag an Diverse Heime und Schulen	45'000	45'000	0	83'110.00	74'160.00
4	Ertrag	-142'800	-110'800	-32'000	-146'150.45	-146'838.21
42	Entgelte	-10'000	-10'000	0	-8'594.65	-8'060.06
426000	Rückerstattungen Dritter	-10'000	-10'000	0	-8'594.65	-8'060.06
46	Transferertrag	-132'800	-100'800	-32'000	-137'555.80	-138'778.15
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-132'800	-100'800	-32'000	-137'555.80	-138'778.15
230	Berufliche Grundbildung	7'500	10'000	-2'500	7'500.00	300.00
2300	Berufliche Gundbildung	7'500	10'000	-2'500	7'500.00	300.00
<u>2300</u>	<u>Berufliche Grundbildung</u>	<u>7'500</u>	<u>10'000</u>	<u>-2'500</u>	<u>7'500.00</u>	<u>300.00</u>
3	Aufwand	7'500	10'000	-2'500	7'500.00	300.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
36	Transferaufwand	7'500	10'000	-2'500	7'500.00	300.00
363501	Beitrag an HTW	7'500	10'000	-2'500	7'500.00	300.00
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	87'300	145'500	-58'200	160'600.00	151'950.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	87'300	145'500	-58'200	160'600.00	151'950.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	87'300	145'500	-58'200	160'600.00	151'950.00
3	Aufwand	87'300	145'500	-58'200	160'600.00	151'950.00
36	Transferaufwand	87'300	145'500	-58'200	160'600.00	151'950.00
361106	Untergymnasium	87'300	145'500	-58'200	160'600.00	151'950.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	517'900	590'500	-72'600	532'359.04	738'966.73
311	Museen und bildende Kunst	51'200	46'800	4'400	29'657.80	31'740.05
3110	Kulturarchiv Bonaduz	51'200	46'800	4'400	29'657.80	31'740.05
3110	Kulturarchiv Bonaduz	51'200	46'800	4'400	29'657.80	31'740.05
3	Aufwand	61'700	56'800	4'900	39'657.80	41'740.05
30	Personalaufwand	34'700	35'300	-600	22'861.25	23'397.15
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	31'400	32'100	-700	20'895.05	21'412.05
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500	2'600	-100	1'651.15	1'681.00
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	100	0	32.30	11.20
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500	500	0	282.75	292.90
309000	Aus- und Weiterbildungen	200	0	200	0.00	0.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	27'000	15'800	11'200	14'124.20	14'176.80
310000	Büromaterial	500	0	500	0.00	0.00
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0.00	0.00
310200	Drucksachen, Publikationen	600	0	600	0.00	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300	0	300	0.00	0.00
311000	Anschaffung Büromobiliar/-geräte/-maschinen	1'000	0	1'000	0.00	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	1'700	0	1'700	0.00	0.00
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	100	0	100	0.00	0.00
313003	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	500	0	500	0.00	0.00
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000	0	5'000	0.00	0.00
313301	Stadt Chur Informatik	8'500	8'500	0	6'828.40	6'875.60
313400	Sachversicherungen	200	100	100	95.80	101.20
314414	Übriger Unterhalt/Massnahmen	200	0	200	0.00	0.00
316000	Miete Liegenschaften	7'200	0	7'200	7'200.00	7'200.00
316001	Miete Liegenschaften Werkhof Ratiras	0	7'200	-7'200	0.00	0.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
317000	Reisekosten und Spesen	200	0	200	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0	5'700	-5'700	2'672.35	4'166.10
363603	Beitrag an Kulturarchiv Bonaduz	0	5'700	-5'700	2'672.35	4'166.10
4	Ertrag	-10'500	-10'000	-500	-10'000.00	-10'000.00
42	Entgelte	-200	0	-200	0.00	0.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-200	0	-200	0.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	-300	0	-300	0.00	0.00
430901	Übriger Ertrag	-300	0	-300	0.00	0.00
46	Transferertrag	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	-10'000.00
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	-10'000.00
321	Bibliotheken	80'800	72'100	8'700	74'227.29	71'515.64
3210	Bibliotheken	80'800	72'100	8'700	74'227.29	71'515.64
3210	Bibliotheken	80'800	72'100	8'700	74'227.29	71'515.64
3	Aufwand	107'400	98'100	9'300	99'562.39	95'222.14
30	Personalaufwand	63'300	62'100	1'200	61'354.30	57'018.39
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	55'200	53'800	1'400	54'749.85	51'216.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'500	4'400	100	4'436.90	4'116.64
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500	1'000	500	1'260.60	936.00
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200	100	100	135.10	27.65
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	800	800	0	771.85	722.10
309000	Aus- und Weiterbildungen	600	1'500	-900	0.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	500	500	0	0.00	0.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	28'100	24'000	4'100	0.00	0.00
310000	Büromaterial	500	400	100	0.00	0.00
310200	Drucksachen, Publikationen	800	800	0	0.00	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	10'000	10'000	0	0.00	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	1'200	0	1'200	0.00	0.00
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	400	400	0	0.00	0.00
313003	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	700	500	200	0.00	0.00
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	2'600	0	2'600	0.00	0.00
313301	Stadt Chur Informatik	11'000	11'000	0	0.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	500	500	0	0.00	0.00
319900	Übriger Betriebsaufwand	400	400	0	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'000	0	4'000	26'208.09	26'203.75
361200	Aufwand Crest Ault	4'000	0	4'000	3'355.30	0.00
363609	Beitrag an Gemeindebibliothek	0	0	0	22'852.79	26'203.75

