

2019

JAHRESRECHNUNG

ALLGEMEINES UND FINANZEN

Curdin Capaul

Das Jahr 2019 stellte den Gemeinderat erneut vor zahlreiche Herausforderungen. Viele Infrastrukturen haben das Ende ihrer Lebensdauer erreicht und müssen saniert oder ersetzt werden. Ein Schwerpunkt betrifft die Wasserversorgung von Thusis und diejenige der Fraktion Mutten und deren Melioration. Mit den angegangenen und teilweise fertiggestellten Erneuerungen der Strassenkörper und den darin verbauten Versorgungsnetzen der Alten Strasse und der Compognastrasse wurden in einem ersten Schritt zwei wichtige Strassenzüge erneuert. Weitere wichtige Strassen bedürfen ebenfalls einer Erneuerung und sind in einer mehrjährigen Planung zu berücksichtigen.

Bei allen Vorhaben gilt es, die finanzielle Situation der Gemeinde einzubeziehen. Einige grosse Vorhaben wurden realisiert, es sind aber noch viele weitere anstehende Investitionen zu decken. Die Betrachtung der Vorhaben und der möglichen Finanzierung zeigt jedoch eine grosse Abweichung im negativen Bereich.

Erneute Umstrukturierungen und personelle Veränderungen im Bereich Betriebe waren weitere grosse und zeitaufwändige Herausforderungen für den Gemeinderat. Auch im Bereich der Verwaltung gab es personelle Veränderungen, die den Gemeinderat auch im laufenden Jahr noch weiter mit zeitaufwändigen Organisationsfragen beschäftigen.

Rechnung 2019

Die Rechnung schliesst bei Aufwendungen von CHF 23'816'803.35 und Erträgen von CHF 23'559'750.02 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 257'053.33 ab. Im Budget wurde mit einem Aufwandüberschuss von CHF 329'700.00 gerechnet. Das geringere Defizit konnte vor allem durch höhere Erträge bei den Finanzen und Steuern sowie realisierten Gewinnen aus Liegenschaften des Finanzvermögens erreicht werden.

0120 Exekutive

3001.01 Projekte

Bei den Wahlen im November 2018, für die Zeit 2019 bis 2021, konnten in der Exekutive nicht alle Sitze besetzt werden. Dies erforderte eine interimistische Aufteilung der Aufgaben der nicht besetzten Departemente.

Dieser Aufwand widerspiegelt sich in den angefallenen Projektstunden.

0210 Gemeindeverwaltung

3099.00 Übriger Personalaufwand

Durch personelle Veränderungen im Bereich der Verwaltung waren diverse Stellen neu zu besetzen. Die Kosten für Personalrekrutierungen verursachten die entsprechende Abweichung vom Budget.

0220 Bauverwaltung

3130.00 Dienstleistungen Dritter

Auch im Bereich der Bauverwaltung wurde der Gemeinderat mit personellen Veränderungen konfrontiert. Um die Dienstleistungen weiterhin zu sichern, mussten vermehrt solche von Dritten in Anspruch genommen werden.

0230 Infrastruktur

Diese Kostenstelle wurde von „Betriebe“ in „Infrastruktur“ unbenannt.

3099.00 Übriger Personalaufwand

Wie vorgängig erwähnt, standen in einigen Bereichen personelle Veränderungen an. Nach langem Suchen konnte die Stelle des Leiters Abteilung Infrastrukturen besetzt werden.

9630 Liegenschaften FV

4120.03 Erlös Camping

Mit der Übernahme des Campingplatzes Viamala durch den TCS, hat die Gemeinde den in eigener Regie geführten Betrieb wieder abgegeben. Die Rechnung konnte mit einem Gewinn abgeschlossen werden.

ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

Josef Nauer

Keine Kommentare

BILDUNG

Werner Casutt

21 Obligatorische Schule

Die Budgetierung erfolgte aufgrund der zur Zeit der Erstellung bekannten Grundlagen. Die Rechnung enthält im jeweiligen Kalenderjahr zwei überlappende Schuljahre, so dass der Planungshorizont über 12 Monate hinausgeht. Nicht genau bekannte Grössen wie Schülerzahlen, Pensenplanung und weitere Positionen erschweren eine genaue Vorgabe.

Die Einführung und Umsetzung des Lehrplans 21 (LP21 GR) hat im 2016 begonnen und wird im 2021 abgeschlossen. Die Aufnahme neuer Unterrichtsinhalte, erweiterte Lektionentafeln sowie entsprechende Anpassungen der Infrastruktur sind mit Kostensteigerungen verbunden. Dazu kommen Klassenteilungen, um den Qualitätsansprüchen gerecht zu werden, wie auch die intensive Weiterbildung der Lehrpersonen. Für einige Positionen wurden die nötigen Nachtragskredite eingeholt. Diese sind im Budgetbetrag nicht berücksichtigt.

Die Rechnung 2019 schliesst mit rund CHF 307'000.00 oder rund 6 % über dem budgetierten Betrag ab. Eine grosse Abweichung zum Budget ist in der Position der Schulliegenschaften begründet.

Die Schule in Zahlen (Schuljahr 2019/20)

An der Schule unterrichten 56 Lehrpersonen mit Voll- und Teilpensen, inkl. Heilpädagoginnen (Vorjahr 51). Insgesamt ergeben sich 3482 Stellenprozente, d.h. rund 35 Vollzeitstellen (Vorjahr 3205 Stellenprozente bzw. rund 32 Vollzeitstellen)

Total 351 (334) Schülerinnen und Schüler

- Kindergarten 62 (63) Kinder (Dorf, Compogna) in 4 (4) Kindergärten.
- Primarstufe 182 (167) Schülerinnen und Schüler in 13 (13) Klassen, inkl. Kombiklassen.
- Oberstufe 107 (104) Schülerinnen und Schüler in 6 Klassen.

2110 Kindergarten

Aufgrund der steigenden Kinderzahlen und des erhöhten Förderbedarfs wurde auf das Schuljahr 2018/19 ein 4. Kindergarten eröffnet. Die Massnahme hat sich bewährt und

ermöglicht den Lehrpersonen einen zeitgemässen Unterricht.

3636.00 Schule St. Catharina, Deutschunterricht

Im Gesetz und der Verordnung ist festgelegt, dass die Schulträgerschaft Förderunterricht für fremdsprachige Schülerinnen und Schüler anbieten muss. Der Förderunterricht findet während der ordentlichen Unterrichtszeit statt. Die Schule Thusis hat den entsprechenden Unterricht der Schule St. Catharina in Cazis übertragen. Der Anteil an fremdsprachigen Kindern variiert zwischen 33 % und 75 %. Zu Beginn des Schuljahres 2019/20 besuchten insgesamt 30 (33) Kinder den Unterricht.

4611.01 Entschädigung Kanton für Deutschunterricht

Der Kanton leistet einen finanziellen Anteil von CHF 85.00 pro erteilte Unterrichtseinheit. Dieser Ansatz gilt für alle Stufen. Durch eine Neuregelung mit dem Amt für Volksschule und Sport übernimmt die Schule Thusis die Abrechnungen mit der Schule St. Catharina für alle angeschlossenen Gemeinden.

4611.02 Entschädigung Kanton für sonderpädagogisches Angebot

An den Kosten der Schulträgerschaften für das sonderpädagogische Angebot im niederschweligen Bereich beteiligt sich der Kanton mit einer jährlichen Pauschale von CHF 300.00 pro Schülerin und Schüler. Dieser Ansatz gilt für alle Stufen.

4611.03 Entschädigung Kanton für Kindergartenstufe

Der Nettobeitrag beträgt pro Kind CHF 960.00. Der gleiche Ansatz gilt auch für die Primarstufe.

2120 Primarstufe

3104.00 Lehrmittel

Unterrichtslehrmittel für Sprache, Mathematik, integrative Fördermassnahmen, Logopädie sowie Mediathek, Schreibhefte, CD u. ä.

3105.00 Schul- und Verbrauchsmaterial

Miete Kopiergeräte, Kopiermaterial inkl. Toner und Farbpatronen, Verbrauchsmaterial pro Schüler (Pauschale), persönlicher Kredit pro Lehrperson für diese Position.

3105.01 Schulmaterial Werken

Sämtliches Material für Handarbeit und Werken 1.-6. Klasse, inkl. allg. Verbrauchsmaterial Handarbeit und Werken.

3636.00 Schule St. Catharina, Deutschunterricht

Situation wie Pos. Kindergarten. Zu Beginn des Schuljahres 2019/20 besuchten insgesamt 25 (23) Schülerinnen und Schüler den Unterricht.

2130 Oberstufe

3104.00 Lehrmittel

Unterrichtslehrmittel für Sprache, Mathematik, integrative Fördermassnahmen, Logopädie sowie Mediathek, Schreibhefte, CD u. ä.

3105.00 Schul- und Verbrauchsmaterial

Miete Kopiergeräte, Kopiermaterial inkl. Toner und Farbpatronen, Verbrauchsmaterial pro Schüler (Pauschale), persönlicher Kredit pro Lehrperson für diese Position.