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
39	Interne Verrechnungen	12'000	12'000	0	12'000.00	12'000.00
392000	Interne Verrechnung Mieten	12'000	12'000	0	12'000.00	12'000.00
4	Ertrag	-26'600	-26'000	-600	-25'335.10	-23'706.50
42	Entgelte	-21'000	-21'000	0	-20'295.10	-19'096.50
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-21'000	-21'000	0	-20'295.10	-19'096.50
46	Transferertrag	-5'600	-5'000	-600	-5'040.00	-4'610.00
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-5'600	-5'000	-600	-5'040.00	-4'610.00
322	Musik und Theater	3'000	3'000	0	3'000.00	5'000.00
3220	Musik und Theater	3'000	3'000	0	3'000.00	5'000.00
3220	Musik und Theater	3'000	3'000	0	3'000.00	5'000.00
3	Aufwand	3'000	3'000	0	3'000.00	5'000.00
36	Transferaufwand	3'000	3'000	0	3'000.00	5'000.00
363602	Beitrag an Musikgesellschaft Bonaduz	3'000	3'000	0	3'000.00	5'000.00
329	Kultur, übriges	50'500	51'500	-1'000	45'626.40	117'375.25
3290	Kultur, übriges	50'500	51'500	-1'000	45'626.40	117'375.25
3290	Kultur, übriges	50'500	51'500	-1'000	45'626.40	117'375.25
3	Aufwand	50'500	51'500	-1'000	62'626.40	117'375.25
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'000	3'000	0	2'629.75	40'582.20
319903	Bundesfeier	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000.00
319904	Dorffest	0	0	0	758.60	36'829.70
319905	Weihnachten	2'000	2'000	0	871.15	2'752.50
36	Transferaufwand	33'500	34'500	-1'000	45'996.65	62'793.05
361200	Aufwand Crest Ault	8'500	12'500	-4'000	16'378.80	23'653.85
363604	Beitrag an übrige kult.Institutionen	25'000	22'000	3'000	29'617.85	39'139.20
39	Interne Verrechnungen	14'000	14'000	0	14'000.00	14'000.00
392000	Interne Verrechnung Mieten	14'000	14'000	0	14'000.00	14'000.00
4	Ertrag	0	0	0	-17'000.00	0.00
46	Transferertrag	0	0	0	-17'000.00	0.00
463100	Subventionen von Bund und Kanton	0	0	0	-17'000.00	0.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
3320	Massenmedien (allgemein)	0	0	0	0.00	0.00
341	Sport	178'700	295'200	-116'500	205'186.95	196'744.55
3410	Sport	178'700	295'200	-116'500	205'186.95	196'744.55
3410	Sport	178'700	295'200	-116'500	205'186.95	196'744.55
3	Aufwand	236'900	353'400	-116'500	263'386.95	254'944.55
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	34'700	42'200	-7'500	32'974.15	21'068.95
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500	500	0	0.00	306.75
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	14'000	12'000	2'000	15'620.20	14'600.25
312001	Entsorgungen	0	0	0	13.50	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000	700	300	0.00	1'112.90
313400	Sachversicherungen	1'200	1'000	200	932.50	908.15
314000	Unterhalt an Grundstücken	10'000	15'000	-5'000	7'841.70	2'696.70
314004	Unterhalt an Wald-Bikepark	0	3'000	-3'000	2'638.55	0.00
314400	Unterhalt Liegenschaften	8'000	10'000	-2'000	5'927.70	1'444.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'200	58'200	0	58'200.00	58'200.00
330010	Planmässige Abschreibung Grundstücke	25'400	25'100	300	25'100.00	25'100.00
330030	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'900	1'900	0	1'900.00	1'900.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	30'900	31'200	-300	31'200.00	31'200.00
36	Transferaufwand	86'000	195'000	-109'000	114'212.80	117'675.60
361200	Aufwand Crest Ault	42'000	42'000	0	77'539.20	84'910.40
363605	Beitrag an Vereine für Jugendförderung	19'000	18'000	1'000	17'550.00	16'900.00
363606	Beiträge an Vereine	25'000	15'000	10'000	19'123.60	15'865.20
363612	Tennisclub Bonaduz à fond perdu	0	120'000	-120'000	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	58'000	58'000	0	58'000.00	58'000.00
392000	Interne Verrechnung Mieten	58'000	58'000	0	58'000.00	58'000.00
4	Ertrag	-58'200	-58'200	0	-58'200.00	-58'200.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-58'200	-58'200	0	-58'200.00	-58'200.00
483010	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Grundstücke	-25'400	-25'100	-300	-25'100.00	-25'100.00
483030	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Tiefbauten	-1'900	-1'900	0	-1'900.00	-1'900.00
483040	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Hochbauten	-30'900	-31'200	300	-31'200.00	-31'200.00
342	Freizeit	153'700	121'900	31'800	174'660.60	316'591.24
3420	Freizeit	153'700	121'900	31'800	174'660.60	316'591.24

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
3420	Freizeit	153'700	121'900	31'800	174'660.60	316'591.24
3	Aufwand	153'700	121'900	31'800	174'660.60	316'591.24
30	Personalaufwand	1'100	1'100	0	1'232.40	547.24
300003	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000	1'000	0	1'140.00	510.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100	100	0	92.40	37.24
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	40'500	36'300	4'200	29'609.60	23'440.95
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	1'000	-1'000	0.00	0.00
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	2'000	1'100	900	1'817.45	1'049.65
312001	Entsorgungen	2'000	2'000	0	1'945.80	1'938.60
313400	Sachversicherungen	300	200	100	186.45	181.60
314000	Unterhalt an Grundstücken	6'200	12'000	-5'800	0.00	0.00
314001	Unterhalt an Spielplätzen/Rollsportanlage	15'600	8'000	7'600	14'260.50	9'735.80
314004	Unterhalt an Wald-Bikepark	3'000	0	3'000	0.00	0.00
314302	Unterhalt Lag	10'400	10'000	400	10'469.90	8'930.60
314401	Unterhalt Jugendraum	1'000	2'000	-1'000	929.50	1'604.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'000	0	24'000	0.00	0.00
330080	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'000	0	24'000	0.00	0.00
36	Transferaufwand	55'100	51'500	3'600	110'818.60	67'603.05
361200	Aufwand Crest Ault	1'500	1'500	0	60'818.60	17'603.05
361212	Jugendarbeit mit Rhäzüns	53'600	50'000	3'600	50'000.00	50'000.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.00	192'000.00
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	0.00	192'000.00
39	Interne Verrechnungen	33'000	33'000	0	33'000.00	33'000.00
392000	Interne Verrechnung Mieten	33'000	33'000	0	33'000.00	33'000.00
4	GESUNDHEIT	1'121'000	1'208'300	-87'300	1'218'409.75	1'058'458.55
411	Spitäler	470'100	521'200	-51'100	556'912.10	424'307.95
4110	Spitäler	470'100	521'200	-51'100	556'912.10	424'307.95
4110	Spitäler	470'100	521'200	-51'100	556'912.10	424'307.95
3	Aufwand	470'100	521'200	-51'100	556'912.10	424'307.95
36	Transferaufwand	470'100	521'200	-51'100	556'912.10	424'307.95
361214	Beitrag an Spitalregion Churer Rheintal	470'100	521'200	-51'100	556'912.10	424'307.95
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	515'000	490'000	25'000	503'572.15	443'258.40

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	515'000	490'000	25'000	503'572.15	443'258.40
<u>4120</u>	<u>Kranken- und Pflegeheime</u>	<u>515'000</u>	<u>490'000</u>	<u>25'000</u>	<u>503'572.15</u>	<u>443'258.40</u>
3	Aufwand	675'000	605'000	70'000	655'860.25	569'229.15
36	Transferaufwand	675'000	605'000	70'000	655'860.25	569'229.15
361215	Entschädigung an Pflegeheime	600'000	530'000	70'000	580'860.25	494'229.15
366010	Planmässige Abschreibungen Beitrag Casa Falveng	75'000	75'000	0	75'000.00	75'000.00
4	Ertrag	-160'000	-115'000	-45'000	-152'288.10	-125'970.75
46	Transferertrag	-85'000	-40'000	-45'000	-77'288.10	-50'970.75
461200	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-85'000	-40'000	-45'000	-77'288.10	-50'970.75
48	Ausserordentlicher Ertrag	-75'000	-75'000	0	-75'000.00	-75'000.00
487600	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	-75'000	-75'000	0	-75'000.00	-75'000.00
421	Ambulante Krankenpflege	123'300	182'400	-59'100	146'768.10	179'008.00
4210	Ambulante Krankenpflege	123'300	182'400	-59'100	146'768.10	179'008.00
<u>4210</u>	<u>Ambulante Krankenpflege</u>	<u>123'300</u>	<u>182'400</u>	<u>-59'100</u>	<u>146'768.10</u>	<u>179'008.00</u>
3	Aufwand	123'300	182'400	-59'100	146'768.10	179'008.00
36	Transferaufwand	123'300	182'400	-59'100	146'768.10	179'008.00
361218	Beitrag an Spitex Imboden	120'300	179'400	-59'100	143'768.10	176'008.00
363608	Beitrag an Samariterverein	3'000	3'000	0	3'000.00	3'000.00
<u>4320</u>	<u>Krankheitsbekämpfung, übrige</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
433	Schulgesundheitsdienst	12'600	14'700	-2'100	11'157.40	11'884.20
4330	Schulgesundheitsdienst	12'600	14'700	-2'100	11'157.40	11'884.20
<u>4330</u>	<u>Schulgesundheitsdienst</u>	<u>12'600</u>	<u>14'700</u>	<u>-2'100</u>	<u>11'157.40</u>	<u>11'884.20</u>
3	Aufwand	12'600	14'700	-2'100	11'157.40	11'884.20
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	12'600	14'700	-2'100	11'157.40	11'884.20
313600	Schularzt	4'600	6'700	-2'100	2'750.00	3'860.00
313601	Schulzahnarzt	8'000	8'000	0	8'407.40	8'024.20

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
4900	Gesundheitswesen, übriges	0	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'150'900	1'020'700	130'200	741'997.88	859'603.09
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000	38'000	-3'000	39'539.00	9'607.70
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000	38'000	-3'000	39'539.00	9'607.70
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000	38'000	-3'000	39'539.00	9'607.70
3	Aufwand	40'000	48'000	-8'000	48'897.00	55'214.40
36	Transferaufwand	40'000	48'000	-8'000	48'897.00	55'214.40
363701	Alimentenbevorschussung	40'000	48'000	-8'000	48'897.00	55'214.40
4	Ertrag	-5'000	-10'000	5'000	-9'358.00	-45'606.70
42	Entgelte	-5'000	-10'000	5'000	-9'358.00	-45'606.70
426002	Rückerstattungen Alimente	-5'000	-10'000	5'000	-9'358.00	-45'606.70
545	Leistungen an Familien	115'000	103'200	11'800	66'181.85	105'730.60
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	0	0	0	0.00	0.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	115'000	103'200	11'800	66'181.85	105'730.60
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	115'000	103'200	11'800	66'181.85	105'730.60
3	Aufwand	120'000	108'200	11'800	77'417.85	113'291.60
36	Transferaufwand	120'000	108'200	11'800	77'417.85	113'291.60
361100	Familienergänzende Kinderbetreuung	120'000	108'200	11'800	77'417.85	113'291.60
4	Ertrag	-5'000	-5'000	0	-11'236.00	-7'561.00
46	Transferertrag	-5'000	-5'000	0	-11'236.00	-7'561.00
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-5'000	-5'000	0	-11'236.00	-7'561.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	392'000	348'000	44'000	153'449.83	255'350.52
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	392'000	348'000	44'000	153'449.83	255'350.52
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	392'000	348'000	44'000	153'449.83	255'350.52

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
3	Aufwand	762'000	688'000	74'000	608'044.50	669'430.30
36	Transferaufwand	762'000	688'000	74'000	608'044.50	669'430.30
363100	Beiträge an Kanton	100'000	88'000	12'000	92'852.45	80'496.15
363101	Beiträge an Integrationsförderung	12'000	12'000	0	10'724.35	12'680.35
363700	Unterstützungen (Materielle Hilfe)	650'000	588'000	62'000	504'467.70	576'253.80
4	Ertrag	-370'000	-340'000	-30'000	-454'594.67	-414'079.78
42	Entgelte	-250'000	-200'000	-50'000	-330'529.24	-250'388.80
426003	Rückerstattungen Unterstützungen (Materielle Hilfe)	-250'000	-200'000	-50'000	-330'529.24	-250'388.80
46	Transferertrag	-120'000	-140'000	20'000	-124'065.43	-163'690.98
462100	Lastenausgleich (SLA) vom Kanton	0	0	0	0.00	-7'102.00
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-120'000	-140'000	20'000	-124'065.43	-156'588.98
579	Fürsorge, übriges	608'900	531'500	77'400	482'827.20	488'914.27
5790	Fürsorge, übriges	608'900	531'500	77'400	482'827.20	488'914.27
5790	Fürsorge, übriges	608'900	531'500	77'400	482'827.20	488'914.27
3	Aufwand	608'900	531'500	77'400	482'827.20	489'529.12
30	Personalaufwand	119'500	70'900	48'600	71'097.90	99'994.52
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	95'600	56'700	38'900	57'034.00	61'550.60
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'200	4'700	3'500	4'428.25	6'432.27
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'700	7'900	5'800	7'799.30	6'068.60
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	100	0	134.15	33.10
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'400	900	500	770.65	863.70
306400	Überbrückungsrenten	0	0	0	245.00	18'865.00
309100	Personal halten/werben	500	500	0	353.35	5'985.25
309900	Übriger Personalaufwand	0	100	-100	333.20	196.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	17'100	21'200	-4'100	15'609.05	15'165.75
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300	200	100	89.00	89.00
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	6'000	5'000	1'000	5'931.45	4'397.30
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000	8'000	-4'000	3'370.75	2'798.60
313301	Stadt Chur Informatik	6'500	7'000	-500	5'819.10	6'881.95
315800	Unterhalt Software	0	0	0	227.00	648.90
317000	Reisekosten und Spesen	0	0	0	21.75	0.00
319900	Übriger Betriebsaufwand	300	1'000	-700	150.00	350.00
36	Transferaufwand	472'300	439'400	32'900	396'120.25	374'368.85
361107	Sozialdienste SD und SDS Chur	205'000	185'000	20'000	167'518.70	168'118.95
361219	Entschädigung an Berufsbeistandschaft Region Imboden	267'300	254'400	12'900	228'601.55	206'249.90
4	Ertrag	0	0	0	0.00	-614.85