3105.01 Schulmaterial Werken

Sämtliches Material für Werken wie Holz, Metall, Textil, inkl. allg. Verbrauchsmaterial Handarbeit und Werken.

3105.02 Schulmaterial Hauswirtschaft

Sämtliches Material für Hauswirtschaft wie Lebensmittel, Verbrauchsmaterial, Ordner und Register.

4611.03 Entschädigung vom Kanton Oberstufe

Der Nettobeitrag beträgt pro Schülerin/Schüler für die Realstufe CHF 1'460.00 und für die Sekundarstufe CHF 1'380.00.

4612.00 Schulgelder von anderen Gemeinden

Die Oberstufe wird gemeinsam mit der Gemeinde Masein und dem Schulverband Oberheinzenberg geführt. Diese beteiligen sich an den anfallenden Schulkosten im Verhältnis der Anzahl Schülerinnen und Schüler sowie an den Kosten der Infrastruktur. Im Schuljahr 2019/20 besuchten 30 (31) Schülerinnen und Schüler die Oberstufe.

2140 Musikschulen

3612.00 Beitrag Musikschule Viamala

Jährlicher Beitrag gemäss Schülerzahlen der Gemeinden nach einem neu festgelegten Kostenschlüssel.

2170 Schulliegenschaften

Der betriebliche Unterhalt der Schulanlagen liegt in der Verantwortung der Bauverwaltung. Die Budgetierung 2019 für den baulichen Unterhalt und die planmässigen Abschreibungen erfolgte auf falschen Annahmen. Die Abweichung dieser Positionen entspricht der Differenz zum Budget Schulliegenschaften.

3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Die interne Verrechnung betrifft die Belastung der Personalkosten für die Schulhauswarte. Der Unterhalt sämtlicher Aussenanlagen durch den Forst- und Werkbetrieb fällt ebenfalls in dieser Position an.

4920.00 Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten

Die Mehrzweckhalle und alle Turnhallen sind während der Schulzeit während rund 3'600 Stunden durch Vereine belegt. Die Aula, durch verschiedene Anlässe, mit rund 600 Stunden. Diese sehr hohe Belegung bewirkt einen entsprechenden Aufwand für Betrieb und Unterhalt. Die interne Verrechnung trägt diesem Umstand Rechnung.

2180 Tagesbetreuung

Der Mittagstisch für die Primarstufe konnte «Pinocchio's Kinderhüeti» übertragen werden. Die Schule entschädigt den Dienst mit dem kantonal vorgegebenen Beitrag. Für die Oberstufe der auswärtigen Schülerinnen und Schüler wird der Mittagstisch in Zusammenarbeit mit dem Evang. Pflege- und Altersheim abgedeckt. Die Betreuung während der Mittagszeit erfolgt durch eine Lehrperson der Oberstufe.

3001.01 Löhne Aufgabenhilfe

Der Personalaufwand für die Aufgabenhilfe errechnet sich inklusive der internen Verrechnung der Lehrpersonen (Kto. 3910.01). Von den Eltern wird ein Beitrag pro Semester erhoben. Die Entschädigung des Kantons betrifft die Aufgabenhilfe wie auch die Mittagbetreuung.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

3010.01 Löhne Schulleitung/Sekretariat

Die Schulleitung und das Sekretariat sind mit einem Pensum von 150-Stellenprozenten besetzt.

2192 Volksschule Sonstiges

3130.00 Schülerbus

Das Reglement über den Schülertransport legt fest, in welchem Umfang sich die Gemeinde bzw. die Eltern an den Transportkosten beteiligen. Um eine gleichmässige Auslastung der Kindergärten zu gewährleisten, sind spezielle Transporte vom Dorf in den Kindergarten Compogna notwendig. Dies liegt daran, dass die Schulanlage Dorf nur über einen Kindergarten verfügt.

4260.01 Elternbeiträge an Schülerbus

Die Elternbeiträge werden, abgestuft nach Kindergarten und Primarstufe, erhoben.

2200 Sonderschulen

3636.01 Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden

Für die Anordnung der sonderpädagogischen Massnahmen im niederschweligen Bereich ist die Schulträgerschaft zuständig. Die Abklärungen erfolgen im Laufe des Schuljahres und sind schwer planbar. Der Bedarf anzunehmender Massnahmen liegt in der teilweisen Überwälzung von erzieherischen Aufgaben an die Schule.

2510 Gymnasiale Maturitätsschulen

3611.00 Schulgelder Untergymnasium

Mit dem Inkrafttreten des neuen Finanzausgleichs haben die Gemeinden das Untergymnasium mitzufinanzieren. Der Kostenbeitrag ist in einer Verordnung des Kantons geregelt.

KULTUR, FREIZEIT, TOURISMUS, GESUNDHEIT UND SOZIALES

Thomas Rüegg

3410 Sport

3144.00 Baulicher Unterhalt

Unter dieser Position fällt vor allem die längst fällige Reparatur der beiden Treppen zwischen Schulhaus Compogna und dem Allwettersportplatz ins Gewicht.

4110 Spitäler

3612.10 Fallbeiträge

Die Fallbeiträge werden von so vielen Faktoren beeinflusst, dass sie kaum vorauszusehen sind. Die Verschiebung von Stationär zu Ambulant macht sich auf der Ertragsseite des Spitals immer deutlicher bemerkbar.

4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime

3612.00 Anteil KVG-Pflegekosten

Die Kosten werden durch die Anzahl Fälle sowie die Pflegestufe beeinflusst und unterliegen deshalb grossen Unsicherheiten in der Budgetierung.

4210 Ambulante Krankenpflege

3612.01 Spitex

Dieser Betrag entspricht dem Spitex-Kostenteiler innerhalb der Genossenschaft.

5450 Leistungen an Familien (allgemein)

In der Umsetzung der Politik der frühen Kindheit wurden viele Grundlagen für die unterschiedlichsten Teilprojekte erarbeitet. Mit «Deutsch für die Schule» und «ping:pong» starteten im August 2019 zwei erste Angebote erfolgreich. Die Projektleitung ist neben der stetigen Weiterentwicklung des Projektes ebenfalls sehr erfolgreich in der Sicherung von Unterstützungsbeiträgen Dritter unterwegs.

5790 Fürsorge

3612.01 Beitrag an BB Mandatsführungskosten

Während der Sockelbeitrag an die Berufsbeistandschaft einem festgelegten Verteilschlüssel entspricht, widerspiegeln die Mandatsführungskosten die individuell entstandenen Betreuungskosten in der Fallführung. Im Gegensatz zu den Massnahmekosten, die über den Soziallastenausgleich mit dem Kanton abgerechnet werden können, bleiben die Mandatsführungskosten komplett an der Gemeinde hängen.

8400 Tourismus

3199.00 Diverser Sachaufwand

Mit der Neugestaltung der Fahnenmasteninstallation Thusis Süd begründen sich die Mehraufwendungen in dieser Position.

VERKEHR

Veselin Stjepanovic

Erfolgsrechnung

6150 Gemeindestrassen

3130.10 Weihnachtsbeleuchtung

Die Mehrkosten sind begründet für die Aufwendungen des Weihnachtsmarktes. Dazu gehören die Anschaffung von Beleuchtung, Hebebühne, Fundamentsockel und Verstrebungen für den Christbaum sowie Verkabelungsarbeiten / Strom für diesen Anlass.

3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter

Die Vorleistungen des beauftragten Ingenieurbüros für Vorprojekt und Kostenschätzung Parkierung alte Tennisplätze Pantun wurden aus der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung umgebucht. Die Projekt- und Bauleitung für die Grenzbereinigung und Belagsanpassung Steinigs Wegli sind zusätzlich aufgelaufen.

3131.01 Verkehrsplanung innerorts

Ursprünglich war nur die Planungsarbeit für die Erschliessung Thusis Nord / Cazis Süd geplant. Diese wurde nicht ausgeführt. Stattdessen wurde ein Massnahmenbericht zur Umsetzung der behindertengerechten Bushaltestellen und eine Variantenstudie für die Bushaltestelle beim Spital Thusis in Auftrag gegeben.

3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege

Infolge der Grenzbereinigung Steinigs Wegli mussten Anpassungen an den Stützmauern sowie Belägen gemacht werden. Diese Kosten waren im Budget nicht vorgesehen.

Bei den jährlichen Unterhaltsarbeiten wurden die Kosten durch den Ingenieurauftrag (Submission Belagsarbeiten) sowie Mehraufwendungen für diverse Belagsreparaturen überschritten.

3141.01 Unterhalt Schneeräumung

Durch den im Vergleich zum Vorjahr strengen Winter, fielen im Bereich der Schneeräumung massiv höhere Aufwendungen als budgetiert an. Hinzu kommt, dass im zweiten Halbjahr die Schneeräumung in Mutten an einen Dritten vergeben wurde, was im Budget nicht vorgesehen war.

3910.05 Interne Verrechnung Schneeräumung

Die internen Leistungen stehen im Zusammenhang mit der Pos. 3141.01.

6154 Strassenbeleuchtung

3141.20 Unterhalt Strassenbeleuchtung

Die Umrüstung auf LED-Beleuchtung war in Thusis und Mutten nicht vorgesehen.