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
42	Entgelte	0	0	0	0.00	-614.85
426000	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0.00	-614.85
6	VERKEHR	584'900	862'900	-278'000	315'339.45	873'835.20
6130	Kantonsstrassen	0	0	0	0.00	0.00
615	Gemeindestrassen	576'000	852'900	-276'900	306'415.60	863'913.20
6150	Gemeindestrassen	600'700	828'800	-228'100	285'859.55	846'198.95
6150	Gemeindestrassen	600'700	828'800	-228'100	285'859.55	846'198.95
3	Aufwand	993'000	1'019'100	-26'100	812'242.55	1'180'368.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	291'800	327'800	-36'000	193'028.25	322'467.40
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000	40'000	-4'000	417.65	63'325.85
310102	Signalisationsmaterial	2'500	15'000	-12'500	10'526.00	6'397.80
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	5'500	3'500	2'000	4'415.05	3'265.90
312001	Entsorgungen	2'500	2'500	0	1'997.20	2'123.05
313000	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	2'186.30	940.70
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	0	30'000	-30'000	9'498.30	12'927.05
314000	Unterhalt an Grundstücken	0	0	0	1'303.20	0.00
314005	Unterhalt Flur- und Feldwege	10'000	0	10'000	0.00	0.00
314006	Unterhalt Platz Fahrende	25'000	0	25'000	0.00	0.00
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	180'000	204'800	-24'800	129'787.90	208'892.15
314101	Unterhalt Winterdienst	26'800	25'000	1'800	28'955.25	19'447.80
319900	Übriger Betriebsaufwand	3'500	7'000	-3'500	3'941.40	5'147.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	231'200	219'300	11'900	190'000.00	182'800.00
330020	Planmässige Abschreibung Strassen/Verkehrswege	188'200	176'300	11'900	190'000.00	182'800.00
330070	Planmässige Abschreibungen Planungen	43'000	43'000	0	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	0	0	0	0.00	44'039.80
351100	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	0	0	0	0.00	44'039.80
36	Transferaufwand	470'000	472'000	-2'000	429'214.30	371'060.80
361200	Aufwand Crest Ault	470'000	472'000	-2'000	429'214.30	371'060.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.00	260'000.00
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	0.00	260'000.00
4	Ertrag	-392'300	-190'300	-202'000	-526'383.00	-334'169.05
42	Entgelte	-22'000	-14'000	-8'000	-278'041.55	-81'223.55
420010	Ersatzabgabe Pflichtparkplätze	0	0	0	0.00	-44'000.00
424002	Benützung Strassen	-1'000	-9'000	8'000	-740.00	-1'010.00
424013	Erträge Platz Fahrende	-15'000	0	-15'000	0.00	0.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
425005	Verkäufe Energiekarten	-6'000	-5'000	-1'000	-6'146.20	-3'767.80
426000	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	-271'155.35	-32'445.75
44	Finanzertrag	0	0	0	-3'126.90	-5'821.80
441900	Übrige realisierte Gewinne aus FV	0	0	0	-3'126.90	-5'821.80
46	Transferertrag	0	0	0	-52'664.55	-64'123.70
463100	Subventionen von Bund und Kanton	0	0	0	-52'664.55	-64'123.70
48	Ausserordentlicher Ertrag	-370'300	-176'300	-194'000	-192'550.00	-183'000.00
483020	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-180'500	-176'300	-4'200	-182'800.00	-183'000.00
	Strassen/Verkehrswege					
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-189'800	0	-189'800	-9'750.00	0.00
6154	Strassenbeleuchtung	8'700	6'500	2'200	9'996.05	7'154.25
6154	Strassenbeleuchtung	8'700	6'500	2'200	9'996.05	7'154.25
3	Aufwand	8'700	6'500	2'200	9'996.05	7'224.25
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	8'200	6'000	2'200	9'996.05	7'063.90
312002	Energie Strassenbeleuchtung	8'200	6'000	2'200	7'796.10	7'063.90
314102	Unterhalt Strassenbeleuchtung	0	0	0	2'199.95	0.00
36	Transferaufwand	500	500	0	0.00	160.35
361200	Aufwand Crest Ault	500	500	0	0.00	160.35
4	Ertrag	0	0	0	0.00	-70.00
42	Entgelte	0	0	0	0.00	-70.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0.00	-70.00
6155	Parkplatzbewirtschaftung	-33'400	17'600	-51'000	10'560.00	10'560.00
6155	Parkplatzbewirtschaftung	-33'400	17'600	-51'000	10'560.00	10'560.00
3	Aufwand	31'600	17'600	14'000	10'560.00	10'560.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	24'600	10'600	14'000	10'560.00	10'560.00
313011	Dienstleistungen Sicherheitsdienste	11'000	0	11'000	0.00	0.00
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000	0	3'000	0.00	0.00
316100	Mieten, Benützungskosten	10'600	10'600	0	10'560.00	10'560.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'000	7'000	0	0.00	0.00
330020	Planmässige Abschreibung Strassen/Verkehrswege	7'000	7'000	0	0.00	0.00
4	Ertrag	-65'000	0	-65'000	0.00	0.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
42	Entgelte	-65'000	0	-65'000	0.00	0.00
424003	Parkgebühren Parkplätze	-60'000	0	-60'000	0.00	0.00
427000	Bussen	-5'000	0	-5'000	0.00	0.00
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	8'900	10'000	-1'100	8'923.85	9'922.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	8'900	10'000	-1'100	8'923.85	9'922.00
<u>6220</u>	<u>Regionalverkehr</u>	<u>8'900</u>	<u>10'000</u>	<u>-1'100</u>	<u>8'923.85</u>	<u>9'922.00</u>
3	Aufwand	33'000	10'000	23'000	32'993.85	10'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	23'000	0	23'000	22'993.85	0.00
310901	Tageskarten	23'000	0	23'000	22'993.85	0.00
36	Transferaufwand	10'000	10'000	0	10'000.00	10'000.00
363401	Beitrag an Nachtbus	10'000	10'000	0	10'000.00	10'000.00
4	Ertrag	-24'100	0	-24'100	-24'070.00	-78.00
42	Entgelte	-24'100	0	-24'100	-24'070.00	-78.00
425001	Verkäufe Tageskarten	-24'100	0	-24'100	-24'070.00	-78.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	456'900	677'900	-221'000	447'345.75	535'433.10
710	Wasserversorgung	0	0	0	0.00	0.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	0	0	0	0.00	0.00
<u>7101</u>	<u>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
3	Aufwand	303'600	321'900	-18'300	360'936.49	377'818.75
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	180'300	207'900	-27'600	262'702.39	274'915.80
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'200	3'000	200	2'798.30	1'720.90
310903	Wasserbezüge extern	10'500	3'000	7'500	9'597.50	15'736.50
311100	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'500	6'000	-2'500	5'477.45	3'496.30
312003	Energie Reservoir/Pumpwerke	4'400	4'000	400	3'104.80	5'749.20
313000	Dienstleistungen Dritter	35'000	11'000	24'000	27'053.30	11'159.40
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	400	500	-100	305.14	282.10
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	22'600	53'000	-30'400	55'711.20	26'497.80
313203	Honorar Wasserproben	3'000	4'000	-1'000	2'893.75	3'431.75
313400	Sachversicherungen	1'200	900	300	886.20	863.05
314402	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Netz	40'000	40'000	0	114'403.80	23'828.60
314403	Unterhalt Hydranten	9'000	2'500	6'500	0.00	3'259.25
314413	Unterhalt Dorfbrunnen	500	500	0	153.40	0.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
314414	Übriger Unterhalt/Massnahmen	30'000	62'000	-32'000	23'482.00	162'160.75
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	17'000	17'000	0	16'835.55	16'730.20
319900	Übriger Betriebsaufwand	0	500	-500	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'300	0	9'300	9'300.00	0.00
330030	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	9'300	0	9'300	9'300.00	0.00
36	Transferaufwand	104'000	104'000	0	78'934.10	92'902.95
361200	Aufwand Crest Ault	104'000	104'000	0	78'934.10	92'902.95
39	Interne Verrechnungen	10'000	10'000	0	10'000.00	10'000.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'000	10'000	0	10'000.00	10'000.00
4	Ertrag	-303'600	-321'900	18'300	-360'936.49	-377'818.75
42	Entgelte	-133'000	-133'000	0	-130'059.10	-134'009.70
424004	Grund- und Bezugsgebühren Wasser	-133'000	-133'000	0	-130'059.10	-133'824.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0.00	-185.70
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.00	-4.68
430901	Übriger Ertrag	0	0	0	0.00	-4.68
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen	-160'900	-165'200	4'300	-230'877.39	-237'450.37
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-160'900	-165'200	4'300	-230'877.39	-237'450.37
46	Transferertrag	-6'500	-6'000	-500	0.00	-6'354.00
463105	Beitrag an Löschwasserversorgung	-6'500	-6'000	-500	0.00	-6'354.00
49	Interne Verrechnungen	-3'200	-17'700	14'500	0.00	0.00
494000	Kalkulatorische Zinsen Wasserversorgung	-3'200	-17'700	14'500	0.00	0.00
720	Abwasserbeseitigung	0	0	0	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0	0	0	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0	0	0	0.00	0.00
3	Aufwand	425'700	473'000	-47'300	411'148.14	399'455.15
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	37'000	40'000	-3'000	47'799.31	62'819.00
313000	Dienstleistungen Dritter	8'500	15'000	-6'500	25'157.35	39'998.80
314301	Unterhalt Netz	28'500	25'000	3'500	22'641.95	22'594.35
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0	0.01	0.00
319900	Übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0.00	225.85
36	Transferaufwand	380'700	425'000	-44'300	355'348.83	328'636.15
361200	Aufwand Crest Ault	9'000	9'000	0	2'005.35	9'034.20
361220	Kostenanteil an ZRAI	371'700	416'000	-44'300	353'343.48	319'601.95