Investitionsrechnung

6150 Gemeindestrassen

5010.21 Bahnhofplatz

Gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 11.06.2018 stimmte der Gemeinderat der Übernahme und damit einhergehend der Sanierung der Äusseren Bahnhofstrasse zu. Ein Teil der Umsetzung erfolgte im Jahr 2018 (Tragschicht). Der Einbau der Deckschicht und auch die definitive Rechnungsstellung durch die RhB erfolgte im Jahr 2019.

Die Kostenüberschreitung ist hauptsächlich begründet durch einen höherwertigen Belagsaufbau als ursprünglich geplant.

5010.27 Lehenbrücke Neudorfstrasse, 2 Etappen

Das Geländer der Lehenbrücke (inkl. Ingenieurarbeiten) wurde im Budget nur teilweise berücksichtigt. Dieses musste vollumfänglich durch die Gemeinde finanziert werden obwohl man anfangs bei den Projektkosten noch von einer Beteiligung des Tiefbauamtes Graubünden von 50 % ausgegangen ist.

UMWELTSCHUTZ, RAUMORDNUNG

Marlene Hürlimann

Erfolgsrechnung

7101 Wasserwerk

3130.00 Dienstleistungen Dritter

Für Beweissicherungen und Messungen mussten Dienstleistungen Dritter in Anspruch genommen werden. Zusätzlich sind diverse nicht vorgesehene Arbeiten wie Ersatz Wasserzähler, fällige Sicherheitsnachweise der elektrischen Installationen sowie Leckortungen angefallen.

3132.01 Honorar für externe Berater

Unvorhergesehene Spezialarbeiten mussten ausgeführt werden. Im Weiteren mussten zusätzliche Beratungen für die Wasserversorgung in Anspruch genommen werden. Zusätzlich wurden nicht aktivierbare Aufwendungen aus der Investitionsrechnung der laufenden Rechnung zugewiesen.

3140.01 Unterhalt Netz und Reservoir

Die Reinigung der Reservoirs, Wartungsverträge, Behebung von Rohrbrüchen, Materialkosten sowie diverse kleinere Unterhaltsarbeiten sind in diesem Aufwandsposten enthalten. Der Aufwand ist schwer zu budgetieren, da der Ersatz von defekten Rohren, Drucktoren oder Reparaturen von Pumpen nicht immer vorhersehbar ist.

3140.03 Unterhalt Pumpwerke

Das Pumpwerk Caznerbach wurde untersucht und überwacht, um allfällige Schäden und Fehlverhalten früh zu erkennen.

7201 Abwasserbeseitigung

3130.00 Dienstleistung Dritter

Die Meteorschächte mussten abgesaugt werden.

3140.00 Unterhalt Netz

Laufend anfallende Reparaturen, Schlamm-sammler absaugen und Spülungen fallen hier an. Dieser Unterhalt ist sehr schwer zu budgetieren.

7301 Abfallwirtschaft

Der Gemeinderat setzt sich aktuell mit einem Entsorgungsprojekt auseinander. Die Überarbeitung des Gesetzes gehört ebenfalls dazu.

Die budgetierten Posten konnten mehrheitlich eingehalten werden. Allerdings musste ein geringer Betrag aus der Spezialfinanzierung entnommen werden. Budgetiert war eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Dies ergab sich durch die Mehraufwendungen der internen Verrechnungen sowie mit den Mindereinnahmen im Vergleich zum Budget.

7900 Raumordnung

3131.00 Honorare Berater, Fachexperten

Hier wird der Aufwand der Fachexperten für die Ausarbeitung verbucht, wie z. B. das kommunal räumliche Leitbild.

3181.01 Ortsplanung

Die Zukunftskonferenz Muttten wurde separat abgehalten, um auch diese Leitsätze in das kommunale räumliche Leitbild aufzunehmen.

3199.00 Übriger Betriebsaufwand

Hier wurde die Folgeplanung der Digitalisierung GIS-Plan verbucht.

Investitionsrechnung

7101 Wasserwerk

5030.21 Pumpwerk Caznerbach

Der Budgetposten musste nicht verwendet werden, da die Pumpen nicht mehr ausstiegen und kein Ersatz der Pumpen getätigt werden musste. Die Aufwendungen für die Vorkehrungen und Überwachung der Pumpen, sind in der Erfolgsrechnung unter dem Konto 7101.3140.03 verbucht.

5030.22 Pumpwerk Crapteig

Das Pumpwerk Crapteig ist unvorhergesehen ausgestiegen. Die Pumpen mussten ersetzt werden.

5031.60 Erneuerung Wasserversorgung Muttten

Die Aufwendungen wurden nach dem Bruttoprinzip verbucht. Die Beiträge sind im Konto 7101.6310.00 verbucht und ein grosser Teil davon wird erst im Jahr 2020 entrichtet. Danach sollte das Budget aufgehen.

7201 Abwasserbeseitigung

5030.01 Sanierungen Abwasserleitungen

Die vorgesehenen Aufwendungen vom Kanalfernsehen werden erst in die Investitionsrechnung 2020 einfließen, da die Arbeiten erst Ende 2019, anfangs 2020 abgeschlossen wurden.

5032.31 Compognastrasse 2. Etappe

Im Rahmen der Sanierung Compognastrasse 2. Etappe wurden auch die rund 80 Jahre alten Abwasserleitungen erneuert und in einzelnen Abschnitten im Durchmesser ausgebaut.

7301 Abfallwirtschaft

5030.01 Kehrichtsammelstellen

Aus der 2. Etappe Sanierung Compognastrasse ergaben sich höhere Kosten für die Kehrichtsammelstelle.

7900 Raumordnung

5090.01 Ortsplanung

Im Zusammenhang mit dem kommunalen räumlichen Leitbild werden erst im Jahr 2020 Investitionen getätigt und die Ortsplanung angegangen.

VOLKSWIRTSCHAFT

René Frauenfelder

8110 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle

3141.00 Unterhalt Feldstrassen

Für die Alpbewirtschaftung und die Quellsanierung musste auf dem Weg zur Muttner Alp ein Geschieberutsch beseitigt werden.

3199.00 Diverser Sachaufwand

Die Alpgenossenschaft Muttner hat im Auftrag der Gemeinde Thusis die Grenzzäune auf der Muttner Alp instandgesetzt. Hierfür musste neues Zaunmaterial angeschafft und vor Ort gebracht werden. Die Energiekosten für den Betrieb der Muttner Kuhalp wurden noch nicht an die Alpgenossenschaft weiterverrechnet.

8200 Forstwirtschaft

Der tiefere Ertrag in der Forstwirtschaft ist hauptsächlich auf die tiefen Holzpreise zurückzuführen. Zudem hatten wir eine höhere Mehrwertsteuer abzuliefern. Bei den Abschreibungen Hochbauten und Waldungen wurden zwischen dem Budget und der Jahresrechnung zudem die Ansätze verändert. Die Mehraufwendungen bei der Schneeräumung in Thusis wirken sich auch beim Unterhalt der Maschinen und bei der Miete des Traktors aus.

3137.00 Mehrwertsteuer Ablieferung

Als Folge von mehr verrechneten Dienstleistungen erhöht sich die Mehrwertsteuerablieferung.

3150.00 Unterhalt Fahrzeuge / Maschinen

Die grössere Beanspruchung durch die Schneeräumung verursachte höhere Reparaturkosten.

3160.01 Miete Valtra

Als Folge der höheren zeitlichen Beanspruchung durch die Schneeräumung stiegen auch die Mietkosten an.

3199.00 Diverser Sachaufwand

Es musste mehr Material für Dienstleistungen angeschafft werden, welches weiter verrechnet werden konnte.

3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten

Abschreibungen auf Investitionen an der Schnitzelhalle (neues Dach).

3300.50 Planmässige Abschreibungen Waldungen

Abschreibungen auf Investitionen an Waldstrassen, welche im Jahr 2018 ausgeführt aber nicht im Budget 2019 berücksichtigt wurden.

4240.01 Dienstleistungen für Dritte

Ausserordentliche Erträge für Ersatzmassnahmen sowie Rodungen der letzten Jahre. Mehraufwand bei Arbeiten beim Wegkonsortium Übernolla.

4250.00 Erlös aus Holzverkäufen

Wegen der schlechten Holzmarktsituation wurde weniger Holz genutzt als geplant.

4612.00 Kostenanteil Gemeinde Masein

Innerhalb des Forstmandates Masein wurden in Absprache gegenüber dem Vorjahr massiv weniger Leistungen erbracht.

ERFOLGSRECHNUNG

c) Artengliederung Zusammenzug

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	23'816'803.35		23'863'000		27'967'827.60	
30	Personalaufwand	7'528'504.36		7'415'000		7'187'740.07	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'696'554.93		7'024'560		7'068'828.84	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'702'394.10		1'534'600		1'544'642.64	
34	Finanzaufwand	628'077.53		580'600		711'256.36	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	52'400.82		261'240		548'559.68	
36	Transferaufwand	5'627'985.46		5'566'600		5'626'425.74	
38	Ausserordentlicher Aufwand	90'018.75		37'400		3'772'731.00	
39	Interne Verrechnungen	1'490'867.40		1'443'000		1'507'643.27	
4	Ertrag	23'559'750.02		23'533'300		27'740'173.36	
40	Fiskalertrag	8'900'408.20		8'599'200		8'846'511.52	
41	Regalien und Konzessionen	2'825'620.09		3'466'800		3'198'973.09	
42	Entgelte	6'221'728.26		5'991'900		6'610'942.86	
43	Verschiedene Erträge			7'000			
44	Finanzertrag	546'206.86		607'000		790'891.17	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'155.46					
46	Transferertrag	3'106'838.37		3'354'400		3'033'508.50	
48	Ausserordentlicher Ertrag	423'925.38		64'000		3'751'702.95	
49	Interne Verrechnungen	1'490'867.40		1'443'000		1'507'643.27	
9	Abschlusskonten	-257'053.33				-227'654.24	
90	Abschlusskonten	-257'053.33				-227'654.24	
Total Aufwand		23'559'750.02		23'863'000		27'740'173.36	
Total Ertrag			23'559'750.02		23'533'300		27'740'173.36
Aufwandüberschuss					329'700		
Ertragsüberschuss							

INVESTITIONSRECHNUNG

c) Artengliederung Zusammenzug

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	4'226'500.31		4'978'000		6'062'819.06	
50	Sachanlagen	4'226'500.31		4'803'000		6'062'819.06	
52	Immaterielle Anlagen			175'000			
6	Investitionseinnahmen		1'208'473.17		470'000		432'640.00
61	Rückerstattungen		230'578.27				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		977'894.90		470'000		432'640.00
	Total Investitionsausgaben	4'226'500.31		4'978'000		6'062'819.06	
	Total Investitionseinnahmen		1'208'473.17		470'000		432'640.00
	Nettoinvestition		3'018'027.14		4'508'000		5'630'179.06
	Überschuss Investitionsrechnung						

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
ERFOLGSRECHNUNG				
	Betrieblicher Aufwand	21'607'839.67	21'802'000	21'976'196.97
30	Personalaufwand	7'528'504.36	7'415'000	7'187'740.07
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'696'554.93	7'024'560	7'068'828.84
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'702'394.10	1'534'600	1'544'642.64
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	52'400.82	261'240	548'559.68
36	Transferaufwand	5'627'985.46	5'566'600	5'626'425.74
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Betrieblicher Ertrag	21'098'750.38	21'419'300	21'689'935.97
40	Fiskalertrag	8'900'408.20	8'599'200	8'846'511.52
41	Regalien und Konzessionen	2'825'620.09	3'466'800	3'198'973.09
42	Entgelte	6'221'728.26	5'991'900	6'610'942.86
43	Verschiedene Erträge	0.00	7'000	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'155.46	0	0.00
46	Transferertrag	3'106'838.37	3'354'400	3'033'508.50
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-509'089.29	-382'700	-286'261.00
34	Finanzaufwand	628'077.53	580'600	711'256.36
44	Finanzertrag	546'206.86	607'000	790'891.17
	Ergebnis aus Finanzierung	-81'870.67	26'400	79'634.81
Operatives Ergebnis		-590'959.96	-356'300	-206'626.19
38	Ausserordentlicher Aufwand	90'018.75	37'400	3'772'731.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	423'925.38	64'000	3'751'702.95
	Ausserordentliches Ergebnis	333'906.63	26'600	-21'028.05
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		-257'053.33	-329'700	-227'654.24

ERGEBNIS: FINANZIERUNGS AUSWEIS

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	4'226'500.31	4'978'000	6'062'819.06
50 Sachanlagen	4'226'500.31	4'803'000	6'062'819.06
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	175'000	0.00
54 Darlehen	0.00	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0	0.00
Investitionseinnahmen	1'208'473.17	470'000	432'640.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61 Rückerstattungen	230'578.27	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	977'894.90	470'000	432'640.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'018'027.14	-4'508'000	-5'630'179.06
Selbstfinanzierung	1'350'629.50	1'439'540	1'886'576.13
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-1'667'397.64	-3'068'460	-3'743'602.93

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'609'301.31	834'624.66	2'475'900	820'000	2'613'893.19	929'219.47
	Nettoaufwand		1'774'676.65		1'655'900		1'684'673.72
01	Legislative und Exekutive	527'479.19	66'863.40	433'300		558'695.48	5'392.50
	Nettoaufwand		460'615.79		433'300		553'302.98
011	Legislative	83'145.92		76'700		85'633.61	
	Nettoaufwand		83'145.92		76'700		85'633.61
0110	Legislative	83'145.92		76'700		85'633.61	
	Nettoaufwand		83'145.92		76'700		85'633.61
3000.00	Wahlbüro	1'975.50		1'500		2'392.50	
3000.01	Geschäftsprüfungskommission	11'052.50		8'000		6'840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	489.48		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	53.54				10.18	
3100.00	Büromaterial					44.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'620.85		7'000		14'292.50	
3102.01	Publikationsorgan	41'542.60		41'000		40'690.60	
3130.01	Porti für Abstimmungen/Wahlen	8'171.30		10'000		12'555.98	
3131.00	Honorare externer Berater (Rechnungsprüfer)	8'777.55		9'000		8'669.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	462.60				137.80	
012	Exekutive	444'333.27	66'863.40	356'600		473'061.87	5'392.50
	Nettoaufwand		377'469.87		356'600		467'669.37
0120	Exekutive	444'333.27	66'863.40	356'600		473'061.87	5'392.50
	Nettoaufwand		377'469.87		356'600		467'669.37
3000.00	Fixum Gemeinderat	156'000.00		162'000		60'500.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgeld Gemeinderat	660.00				143'290.10	
3000.10	Kommissionen	16'794.90		10'000		5'707.50	
3001.01	Projekte	93'362.65		33'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'789.87		20'600		16'425.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'425.00		10'000		3'765.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	406.30		600		545.28	
3053.01	Haftplichtversicherung	6'035.20		6'300		6'035.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			300		106.80	
3130.01	Neuer Gemeindeauftritt			8'000		70'477.65	
3131.02	Diverter Sachaufwand	23'434.35		10'000		2'389.60	
3131.03	Fusion					20'657.15	
3132.00	Honorare externe Berater	11'567.45		34'700		17'602.95	
3132.10	Neues Corporate Identity	7'732.10				7'401.15	
3132.11	Webcam	22'930.25				13'884.30	
3132.12	Videoproduktion	11'784.45				29'309.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'987.30		18'000		18'187.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'087.30		22'800		13'176.23	
3170.01	Repräsentationen	3'548.70		2'000		2'448.30	
3170.02	Freier Kredit Gemeindeammann			2'000		1'213.90	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	12'344.25		8'900		26'152.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'450.90		6'900		6'400.90	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	992.30				7'384.90	
4260.00	Rückerstattung Externe Mandate		18'420.90				5'392.50
4910.00	Interne Verrechnung Projekte		48'442.50				
02	Gemeindeverwaltung	2'081'822.12	767'761.26	2'042'600	820'000	2'055'197.71	923'826.97
	Nettoaufwand		1'314'060.86		1'222'600		1'131'370.74