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
39	Interne Verrechnungen	8'000	8'000	0	8'000.00	8'000.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	8'000	8'000	0	8'000.00	8'000.00
4	Ertrag	-425'700	-473'000	47'300	-411'148.14	-399'455.15
42	Entgelte	-320'000	-320'000	0	-314'778.75	-324'809.50
424005	Abwassergebühren	-320'000	-320'000	0	-314'778.75	-324'809.50
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.00	-6.78
430901	Übriger Ertrag	0	0	0	0.00	-6.78
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen	-98'900	-115'300	16'400	-96'369.39	-74'638.87
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-98'900	-115'300	16'400	-96'369.39	-74'638.87
49	Interne Verrechnungen	-6'800	-37'700	30'900	0.00	0.00
494001	Kalkulatorische Zinsen Abwasserbeseitigung	-6'800	-37'700	30'900	0.00	0.00
730	Abfallwirtschaft	0	0	0	0.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0	0	0	0.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0	0	0	0.00	0.00
3	Aufwand	539'800	531'500	8'300	494'079.60	432'773.36
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	287'000	277'300	9'700	303'678.80	258'979.91
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000	25'000	5'000	44'063.50	14'115.00
311103	Anschaffung Entsorgungsbehälter	0	0	0	654.50	3'211.55
313001	Porti, Telefon, PC-/Bankspesen	300	1'500	-1'200	0.00	1'024.35
313002	Gebühren allgemein	4'000	4'000	0	2'904.15	3'789.40
313006	Sammeldienst AVM	190'000	185'000	5'000	197'172.40	160'944.20
313009	Spezialabfallbeseitigung	50'000	47'000	3'000	43'168.80	56'171.05
313010	Schulen-Entschädigung Altpapier	5'000	3'000	2'000	5'011.15	4'271.40
314416	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	6'000	10'000	-4'000	9'167.70	13'925.85
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	900	1'000	-100	816.60	803.17
319900	Übriger Betriebsaufwand	800	800	0	720.00	723.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'800	19'200	-400	19'200.00	19'200.00
330030	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	18'800	19'200	-400	19'200.00	19'200.00
36	Transferaufwand	219'000	220'000	-1'000	156'200.80	139'593.45
361200	Aufwand Crest Ault	219'000	220'000	-1'000	156'200.80	139'593.45
39	Interne Verrechnungen	15'000	15'000	0	15'000.00	15'000.00
391000	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'000	15'000	0	15'000.00	15'000.00
4	Ertrag	-539'800	-531'500	-8'300	-494'079.60	-432'773.36
42	Entgelte	-395'000	-381'000	-14'000	-399'081.21	-404'396.40

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
424006	Kehrichtgebühren	-370'000	-360'000	-10'000	-373'109.35	-374'847.35
426000	Rückerstattungen Dritter	-20'000	-20'000	0	-20'960.71	-23'003.00
426004	Altpapierentsorgungen	-5'000	-1'000	-4'000	-5'011.15	-5'376.05
427002	Bussen Abfallwirtschaft	0	0	0	0.00	-1'170.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0.00	-3.55
430901	Übriger Ertrag	0	0	0	0.00	-3.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen	-125'100	-125'500	400	-75'798.39	-9'173.41
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-125'100	-125'500	400	-75'798.39	-9'173.41
48	Ausserordentlicher Ertrag	-18'800	-19'200	400	-19'200.00	-19'200.00
483030	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Tiefbauten	-18'800	-19'200	400	-19'200.00	-19'200.00
49	Interne Verrechnungen	-900	-5'800	4'900	0.00	0.00
494002	Kalkulatorische Zinsen Abfallwirtschaft	-900	-5'800	4'900	0.00	0.00
741	Gewässerverbauungen	5'600	5'600	0	41'498.70	22'356.55
7410	Gewässerverbauungen	5'600	5'600	0	41'498.70	22'356.55
7410	Gewässerverbauungen	5'600	5'600	0	41'498.70	22'356.55
3	Aufwand	5'600	5'600	0	41'498.70	22'356.55
36	Transferaufwand	5'600	5'600	0	41'498.70	22'356.55
361200	Aufwand Crest Ault	5'600	5'600	0	41'498.70	22'356.55
750	Arten- und Landschaftsschutz	97'700	119'900	-22'200	86'926.40	102'465.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	97'700	119'900	-22'200	86'926.40	102'465.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	97'700	119'900	-22'200	86'926.40	102'465.55
3	Aufwand	97'700	124'900	-27'200	86'926.40	102'465.55
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'200	7'700	-3'500	1'908.50	2'958.50
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	1'100	400	0.00	1'111.45
312001	Entsorgungen	1'700	1'600	100	1'621.50	1'615.50
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000	5'000	-4'000	287.00	231.55
36	Transferaufwand	93'500	117'200	-23'700	85'017.90	99'507.05
361200	Aufwand Crest Ault	89'900	115'600	-25'700	83'397.90	97'887.05
363503	Beitrag an Tierheime	3'600	1'600	2'000	1'620.00	1'620.00
4	Ertrag	0	-5'000	5'000	0.00	0.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
46	Transferertrag	0	-5'000	5'000	0.00	0.00
463100	Subventionen von Bund und Kanton	0	-5'000	5'000	0.00	0.00
761	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	15'000	15'000	0	9'016.60	14'176.10
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	15'000	15'000	0	9'016.60	14'176.10
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	15'000	15'000	0	9'016.60	14'176.10
3	Aufwand	15'000	15'000	0	9'016.60	14'176.10
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	15'000	15'000	0	9'016.60	14'176.10
313007	Label Energiestadt	15'000	15'000	0	9'016.60	14'176.10
771	Friedhof und Bestattung	31'800	29'500	2'300	6'098.20	35'888.90
7710	Friedhof und Bestattung	31'800	29'500	2'300	6'098.20	35'888.90
7710	Friedhof und Bestattung	31'800	29'500	2'300	6'098.20	35'888.90
3	Aufwand	43'100	40'500	2'600	64'180.20	63'248.90
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	11'400	6'200	5'200	23'444.75	36'094.20
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100	300	-200	128.25	96.95
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	2'800	1'500	1'300	2'334.75	1'679.40
312001	Entsorgungen	1'700	1'600	100	1'621.50	1'615.50
313000	Dienstleistungen Dritter	0	1'500	-1'500	0.00	0.00
313400	Sachversicherungen	600	500	100	451.25	439.50
314003	Unterhalt an Friedhofanlage	6'000	500	5'500	18'909.00	32'133.60
314406	Unterhalt Aufbahnhalle	200	300	-100	0.00	129.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'700	9'000	-300	9'000.00	9'000.00
330010	Planmässige Abschreibung Grundstücke	8'700	9'000	-300	9'000.00	9'000.00
36	Transferaufwand	23'000	25'300	-2'300	31'735.45	18'154.70
361200	Aufwand Crest Ault	23'000	25'300	-2'300	31'735.45	18'154.70
4	Ertrag	-11'300	-11'000	-300	-58'082.00	-27'360.00
42	Entgelte	-2'600	-2'000	-600	-7'082.00	-1'360.00
424007	Bestattungsgebühren	-2'600	-2'000	-600	-7'082.00	-1'360.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-8'700	-9'000	300	-51'000.00	-26'000.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
483010	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Grundstücke	-8'700	-9'000	300	-9'000.00	-9'000.00
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	-42'000.00	-17'000.00
790	Raumordnung	306'800	507'900	-201'100	303'805.85	360'546.00
7900	Raumordnung	306'800	507'900	-201'100	303'805.85	360'546.00
<u>7900</u>	<u>Raumordnung</u>	<u>306'800</u>	<u>507'900</u>	<u>-201'100</u>	<u>303'805.85</u>	<u>360'546.00</u>
3	Aufwand	306'800	507'900	-201'100	303'805.85	458'866.30
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	205'000	425'000	-220'000	200'765.50	377'092.90
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	205'000	325'000	-120'000	200'391.70	357'725.80
319900	Übriger Betriebsaufwand	0	100'000	-100'000	373.80	19'367.10
36	Transferaufwand	101'800	82'900	18'900	103'040.35	81'773.40
361200	Aufwand Crest Ault	1'800	2'900	-1'100	627.35	1'773.40
363703	Beiträge an energetische Fördermassnahmen	100'000	80'000	20'000	102'413.00	80'000.00
4	Ertrag	0	0	0	0.00	-98'320.30
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0.00	-98'320.30
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	0.00	-98'320.30
7901	Mehrwertausgleich (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0.00	0.00
<u>7901</u>	<u>Mehrwertausgleich</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
3	Aufwand	0	0	0	0.00	8'895.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	0	0	0	0.00	8'895.95
350000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des FK	0	0	0	0.00	8'895.95
4	Ertrag	0	0	0	0.00	-8'895.95
40	Fiskalertrag	0	0	0	0.00	-8'895.95
402201	Mehrwertabschöpfung	0	0	0	0.00	-8'895.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	173'800	153'400	20'400	-46'330.40	37'877.65
811	Landwirtschaft	80'100	84'700	-4'600	121'006.30	33'234.75
8110	Landwirtschaft	80'100	84'700	-4'600	121'006.30	33'234.75
<u>8110</u>	<u>Landwirtschaft</u>	<u>80'100</u>	<u>84'700</u>	<u>-4'600</u>	<u>121'006.30</u>	<u>33'234.75</u>