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
021	Gemeindeverwaltung	1'192'506.28	366'954.46	1'120'000	266'800	1'095'784.63	429'297.07
	Nettoaufwand		825'551.82		853'200		666'487.56
0210	Gemeindeverwaltung	1'192'506.28	366'954.46	1'120'000	266'800	1'095'784.63	429'297.07
	Nettoaufwand		825'551.82		853'200		666'487.56
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	776'951.75		729'000		767'302.35	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-16'625.20				-15'132.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	60'422.69		60'900		59'506.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'050.40		54'000		42'808.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'928.87		1'200		977.81	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'940.20		2'200		1'756.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'999.05		8'800		4'442.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'715.35		6'000		10'669.27	
3100.00	Büromaterial	14'850.38		20'000		19'663.19	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	576.40		400		653.40	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	11'482.40		11'500		7'206.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	11'521.75		5'500		4'343.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'832.05		2'000		2'560.00	
3130.01	Telefon	13'301.87		11'000		10'839.80	
3130.02	Porti	14'432.83		15'000		12'319.47	
3130.03	Spesen Bank-/ Postkonti	10'879.65		7'000		6'146.09	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	164'424.30		153'500		101'119.45	
3133.01	Web-Hosting	2'075.10		2'000		2'443.14	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen	8'251.45		3'000		3'654.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	119.80				236.95	
3158.00	Unterhalt Software			1'000			
3162.00	Miete Bürogeräte (Kopiergeräte)	5'149.99		6'900		5'164.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	386.80		500		29.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'748.20		3'000		22'214.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'306.25		2'000		2'959.88	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'591.00		11'600		20'855.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	192.95		2'000		1'043.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		29'508.12		30'000		30'854.80
4210.01	Mahngebühren		14'259.30		15'000		15'935.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'607.29		500		59'255.57
4290.01	Übrige Entgelte		1'000.00		1'700		16'956.45
4611.01	Entschädigung AHV-Zweigstelle		4'260.40		4'400		4'238.80
4611.02	Einzug Mofagebühren		389.00		300		360.00
4612.00	Einzug evang. Kirchensteuer		7'886.50		7'700		8'779.00
4612.01	Einzug kath. Kirchensteuer		5'478.55		6'000		5'328.00
4612.03	Einzug Quellensteuern		10'765.30		10'000		10'689.20
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		284'800.00		191'200		276'900.00
022	Bauverwaltung	200'467.42	53'899.85	221'300	136'600	249'596.56	106'801.65
	Nettoaufwand		146'567.57		84'700		142'794.91
0220	Bauverwaltung	200'467.42	53'899.85	221'300	136'600	249'596.56	106'801.65
	Nettoaufwand		146'567.57		84'700		142'794.91
3000.00	Baubehörde	12'757.50		16'200		20'448.00	
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	110'331.45		131'600		122'224.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'916.55		11'000		9'493.71	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'794.75		11'200		6'397.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	344.74		300		576.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	331.20		400		319.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	470.00		8'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'613.10				5'263.40	
3100.00	Büromaterial	74.25		1'000		5.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Durcksachen, Publikationen			2'000		992.15	
3103.00	Fachliteratur			1'000			
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen					15'473.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	149.90		3'000		15'028.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'439.95		2'500		2'869.20	
3130.01	Telefon			1'800		330.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	8'277.00		10'000		18'459.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'243.35		8'500		1'445.90	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	541.20		600		541.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'203.23				1'748.67	
3150.01	Unterhalt Dienstfahrzeug	2'055.25		3'000		4'395.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'016.60					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'907.40		1'400		5'084.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'800		18'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				400		
4210.01	Baubewilligungsgebühren		53'899.85		50'000		103'233.45
4270.00	Baubussen				500		1'100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				85'700		2'468.20
023	Infrastruktur	128'753.88	101'900.00	185'600	147'900	158'319.51	103'800.00
	Nettoaufwand		26'853.88		37'700		54'519.51
0230	Infrastruktur	128'753.88	101'900.00	185'600	147'900	158'319.51	103'800.00
	Nettoaufwand		26'853.88		37'700		54'519.51
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	100'180.35		156'000		99'480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'814.58		13'000		7'861.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'990.35		12'600		7'353.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	96.60		200		141.38	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	48.35		500		287.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'360.25					
3106.00	Treibstoff Fahrzeuge	357.35		800		378.35	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen					6'920.70	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					33'562.25	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	649.65		1'000		466.00	
3150.01	Unterhalt Dienstfahrzeug	285.15		1'500		1'867.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'971.25					
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		101'900.00		147'900		103'800.00
026	Region	61'349.00		77'500		67'724.50	
	Nettoaufwand		61'349.00		77'500		67'724.50
0260	Region	61'349.00		77'500		67'724.50	
	Nettoaufwand		61'349.00		77'500		67'724.50
3612.00	Region Viamala	61'349.00		77'500		67'724.50	
029	Verwaltungsliegenschaften	498'745.54	245'006.95	438'200	268'700	483'772.51	283'928.25
	Nettoaufwand		253'738.59		169'500		199'844.26
0290	Verwaltungsliegenschaften	498'745.54	245'006.95	438'200	268'700	483'772.51	283'928.25
	Nettoaufwand		253'738.59		169'500		199'844.26
3010.00	Löhne Betriebspersonal	242'800.65		235'000		226'577.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'759.36		19'700		18'585.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'653.40		17'200		17'082.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	531.14		900		376.69	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	618.40		700		629.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	404.45		1'000		1'917.44	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'040.90		8'500		13'128.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	143.19				994.65	
3120.01	Wasser	3'838.80		2'500		3'955.45	
3120.02	Energie	16'669.80		8'500		13'442.05	
3120.03	Abfallentsorgung	1'794.60		1'800		2'048.55	
3120.04	Heizung	31'536.40		36'000		30'599.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'951.55				372.60	
3130.01	Telefon	1'887.55		1'400		2'375.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'515.30		3'500		3'471.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'378.75		50'500		104'467.30	
3151.00	Unterhalt Mobilien	282.90				256.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'715.75				82.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	31'735.00		31'500		31'735.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'487.65		16'500		11'676.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		72'006.95		75'000		69'625.75
4260.98	Abgeltung Näherbaurecht						7'102.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		173'000.00		193'700		207'200.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	758'716.75	585'367.85	719'900	475'500	785'086.98	492'133.60
	Nettoaufwand		173'348.90		244'400		292'953.38
11	Öffentliche Sicherheit	125'831.90		128'000		128'630.05	
	Nettoaufwand		125'831.90		128'000		128'630.05
111	Polizei	125'831.90		128'000		128'630.05	
	Nettoaufwand		125'831.90		128'000		128'630.05
1110	Polizei	125'831.90		128'000		128'630.05	
	Nettoaufwand		125'831.90		128'000		128'630.05
3611.00	Entschädigung Kantonspolizei	125'412.00		126'000		125'412.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	419.90		2'000		3'218.05	
14	Allgemeines Rechtswesen	61'510.61	54'727.00	46'000	10'500	126'040.55	38'738.35
	Nettoaufwand		6'783.61		35'500		87'302.20
140	Allgemeines Rechtswesen	61'510.61	54'727.00	46'000	10'500	126'040.55	38'738.35
	Nettoaufwand		6'783.61		35'500		87'302.20
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	27'905.00	4'290.00	10'000	500	89'692.75	5'026.85
	Nettoaufwand		23'615.00		9'500		84'665.90
3611.00	Amtliche Schätzungen	27'905.00		10'000		89'692.75	
4260.01	Rückerstattungen Rechtspflege		4'290.00		500		5'026.85
1401	Vermessung / Vermarkung	4'945.10		2'000		13'796.45	
	Nettoaufwand		4'945.10		2'000		13'796.45
3612.00	Nachführungskosten Grundbuch	4'945.10		2'000		13'796.45	
1402	Bürgerrechtswesen	5'516.01	12'267.00			240.35	5'500.00
	Nettoertrag	6'750.99				5'259.65	
3000.00	Einbürgerungskommission	2'949.75				240.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.26				0.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	361.00					

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'205.00					
4210.01	Gebühren Einbürgerungen		12'267.00				5'500.00
1406	Regionales Zivilstandsamt	23'144.50		34'000		22'311.00	
	Nettoaufwand		23'144.50		34'000		22'311.00
3612.00	Regionales Zivilstandsamt	23'144.50		34'000		22'311.00	
1407	Betreibungsamt		38'170.00		10'000		28'211.50
	Nettoertrag	38'170.00		10'000		28'211.50	
4612.00	Regionales Betreibungsamt - RZ Ertragsüberschuss		38'170.00		10'000		28'211.50
15	Feuerwehr	495'412.64	500'429.40	498'700	462'500	465'432.43	429'142.30
	Nettoaufwand				36'200		36'290.13
	Nettoertrag	5'016.76					
150	Feuerwehr	495'412.64	500'429.40	498'700	462'500	465'432.43	429'142.30
	Nettoaufwand				36'200		36'290.13
	Nettoertrag	5'016.76					
1500	Feuerwehr (allgemein)	312'728.56	290'904.75	306'400	247'900	352'820.20	270'464.85
	Nettoaufwand		21'823.81		58'500		82'355.35
3000.00	Feuerwehrkommission	517.50		1'000		360.00	
3010.00	Besoldung Feuerwehr			17'000			
3010.01	Besoldung Kommandant	10'000.00		10'000		10'000.00	
3010.03	Sold Übungsdienste	110'591.80		95'000		109'700.00	
3010.04	Sold Ernstfalleinsätze	12'630.00		5'000		24'375.00	
3010.05	Sold Aus- und Weiterbildung	7'710.00		5'000		4'270.00	
3010.09	Entschädigung GVG (Aufwandsminderung)	-10'350.00		-3'000		-950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	807.11		800		813.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			250			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.24		50		15.02	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	-5.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'110.00		12'000		14'970.00	
3090.01	GVG Kursgelder (Aufwandsminderung)			-3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'013.65		700		243.30	
3099.01	Abschlussabend	9'439.75		8'500		11'236.00	
3100.00	Büromaterial	90.20		1'500		219.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'405.45		3'000		2'118.40	
3101.01	Übungsmaterial	684.95		1'000		262.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	367.30		500		435.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		800		545.00	
3106.00	Treibstoff Fahrzeuge	3'253.37		3'000		2'851.27	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'966.95		5'000		9'918.15	
3112.00	Anschaffung Uniformen / Dienstkleider	18'160.55		16'500		11'175.95	
3113.00	Anschaffung EDV-Programme, Hardware	-106.30		1'500		1'369.00	
3120.01	Wasser	1'891.15		2'300		39.05	
3120.02	Energie	2'379.05		1'500		1'638.20	
3120.03	Abfallentsorgung	1'275.60		1'000		744.30	
3130.01	Telefon inkl. Alarmierung	8'978.90		12'000		15'547.45	
3130.02	Porti	587.74		1'000		506.60	
3130.50	Brandfälle - Einsatzkosten	5'615.00					
3130.52	Brandfall LANDI - Einsatzkosten					1'766.00	
3130.53	Brandfall Altdorf					6'973.05	
3130.54	Brandfall Silserweg 12	2'596.30				2'792.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	413.60		600		408.55	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	2'231.25		2'000		2'216.55	

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Baulicher Unterhalt					7'977.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'040.20		6'300		7'599.35	
3151.01	Fahrzeuge Feuerwehr	3'088.40		6'700		7'541.50	
3151.50	Unterhalt Atemschutzgeräte	9'160.50		9'800		17'218.60	
3158.00	Unterhalt Software	129.20		500		27.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	94.30		100		124.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'095.55		1'500		12'388.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'859.45		6'000		9'606.15	
3199.10	Jugendfeuerwehr	500.00		500		500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'500.00		17'400		8'500.00	
3611.00	Brandschutzkontrollen			4'500		4'680.00	
3636.00	Verbandsbeiträge	631.65		1'200		633.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'458.20		49'400		39'463.40	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		168'046.80		162'200		148'269.85
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz RZ Verlustscheine				1'000		
4240.00	Atemschutzkompressor / Flaschenfüllungen		13'708.00		11'000		12'154.40
4240.01	Benützung Personentransporter		1'610.00		500		900.00
4240.02	Benützung Trainingsanlage		2'050.00				2'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'417.15				1'250.00
4270.00	Feuerwehrrussen		2'395.00		2'000		5'174.00
4612.00	Gemeindebeiträge an Einsätze		11'557.80		3'000		4'270.00
4612.10	Kostenanteil Masein		16'500.00		16'500		16'500.00
4612.11	Kostenanteil Rongellen		3'000.00		3'000		3'000.00
4612.12	Kostenanteil Fürstenu		15'000.00		15'000		15'000.00
4614.00	Rückerstattung Einsatzkosten		5'150.00				15'299.00
4614.01	Kostenanteil KHR		3'500.00		3'500		3'500.00
4614.02	Kostenanteil EWZ		9'000.00		9'000		9'000.00
4614.03	Kostenanteil RhB-Stützpunkt		16'600.00		9'000		16'600.00
4631.00	Beiträge GVG Anschaffungen		1'250.00		1'700		7'427.60
4631.01	Beitrag Stützpunkt		10'120.00		10'500		10'120.00
1501	FW-Stützpunkt A13 Nettoertrag	182'684.08	209'524.65	192'300	214'600	112'612.23	158'677.45
		26'840.57		22'300		46'065.22	
3010.01	Sold Übungsdienste	13'932.00		8'000		9'818.00	
3010.02	Sold Ernstfalleinsätze	2'078.00		4'000		4'995.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskurse	8'020.00		6'500		10'010.75	
3101.01	Übungsmaterial	2'476.25		2'000		865.25	
3106.00	Treibstoff Fahrzeuge	2'564.18		3'000		4'390.18	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	107'610.40		113'900		40'047.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'247.80		8'200		11'489.25	
3151.01	Stützpunktfahrzeuge	5'755.45		16'700		995.70	
3893.00	Einlage auf Rückstellungskonto	30'000.00		30'000		30'000.00	
4611.00	Kantonsbeiträge Anschaffungen		6'215.50		1'600		1'250.00
4614.00	Rückerstattung Einsatzkosten		10'841.15		10'000		15'080.45
4631.01	Stützpunkt-Entschädigung		142'347.00		139'000		142'347.00
4893.00	Entnahme aus Rückstellungskonto		50'121.00		64'000		
16	Verteidigung Nettoaufwand	75'961.60	30'211.45	47'200	2'500	64'983.95	24'252.95
			45'750.15		44'700		40'731.00
161	Militärische Verteidigung Nettoaufwand	34'315.10		21'000		34'736.15	
			34'315.10		21'000		34'736.15
1610	Schiesswesen Nettoaufwand	34'315.10		21'000		34'736.15	
			34'315.10		21'000		34'736.15
3134.00	Sachversicherungsprämien	84.65				83.60	
3140.01	Unterhalt Schützenhaus					119.85	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.02	Unterhalt Jagdschiessanlagen Thusis	1'615.50				15'819.20	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	9'214.80				1'944.50	
3300.30	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	19'146.00		15'000		16'266.00	
3612.01	Beitrag an regionale Schiessanlage	4'254.15		6'000		503.00	
162	Zivile Verteidigung	41'646.50	30'211.45	26'200	2'500	30'247.80	24'252.95
	Nettoaufwand		11'435.05		23'700		5'994.85
1620	Zivilschutz	29'693.20	30'211.45	25'700	2'500	30'247.80	24'252.95
	Nettoaufwand				23'200		5'994.85
	Nettoertrag	518.25					
3090.00	Kurse und Übungen	20'771.95		18'000		19'563.45	
3120.01	Wasser	483.10		50			
3120.02	Energie	1'549.75		850		1'195.25	
3130.01	Telefon	707.00		500		631.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	685.50		700		676.15	
3140.00	Baulicher Unterhalt	986.45		1'000		246.15	
3144.00	Unterhalt Sirenenanlage	939.50		500		939.50	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	1'200.00				1'200.00	
3300.40	Planm. Abschreibungen übriger Hochbauten VV	2'084.00		2'100		2'083.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	285.95		2'000		3'712.85	
4631.00	Unterhaltspauschale		2'550.00		2'500		2'550.00
4893.00	Entnahme Zivilschutzreserve		27'661.45				21'702.95
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	11'953.30		500			
	Nettoaufwand		11'953.30		500		
3000.00	Gemeindeführungsstab			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'850.80					
3910.00	Interne Verrechnung	1'102.50					
2	BILDUNG	6'747'110.34	1'355'267.42	6'468'100	1'384'300	6'372'466.49	1'353'700.80
	Nettoaufwand		5'391'842.92		5'083'800		5'018'765.69
21	Obligatorische Schule	6'510'561.36	1'355'267.42	6'234'100	1'384'300	6'129'810.29	1'353'700.80
	Nettoaufwand		5'155'293.94		4'849'800		4'776'109.49
211	Eingangsstufe	654'843.68	123'970.40	633'300	118'200	558'927.75	109'291.00
	Nettoaufwand		530'873.28		515'100		449'636.75
2110	Kindergarten	654'843.68	123'970.40	633'300	118'200	558'927.75	109'291.00
	Nettoaufwand		530'873.28		515'100		449'636.75
3020.00	Löhne Lehrpersonen	392'324.92		379'200		335'787.44	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	7'714.70		5'000		5'560.35	
3020.03	Löhne SHP/PS/Logo	88'732.85		91'200		67'724.62	
3020.04	Löhne Klassenassistenten	12'045.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	41'066.42		39'800		33'573.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'315.20		28'100		27'745.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'057.85		700		554.21	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'246.80		1'400		1'107.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	-158.95		3'500		4'150.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		500		400.00	
3104.00	Lehrmittel	5'146.49		5'200		7'924.68	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	9'500.45		4'800		8'852.51	
3170.00	Reisekosten und Spesen					-531.00	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	1'304.35		2'600		4'267.20	
3190.01	Übrige Anlässe	5'162.60		5'900		634.89	
3636.00	Schule St. Catharina, Deutschunterricht	57'185.00		65'400		61'175.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		38'557.40		38'800		30'838.00
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpädagog. Angebot		18'938.00		18'900		17'744.00
4611.03	Entschädigung vom Kanton Kindergartenstufe		66'475.00		60'500		60'709.00
212	Primarstufe	2'136'719.75	279'005.35	2'016'000	273'800	2'038'575.04	319'082.60
	Nettoaufwand		1'857'714.40		1'742'200		1'719'492.44
2120	Primarstufe	2'136'719.75	279'005.35	2'016'000	273'800	2'038'575.04	319'082.60
	Nettoaufwand		1'857'714.40		1'742'200		1'719'492.44
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'288'323.94		1'220'200		1'202'389.31	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	32'583.95		15'000		10'186.20	
3020.03	Löhne SHP/PS/Logo	336'084.62		346'200		315'453.65	
3020.04	Löhne Klassenassistenten	4'375.00					
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-17'554.00				-4'730.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	131'437.82		132'400		122'218.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'025.57		105'400		115'793.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	68.13		2'500		2'202.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'308.33		4'700		4'286.69	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	3'572.70		10'500		4'185.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000			
3104.00	Lehrmittel	28'574.59		28'700		27'013.96	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	39'568.72		30'900		37'474.73	
3105.01	Schulmaterial Werken	16'702.38		17'600		14'415.95	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	2'758.80		7'200		3'076.40	
3190.00	Schwimmunterricht	10'253.90		12'600		9'655.70	
3190.01	Übrige Anlässe	6'310.30		6'600		4'868.30	
3636.00	Schule St. Catharina, Deutschunterricht	125'825.00		74'500		169'875.00	
3636.01	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden					210.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		43'089.85		64'600		118'804.60
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		61'813.50		49'800		48'802.00
4611.03	Entschädigung vom Kanton Primarstufe		174'102.00		159'400		151'476.00
213	Oberstufe	1'742'247.13	725'313.65	1'802'800	779'600	1'731'942.81	729'089.50
	Nettoaufwand		1'016'933.48		1'023'200		1'002'853.31
2130	Oberstufe	1'742'247.13	725'313.65	1'802'800	779'600	1'731'942.81	729'089.50
	Nettoaufwand		1'016'933.48		1'023'200		1'002'853.31
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'203'311.89		1'212'100		1'215'245.06	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	37'709.30		40'000		18'262.75	
3020.03	Löhne SHP/PS/Logo	143'875.00		136'000		134'238.50	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-11'476.45				-4'221.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	108'608.97		116'300		108'874.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'756.22		133'900		126'719.78	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'126.88		2'100		1'958.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'542.65		4'100		3'889.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	5'482.50		7'500		2'581.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000		420.00	
3104.00	Lehrmittel	39'223.85		47'200		28'350.15	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	13'725.61		22'400		22'905.25	
3105.01	Schulmaterial Werken	9'458.20		15'500		14'090.39	
3105.02	Schulmaterial Hauswirtschaft	12'704.21		7'600		7'489.16	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	3'325.45		9'500		11'257.60	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.01	Übrige Anlässe	11'173.00		9'800		8'421.65	
3636.00	Schule St. Catharina, Deutschunterricht	28'225.00		19'800		8'240.00	
3636.01	Schulgelder an auswärtige Schulen	3'974.85		18'000		23'220.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		11'927.15		15'300		8'383.00
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		19'936.00		31'500		31'929.00
4611.03	Entschädigung vom Kanton Oberstufe		128'650.50		148'500		153'477.50
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		556'500.00		576'000		527'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Tagesstruktur		8'300.00		8'300		8'300.00
214	Musikschulen	29'004.20		30'000		32'722.00	
	Nettoaufwand		29'004.20		30'000		32'722.00
2140	Musikschulen	29'004.20		30'000		32'722.00	
	Nettoaufwand		29'004.20		30'000		32'722.00
3612.00	Beitrag Musikschule Viamala	29'004.20		30'000		32'722.00	
217	Schulliegenschaften	1'399'014.61	58'475.00	1'225'200	53'300	1'271'384.73	50'348.20
	Nettoaufwand		1'340'539.61		1'171'900		1'221'036.53
2170	Schulliegenschaften	1'399'014.61	58'475.00	1'225'200	53'300	1'271'384.73	50'348.20
	Nettoaufwand		1'340'539.61		1'171'900		1'221'036.53
3010.00	Löhne Betriebspersonal	176'812.60		162'500		170'351.00	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-4'576.00				-2'222.00	
3020.00	Löhne Informatik	6'099.93		8'700		15'370.77	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'330.32		13'700		14'659.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'579.51		11'900		12'737.97	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	376.94		300		261.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	445.45		600		495.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'641.85		4'000		2'969.19	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'262.00		19'000		21'719.30	
3110.00	Anschaffung Maschinen/Geräte	1'212.65		2'000		8'783.95	
3111.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	6'572.35		5'300		4'761.70	
3111.01	Anschaffung Mobiliar Gebäude	179.20				10'337.25	
3111.02	Anschaffung Turnmaterial	12'735.40		7'900		3'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung			1'000		387.70	
3120.01	Wasser	11'696.95		8'000		11'447.20	
3120.02	Energie	27'680.50		32'500		28'562.05	
3120.03	Abfallentsorgung	3'742.60		3'800		6'139.15	
3120.04	Heizung	76'944.40		101'000		84'745.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'659.35				8'644.20	
3130.01	Telefon	6'161.15		5'000		6'924.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	63'223.79		57'600		35'065.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'505.85		7'400		7'400.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	96'091.55		39'800		95'974.20	
3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	11'151.07		12'100		1'245.10	
3151.00	Unterhalt Mobiliar Gebäude	15'318.55		15'600		2'709.64	
3151.01	Unterhalt Geräte	5'602.30				1'685.85	
3151.02	Unterhalt Turnmaterial	12'045.50		13'200		128.95	
3153.00	Unterhalt Informatik	10'843.80		10'000		9'758.37	
3300.40	Planm. Abschreibungen übriger Hochbauten VV	587'013.00		521'500		542'284.00	
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	71'710.00		29'200		40'909.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130'952.05		131'600		124'148.40	
4240.00	Benützungsgebühren		8'475.00		3'300		348.20
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten, Benutzungskosten		50'000.00		50'000		50'000.00