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
3	Aufwand	122'100	124'100	-2'000	176'886.65	73'777.75
30	Personalaufwand	800	700	100	800.00	772.50
300003	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800	600	200	800.00	720.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0	100	-100	0.00	52.50
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	27'400	25'500	1'900	97'298.25	31'206.05
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	8'000	8'000	0	7'566.95	7'199.55
313000	Dienstleistungen Dritter	1'500	1'500	0	0.00	1'616.30
313400	Sachversicherungen	1'900	1'000	900	1'462.40	1'396.20
314103	Unterhalt Zäune	3'000	2'000	1'000	0.00	6'094.65
314300	Unterhalt Tiefbauten	0	0	0	14'888.70	0.00
314400	Unterhalt Liegenschaften	13'000	13'000	0	73'380.20	14'244.05
319900	Übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0.00	655.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'000	21'400	-400	21'400.00	21'400.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	21'000	21'400	-400	21'400.00	21'400.00
36	Transferaufwand	72'900	76'500	-3'600	57'388.40	20'399.20
361108	Beitrag Tierseuchenfonds	4'500	4'500	0	4'623.25	4'321.50
361200	Aufwand Crest Ault	68'400	72'000	-3'600	52'765.15	16'077.70
4	Ertrag	-42'000	-39'400	-2'600	-55'880.35	-40'543.00
42	Entgelte	-10'100	-8'500	-1'600	-10'215.05	-9'593.00
426000	Rückerstattungen Dritter	-5'600	-4'000	-1'600	-5'593.30	-5'271.50
426005	Einzug Tierseuchenfonds	-4'500	-4'500	0	-4'621.75	-4'321.50
44	Finanzertrag	-10'900	-9'500	-1'400	-10'910.40	-9'550.00
447000	Mietzinse Liegenschaften VV	-10'900	-9'500	-1'400	-10'910.40	-9'550.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen	0	0	0	-13'354.90	0.00
451100	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	0	0	0	-13'354.90	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-21'000	-21'400	400	-21'400.00	-21'400.00
483040	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Hochbauten	-21'000	-21'400	400	-21'400.00	-21'400.00
820	Forstwirtschaft	81'600	50'600	31'000	-188'033.10	-18'972.10
8200	Forstwirtschaft	81'600	50'600	31'000	-188'033.10	-18'972.10
8200	Forstwirtschaft	81'600	50'600	31'000	-188'033.10	-18'972.10
3	Aufwand	530'200	533'300	-3'100	539'050.70	582'376.45
30	Personalaufwand	0	0	0	10.00	0.00
309100	Personal halten/werben	0	0	0	10.00	0.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	74'900	79'400	-4'500	86'527.90	105'691.05
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000	10'000	4'000	13'800.90	8'548.45
310103	Pflanzungen	3'500	4'000	-500	2'798.10	3'243.20
312000	Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial	200	1'500	-1'300	2'460.65	2'303.00
312001	Entsorgungen	0	500	-500	0.00	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	55'000	46'000	9'000	46'337.00	69'164.85
313400	Sachversicherungen	400	700	-300	759.25	728.60
314404	Unterhalt Blockhaus	0	2'000	-2'000	2'130.60	638.70
314405	Unterhalt Schopf	500	700	-200	1'029.35	438.35
314501	Unterhalt Waldfriedhof	800	1'000	-200	32.45	93.70
319900	Übriger Betriebsaufwand	500	500	0	0.00	3'090.00
319907	Betrieb Blockhaus	0	12'500	-12'500	17'179.60	17'442.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'300	20'900	-600	21'500.00	21'500.00
330060	Planmässige Abschreibungen Waldungen	20'300	20'900	-600	21'500.00	21'500.00
36	Transferaufwand	435'000	433'000	2'000	431'012.80	455'185.40
361200	Aufwand Crest Ault	430'000	428'500	1'500	426'997.80	450'783.90
363403	Beitrag an SELVA/SHF	5'000	4'500	500	4'015.00	4'401.50
4	Ertrag	-448'600	-482'700	34'100	-727'083.80	-601'348.55
42	Entgelte	-262'800	-284'300	21'500	-421'550.50	-365'099.75
424008	Bestattungsgebühren Waldfriedhof	-15'000	-5'000	-10'000	0.00	-26'000.00
424009	Benützung Blockhaus	0	-50'000	50'000	-55'770.00	-53'010.00
424010	Erträge von Dritte	-15'000	-8'000	-7'000	-55'408.25	-1'200.00
424012	Erträge von Gemeinwesen	-10'000	-5'000	-5'000	-55'315.90	-25'742.00
425002	Verkäufe Nutzholz	-94'500	-91'000	-3'500	-97'948.45	-84'499.10
425003	Verkäufe Brennholz	-110'000	-100'000	-10'000	-134'607.90	-122'690.65
425004	Verkäufe Forst Diverses	-300	-300	0	0.00	-2'110.00
425006	Kiesverkäufe	-18'000	-15'000	-3'000	-22'500.00	-30'315.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0	-10'000	10'000	0.00	-19'533.00
44	Finanzertrag	-4'000	-4'000	0	-11'724.50	-4'450.00
447200	Vergütung für Benützung Liegenschaften	0	-4'000	4'000	-11'724.50	-4'450.00
447201	Gebühr für Holzlagerplatz	-4'000	0	-4'000	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen	-3'500	-3'500	0	-3'591.80	-3'591.80
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-3'500	-3'500	0	-3'591.80	-3'591.80
46	Transferertrag	-158'000	-170'000	12'000	-268'717.00	-206'707.00
463100	Subventionen von Bund und Kanton	-133'000	-140'000	7'000	-224'921.00	-160'578.00
463106	Subventionen von Bund und Kanton für Waldschäden	-25'000	-30'000	5'000	-43'796.00	-46'129.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-20'300	-20'900	600	-21'500.00	-21'500.00
483060	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Waldungen	-20'300	-20'900	600	-21'500.00	-21'500.00
840	Tourismus (allgemein)	12'100	18'100	-6'000	20'696.40	23'615.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
8400	Tourismus (allgemein)	12'100	18'100	-6'000	20'696.40	23'615.00
8400	Tourismus (allgemein)	12'100	18'100	-6'000	20'696.40	23'615.00
3	Aufwand	17'100	23'100	-6'000	25'696.40	28'615.00
36	Transferaufwand	17'100	23'100	-6'000	25'696.40	28'615.00
363500	Beitrag an Regionale Tourismusorganisation Chur	0	0	0	12'596.40	15'515.00
363504	Beitrag Tourismus	0	10'000	-10'000	0.00	0.00
363610	Beitrag an Verein Die Rheinschlucht/Ruinaulta	12'100	8'100	4'000	8'100.00	8'100.00
366020	Planmässige Abschreibungen Beitrag Ruinaulta	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000.00
4	Ertrag	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	-5'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	-5'000.00
487600	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	-5'000.00
8500	Wirtschaftsförderung	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-12'813'700	-13'171'700	358'000	-12'441'355.47	-14'863'860.70
910	Steuern	-11'920'800	-12'152'100	231'300	-11'530'882.65	-14'152'288.16
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-10'485'800	-11'017'100	531'300	-9'800'397.85	-11'347'531.71
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-10'485'800	-11'017'100	531'300	-9'800'397.85	-11'347'531.71
3	Aufwand	298'700	332'900	-34'200	281'798.05	338'913.19
30	Personalaufwand	145'500	147'400	-1'900	138'224.75	138'074.19
301000	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	116'100	117'900	-1'800	112'512.50	112'963.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'000	9'700	300	9'126.55	9'028.14
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'600	16'500	100	14'380.80	14'029.20
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	100	0	277.60	60.30
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700	1'700	0	1'587.95	1'577.15
309000	Aus- und Weiterbildungen	0	500	-500	0.00	0.00
309100	Personal halten/werben	500	500	0	199.35	326.40
309900	Übriger Personalaufwand	500	500	0	140.00	90.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	39'200	40'500	-1'300	44'121.05	76'692.80
313002	Gebühren allgemein	8'700	9'000	-300	8'626.25	7'100.75
313200	Honorare externe Berater, Gutachter	0	1'000	-1'000	0.00	0.00
313301	Stadt Chur Informatik	8'000	8'000	0	7'050.30	7'379.60
317000	Reisekosten und Spesen	500	500	0	437.80	36.40
318000	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)	5'000	5'000	0	-14'400.00	56'900.00
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000	15'000	0	41'172.45	15'510.75
318101	Steuererlasse	2'000	2'000	0	1'956.95	1'717.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
318109	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	0	-802.55	-11'951.70
319900	Übriger Betriebsaufwand	0	0	0	79.85	0.00
36	Transferaufwand	114'000	145'000	-31'000	99'452.25	124'146.20
361101	EDV-Leistungen Kanton	13'700	14'000	-300	13'281.35	13'932.30
361110	Entschädigung Grundstückgewinnsteuerveranlagung	5'800	6'000	-200	5'670.00	5'850.00
361111	Entschädigung Scannen/Archivierung	4'500	5'000	-500	4'316.00	4'314.00
363102	Inkassoprovision Kanton für Einzug Steuern	90'000	120'000	-30'000	76'184.90	100'049.90
4	Ertrag	-10'784'500	-11'350'000	565'500	-10'082'195.90	-11'686'444.90
40	Fiskalertrag	-10'681'000	-11'250'000	569'000	-9'970'562.35	-11'576'645.55
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-5'657'000	-5'768'000	111'000	-5'625'951.50	-6'146'521.20
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen	-749'000	-752'000	3'000	-786'534.85	-699'828.00
400200	Quellensteuern natürliche Personen	-475'000	-430'000	-45'000	-504'282.00	-441'035.05
400900	Übrige direkte Steuern natürliche Personen	0	0	0	0.00	-111.20
401000	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-3'800'000	-4'300'000	500'000	-3'053'794.00	-4'289'150.10
42	Entgelte	-13'500	-10'000	-3'500	-13'293.55	-12'299.35
426000	Rückerstattungen Dritter	-13'500	-10'000	-3'500	-13'293.55	-12'299.35
46	Transferertrag	-90'000	-90'000	0	-98'340.00	-97'500.00
461101	Entschädigung Kantonale Steuerverwaltung	-90'000	-90'000	0	-98'340.00	-97'500.00
9101	Sondersteuern	-1'435'000	-1'135'000	-300'000	-1'730'484.80	-2'804'756.45
9101	Sondersteuern	-1'435'000	-1'135'000	-300'000	-1'730'484.80	-2'804'756.45
4	Ertrag	-1'435'000	-1'135'000	-300'000	-1'730'484.80	-2'804'756.45
40	Fiskalertrag	-1'435'000	-1'135'000	-300'000	-1'730'484.80	-2'804'756.45
402100	Liegenschaftsteuern	-600'000	-600'000	0	-486'309.00	-551'374.00
402200	Grundstückgewinnsteuern	-350'000	-200'000	-150'000	-411'944.60	-955'673.80
402300	Handänderungssteuern	-450'000	-300'000	-150'000	-801'673.10	-1'217'624.00
402400	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-10'000	-10'000	0	-6'438.10	-54'044.65
403300	Hundesteuern	-25'000	-25'000	0	-24'120.00	-26'040.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	-273'700	140'500	-414'200	362'775.05	-395.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-273'700	140'500	-414'200	362'775.05	-395.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-273'700	140'500	-414'200	362'775.05	-395.05
3	Aufwand	0	140'500	-140'500	362'775.05	-17.05
36	Transferaufwand	0	140'500	-140'500	362'775.05	-17.05
362100	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	0	0	0	17.05	-17.05