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	83'796.13	47'509.15	76'300	42'400	79'325.42	43'764.50
	Nettoaufwand		36'286.98		33'900		35'560.92
2180	Tagesbetreuung	83'796.13	47'509.15	76'300	42'400	79'325.42	43'764.50
	Nettoaufwand		36'286.98		33'900		35'560.92
3001.00	Löhne Mittagstisch					844.80	
3001.01	Löhne Aufgabenhilfe	29'705.00		30'000		28'862.50	
3001.02	Löhne Unterricht Ausfall Blockzeit	7'256.00		2'000		5'308.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'249.06		950		990.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168.90				106.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	48.15		50		42.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-9.48				2.50	
3130.10	Weitergehende Tagesstrukturen	37'078.50		35'000		34'869.00	
3910.01	Interne Verrechnung Tagesstruktur	8'300.00		8'300		8'300.00	
4260.00	Kostenbeitrag Mittagstisch		7'944.00		18'000		15'798.50
4260.01	Elternanteil Aufgabenhilfe		17'073.05		7'500		7'773.00
4611.04	Entschädigung Kanton Tagesstrukturen		22'492.10		16'900		20'193.00
219	Obligatorische Schule	464'935.86	120'993.87	450'500	117'000	416'932.54	102'125.00
	Nettoaufwand		343'941.99		333'500		314'807.54
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	280'971.92	100'687.50	287'900	100'200	277'444.53	98'475.00
	Nettoaufwand		180'284.42		187'700		178'969.53
3000.00	Schulrat	28'522.50		33'500		26'458.50	
3000.01	Entschädigung Arbeitsgruppen/Kommissionen	5'231.25		7'000		15'047.50	
3010.01	Löhne Schulleitung/Sekretariat	187'746.00		186'100		178'645.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'308.77		15'600		15'376.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'334.55		17'800		17'440.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	407.83		400		178.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	455.10		500		480.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'196.00		3'200		320.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	323.60		1'000		1'033.09	
3100.00	Büromaterial	5'808.77		4'000		5'288.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'533.70		1'000		983.40	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	1'285.70		3'000		520.95	
3113.00	Anschaffung Informatik	2'436.70		3'000		552.90	
3130.01	Telefon	1'401.10		2'000		1'911.40	
3130.02	Porti			150			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'526.50		5'800		1'321.10	
3153.00	Unterhalt Informatik	49.85		350		4'757.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'648.10		1'500		2'012.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'315.90		2'000		5'116.10	
3910.00	Interne Verrechnung	1'440.00					
4611.00	Entschädigung Kanton an Schulleitung		100'687.50		100'200		98'475.00
2192	Volksschule Sonstiges	183'963.94	20'306.37	162'600	16'800	139'488.01	3'650.00
	Nettoaufwand		163'657.57		145'800		135'838.01
3010.01	Löhne Schülertransporte	16'135.00		5'900		11'172.00	
3010.02	Löhne Schulsozialarbeit	60'976.70		58'600		61'886.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'951.06		4'900		974.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'515.59		3'500			
3053.00	Unfallversicherung Schüler	2'468.29		2'500		2'406.00	
3053.01	AG-Beitrag an Unfallversicherungen	23.38		100		16.23	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	25.86		200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'160.00		5'000		5'950.00	
3130.00	Schülerbus	41'505.00		26'700		14'843.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Übersetzungen)	12'035.72		7'000		7'496.61	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Projektwoche	10'923.40		10'000			
3190.01	Übrige Anlässe	6'293.40		15'000		13'244.90	
3190.02	Schulentwicklung (Q-Arbeiten)	16'009.00		16'400		13'179.60	
3190.03	Schulsozialarbeit	2'070.49		2'000		4'061.76	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'871.05		4'800		4'256.85	
4260.01	Elternbeiträge an Schülerbus		4'165.00		3'800		3'650.00
4260.02	Diverse Erträge		2'691.50				
4611.05	Kanton an Schülertransporte		3'449.87		3'000		
4621.01	Gebirgs- und Schullastenausgleich (GLA)		10'000.00		10'000		
22	Sonderschulen	192'898.98		180'000		184'456.20	
	Nettoaufwand		192'898.98		180'000		184'456.20
220	Sonderschulen	192'898.98		180'000		184'456.20	
	Nettoaufwand		192'898.98		180'000		184'456.20
2200	Sonderschulen	192'898.98		180'000		184'456.20	
	Nettoaufwand		192'898.98		180'000		184'456.20
3612.00	Beiträge an Diverse Heime und Schulen	118'021.00		90'000		76'161.00	
3636.01	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden	74'877.98		90'000		108'295.20	
25	Mittelschulen	43'650.00		54'000		58'200.00	
	Nettoaufwand		43'650.00		54'000		58'200.00
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	43'650.00		54'000		58'200.00	
	Nettoaufwand		43'650.00		54'000		58'200.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	43'650.00		54'000		58'200.00	
	Nettoaufwand		43'650.00		54'000		58'200.00
3611.00	Schulgelder Untergymnasium	43'650.00		54'000		58'200.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	491'994.72	15'000.00	498'500	15'500	458'728.76	3'000.00
	Nettoaufwand		476'994.72		483'000		455'728.76
32	Kultur, übrige	133'184.88		144'000		118'577.50	
	Nettoaufwand		133'184.88		144'000		118'577.50
321	Bibliotheken	12'000.00		12'000		12'000.00	
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000		12'000.00
3210	Bibliotheken	12'000.00		12'000		12'000.00	
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000		12'000.00
3636.00	Beitrag Regionalbibliothek	12'000.00		12'000		12'000.00	
322	Konzert und Theater	22'236.75		33'000		35'860.80	
	Nettoaufwand		22'236.75		33'000		35'860.80
3220	Konzert und Theater	22'236.75		33'000		35'860.80	
	Nettoaufwand		22'236.75		33'000		35'860.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'236.75		23'000		24'535.75	
3910.00	Interne Verrechnung für Kulturelle Anlässe					1'325.05	
3920.00	Interne Verrechnung Schulliegenschaft	10'000.00		10'000		10'000.00	
329	Kultur	98'948.13		99'000		70'716.70	
	Nettoaufwand		98'948.13		99'000		70'716.70