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
362101	Ressourcenausgleich (RA) an Kanton	0	140'500	-140'500	362'758.00	0.00
4	Ertrag	-273'700	0	-273'700	0.00	-378.00
46	Transferertrag	-273'700	0	-273'700	0.00	-378.00
462101	Ressourcenausgleich (RA) vom Kanton	-273'700	0	-273'700	0.00	-378.00
950	Ertragsanteile	-562'900	-1'152'400	589'500	-1'315'664.20	-613'837.20
9500	Ertragsanteile	-562'900	-1'152'400	589'500	-1'315'664.20	-613'837.20
<u>9500</u>	<u>Ertragsanteile</u>	<u>-562'900</u>	<u>-1'152'400</u>	<u>589'500</u>	<u>-1'315'664.20</u>	<u>-613'837.20</u>
3	Aufwand	2'300	2'300	0	1'841.25	2'238.40
36	Transferaufwand	2'300	2'300	0	1'841.25	2'238.40
360100	Landschaftsfranken an Kanton	2'300	2'300	0	1'841.25	2'238.40
4	Ertrag	-565'200	-1'154'700	589'500	-1'317'505.45	-616'075.60
41	Regalien und Konzessionen	-565'200	-1'154'700	589'500	-1'317'505.45	-616'075.60
412000	Wasserrechtszinsen	-363'200	-969'200	606'000	-1'114'474.50	-428'811.30
412001	Erlös Gratis- und Vorzugsenergie	-75'000	-75'000	0	-75'084.10	-75'676.95
412002	Durchleitungs- und SDL Beiträge	-108'000	-92'000	-16'000	-107'746.85	-92'387.35
412003	Wirtschaftsbewilligungen	-1'000	-500	-500	-2'200.00	-1'200.00
412004	Konzession Kies AG Bonaduz	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	-18'000.00
961	Zinsen	-55'400	-1'500	-53'900	-56'305.62	-65'849.44
9610	Zinsen	-55'400	-1'500	-53'900	-56'305.62	-65'849.44
<u>9610</u>	<u>Zinsen</u>	<u>-55'400</u>	<u>-1'500</u>	<u>-53'900</u>	<u>-56'305.62</u>	<u>-65'849.44</u>
3	Aufwand	13'900	67'500	-53'600	10'328.70	8'988.80
34	Finanzaufwand	3'000	6'300	-3'300	10'328.70	8'988.80
340600	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	3'300	-3'300	7'700.00	7'700.00
349900	Übriger Finanzaufwand	3'000	3'000	0	2'628.70	1'288.80
39	Interne Verrechnungen	10'900	61'200	-50'300	0.00	0.00
394000	Kalkulatorische Zinsen Wasserversorgung	3'200	17'700	-14'500	0.00	0.00
394001	Kalkulatorische Zinsen Abwasserbeseitigung	6'800	37'700	-30'900	0.00	0.00
394002	Kalkulatorische Zinsen Abfallwirtschaft	900	5'800	-4'900	0.00	0.00
4	Ertrag	-69'300	-69'000	-300	-66'634.32	-74'838.24

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
44	Finanzertrag	-69'300	-69'000	-300	-66'634.32	-74'838.24
440000	Zinsen flüssige Mittel	-3'000	-3'000	0	-2'913.62	-2'250.34
440100	Verzugszinsen	-15'000	-15'000	0	-12'452.70	-21'320.90
442000	Zinsen Wertschriften	-51'300	-51'000	-300	-51'268.00	-51'267.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-700	-6'700	6'000	-6'890.00	-32'390.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-700	-6'700	6'000	-6'890.00	-32'390.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-700	-6'700	6'000	-6'890.00	-32'390.00
4	Ertrag	-700	-6'700	6'000	-6'890.00	-32'390.00
44	Finanzertrag	-700	-6'700	6'000	-6'890.00	-32'390.00
441100	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	0	0	0	0.00	-25'500.00
443000	Mietzinse Liegenschaften FV	0	-6'000	6'000	-6'200.00	-6'200.00
443001	Pachtzinse Liegenschaften FV	-700	-700	0	-690.00	-690.00
969	Finanzvermögen, übriges	4'000	4'500	-500	109'803.60	4'582.85
9690	Finanzvermögen, übriges	4'000	4'500	-500	109'803.60	4'582.85
9690	Finanzvermögen, übriges	4'000	4'500	-500	109'803.60	4'582.85
3	Aufwand	4'000	4'500	-500	109'803.60	4'582.85
34	Finanzaufwand	4'000	4'500	-500	109'803.60	4'582.85
342000	Depotverwaltungsgebühren	4'000	4'500	-500	4'053.60	4'582.85
344000	Marktwertanpassung Wertschriften	0	0	0	105'750.00	0.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'200	-4'000	-200	-4'191.65	-3'683.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'200	-4'000	-200	-4'191.65	-3'683.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'200	-4'000	-200	-4'191.65	-3'683.70
4	Ertrag	-4'200	-4'000	-200	-4'191.65	-3'683.70
46	Transferertrag	-4'200	-4'000	-200	-4'191.65	-3'683.70
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe	-4'200	-4'000	-200	-4'191.65	-3'683.70
9990	Abschluss	0	0	0	0.00	0.00

Anhang 3: Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Budget 1.1.2026 - 31.12.2026

Gemeinde Bonaduz

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	Investitionsrechnung Nettoergebnis	2'298'000		1'845'000		1'923'815.34	1'923'815.34
			2'298'000		1'845'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis					57'064.55	
							57'064.55
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis					57'064.55	
							57'064.55
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges					57'064.55	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges					57'064.55	
5040.010	Umbauarbeiten ex-Postlokal (inaktiv)					57'064.55	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis			800'000		57'868.15	
					800'000		57'868.15
15	Feuerwehr Nettoergebnis					57'868.15	
							57'868.15
150	Feuerwehr					57'868.15	
1500	Feuerwehr					57'868.15	
5040.000	Umbau FW-Lokal (Zwischenboden)					57'868.15	
16	Verteidigung Nettoergebnis			800'000			
					800'000		
161	Militärische Verteidigung			800'000			
1610	Militärische Verteidigung			800'000			
5040.001	Sanierung Schiessanlage Nulez			800'000			
2	BILDUNG Nettoergebnis	300'000				167'955.55	
			300'000				167'955.55

Investitionsrechnung

Budget 1.1.2026 - 31.12.2026
Gemeinde Bonaduz

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	300'000	300'000			167'955.55	167'955.55
217	Schulliegenschaften	300'000				167'955.55	
2170	Schulliegenschaften	300'000				167'955.55	
5040.008	Ersatz Liftanlage SH Plaz (inaktiv)					167'955.55	
5040.009	Planungskredit für Anbau Schulhaus Campogna	300'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	1'418'000	1'418'000			7'882.85	7'882.85
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'418'000	1'418'000			7'882.85	7'882.85
342	Freizeit	1'418'000				7'882.85	
3420	Freizeit	1'418'000				7'882.85	
5040.001	Sanierung / Erweiterung Sportplatzgebäude	1'418'000					
5030.003	Ausbau Waldspielplatz Tuleu					7'882.85	
6	VERKEHR Nettoergebnis	580'000	580'000	1'045'000	1'045'000	330'036.65	330'036.65
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	580'000	580'000	1'045'000	1'045'000	330'036.65	330'036.65
615	Gemeindestrassen	580'000		1'045'000		330'036.65	
6150	Gemeindestrassen	580'000		765'000		314'460.25	
5010.011	Strasse Scardanal Etappe C					296'746.95	
5010.012	Zufahrt Nuign Langsamverkehr (inaktiv)					106.45	
5010.013	Verbindung Sportplatz-Via Lag (inaktiv)					17'606.85	
5010.016	Sanierung Strasse Scardanal, Etappe D			550'000			
5010.017	Dorfplatz, weitere Standorte Tiefgarage			215'000			
5010.018	Sanierung Strasse Scardanal, Etappe E	580'000					

Investitionsrechnung

Budget 1.1.2026 - 31.12.2026
Gemeinde Bonaduz

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6155	Parkplatzbewirtschaftung			280'000		15'576.40	
5010.001	Umsetzung Parkierungskonzept			190'000		15'576.40	
5010.002	Bau von temporären Parkplätzen beim Bahnhof			90'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG					351'783.95	951'223.64
	Nettoergebnis					599'439.69	
71	Wasserversorgung					351'783.95	396'343.19
	Nettoergebnis					44'559.24	
710	Wasserversorgung					351'783.95	396'343.19
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]					351'783.95	396'343.19
5031.003	Reservoir und Pumpleitung Salatginas (inaktiv)					351'783.95	
6370.001	Anschlussgebühren Wasserwerk						396'343.19
72	Abwasserbeseitigung						554'880.45
	Nettoergebnis					554'880.45	
720	Abwasserbeseitigung						554'880.45
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						554'880.45
6370.003	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung						554'880.45
9	FINANZEN					951'223.64	972'591.70
	Nettoergebnis					21'368.06	
99	Nicht aufgeteilte Posten					951'223.64	972'591.70
	Nettoergebnis					21'368.06	
999	Abschluss					951'223.64	972'591.70
9990	Abschluss					951'223.64	972'591.70
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk					396'343.19	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung					554'880.45	
6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemeiner Haushalt						620'807.75

Investitionsrechnung

Budget 1.1.2026 - 31.12.2026

Gemeinde Bonaduz

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk						351'783.95