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	Kultur	98'948.13		99'000		70'716.70	
	Nettoaufwand		98'948.13		99'000		70'716.70
3170.00	Öffentliche Feierlichkeiten	10'362.68		5'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'410.55		40'000		17'550.00	
3636.02	Beitrag an offene Jugendarbeit, neu auf 5451.3636.10	54'000.00		54'000		53'166.70	
3910.00	Interne Verrechnung Forst für Kulturelle Anlässe	19'174.90					
33	Medien	20'000.00		20'000		13'000.00	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000		13'000.00
331	Film und Kino	20'000.00		20'000		13'000.00	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000		13'000.00
3310	Film und Kino	20'000.00		20'000		13'000.00	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000		13'000.00
3636.00	Beitrag Kino	20'000.00		20'000		13'000.00	
34	Sport und Freizeit	337'720.19	15'000.00	334'000	15'500	325'597.81	3'000.00
	Nettoaufwand		322'720.19		318'500		322'597.81
341	Sport	291'390.74		255'500	500	254'968.01	3'000.00
	Nettoaufwand		291'390.74		255'000		251'968.01
3410	Sport	192'178.10		165'000	500	155'788.80	3'000.00
	Nettoaufwand		192'178.10		164'500		152'788.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'287.10		2'200		1'264.25	
3111.00	Anschaffung Geräte Sportanlage			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'143.55		3'000		2'940.20	
3120.01	Wasser	8'181.45		6'000		5'996.25	
3120.02	Energie Sportanlage	5'037.40		9'000		13'252.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'247.80		35'000		31'302.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	260.40		500		371.15	
3140.00	Unterhalt öffentlicher Plätze	1'150.95		1'200		4'079.50	
3140.01	Rasensanierung Sportplatz			4'000		4'220.10	
3144.00	Baulicher Unterhalt	44'992.60				2'508.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte			1'000		2'584.85	
3300.30	Planmässige Abschreibung Sport- + Erholungszentrum	27'083.00		27'100		27'083.00	
3636.00	Beiträge an Vereine und Veranstaltungen	5'100.00		12'000		1'500.00	
3636.01	Transruinaulta/Transviamla	1'777.05		2'500			
3636.14	Tag des Bündner Sport	3'000.00				2'088.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'936.40		10'000		12'781.80	
3910.01	IV Transruinaulta/Transviamla	5'213.90		7'500		1'668.30	
3910.02	IV Sportveranstaltungen	766.50		3'000		2'148.20	
3920.00	Interne Verrechnung Schulanlage	40'000.00		40'000		40'000.00	
4472.00	Benützungsgebühren Sportplatz				500		
4611.01	Entschädigung Kanton für Sportveranstaltungen						3'000.00
3411	Schwimmbad	99'212.64		90'500		99'179.21	
	Nettoaufwand		99'212.64		90'500		99'179.21
3120.01	Wasser/Abwasser	27'491.50		20'000		27'019.05	
3120.02	Energie	9'699.70		8'000		10'651.45	
3300.40	Planmässige Abschreibung Schwimmbad	12'449.00		12'500		12'449.00	
3612.00	Beitrag an Schwimmbadgenossenschaft	49'572.44		50'000		49'059.71	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	46'329.45	15'000.00	78'500	15'000	70'629.80	
	Nettoaufwand		31'329.45		63'500		70'629.80
3420	Freizeit	46'329.45	15'000.00	78'500	15'000	70'629.80	
	Nettoaufwand		31'329.45		63'500		70'629.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	320.20		500			
3120.00	Dorfbrunnen (ARA-Beitrag)	9'600.40		15'000		12'967.00	
3130.01	Markierungsprogramm BAW	250.00		2'000		250.00	
3131.00	Verschiedene Projekte			2'000		75.00	
3140.00	Unterhalt öffentliche Plätze					3'725.95	
3140.01	Unterhalt Spielplätze			500			
3140.02	Unterhalt Caviezel's Gärtli			500			
3140.03	Unterhalt Feuerstellen			5'000			
3140.04	Unterhalt Verlorenes Loch	7'897.75		6'000		3'797.80	
3140.05	Unterhalt Zugang Ruine Tagstein			1'000		5'348.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	337.50					
3910.01	Interne Verrechnung Dorfbrunnen	1'751.00		4'000		4'135.15	
3910.02	Interne Verrechnung Spielplätze	3'875.40		6'500		2'190.80	
3910.03	Interne Verrechnung Caviezel's Gärtli	3'233.05		2'500		2'566.50	
3910.04	Interne Verrechnung Feuerstellen	7'700.20		10'000		10'452.55	
3910.05	Interne Verrechnung BAW	2'363.95		7'500		13'482.30	
3910.06	Interne Verrechnung Robidog	9'000.00		9'000		8'550.95	
3910.07	Interne Verrechnung Zugang Ruine Tagstein			6'500		3'087.80	
4910.00	Interne Verrechnung		15'000.00		15'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'089.65		500		1'553.45	
	Nettoaufwand		1'089.65		500		1'553.45
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'089.65		500		1'553.45	
	Nettoaufwand		1'089.65		500		1'553.45
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'089.65		500		1'553.45	
	Nettoaufwand		1'089.65		500		1'553.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	650.00				650.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	41.15				40.60	
3140.01	Unterhalt Kirchturmuh	105.70				105.25	
3140.03	Unterhalt Kirchturm Muten	292.80				90.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500		667.20	
4	GESUNDHEIT	1'450'570.50	18'682.00	1'219'800	18'000	1'268'219.54	29'662.65
	Nettoaufwand		1'431'888.50		1'201'800		1'238'556.89
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'258'682.70		1'093'300		1'156'604.39	
	Nettoaufwand		1'258'682.70		1'093'300		1'156'604.39
411	Spitäler	581'413.10		513'300		471'360.89	
	Nettoaufwand		581'413.10		513'300		471'360.89
4110	Spitäler	581'413.10		513'300		471'360.89	
	Nettoaufwand		581'413.10		513'300		471'360.89
3612.00	Defizitbeitrag Spital Thusis	284'552.17		163'300		118'963.24	
3612.01	GWL Spital Thusis	62'723.64		31'700		31'410.15	
3612.10	Fallbeiträge	234'137.29		318'300		319'658.15	
3612.80	Beitrag Spitalschule					1'329.35	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	677'269.60		580'000		685'243.50	
	Nettoaufwand		677'269.60		580'000		685'243.50

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	677'269.60		580'000		685'243.50	
	Nettoaufwand		677'269.60		580'000		685'243.50
3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	677'269.60		580'000		685'243.50	
42	Ambulante Krankenpflege	155'970.30		95'000		66'268.45	
	Nettoaufwand		155'970.30		95'000		66'268.45
421	Ambulante Krankenpflege	155'970.30		95'000		66'268.45	
	Nettoaufwand		155'970.30		95'000		66'268.45
4210	Ambulante Krankenpflege	155'970.30		95'000		66'268.45	
	Nettoaufwand		155'970.30		95'000		66'268.45
3612.01	Spitex	155'970.30		95'000		66'268.45	
43	Gesundheitsprävention	35'917.50	18'682.00	31'500	18'000	45'346.70	29'662.65
	Nettoaufwand		17'235.50		13'500		15'684.05
433	Schulgesundheitsdienst	35'917.50	18'682.00	31'500	18'000	45'346.70	29'662.65
	Nettoaufwand		17'235.50		13'500		15'684.05
4330	Schulgesundheitsdienst	35'917.50	18'682.00	31'500	18'000	45'346.70	29'662.65
	Nettoaufwand		17'235.50		13'500		15'684.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	795.40		500		646.35	
3130.00	Schulzahnarzt Behandlungen	18'682.00		18'000		29'662.65	
3130.01	Schularzt: Untersuchungen	16'440.10		13'000		15'037.70	
4260.00	Elternbeitrag an Schulzahnarzt		18'682.00		18'000		29'662.65
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'036'517.28	1'983'097.03	3'189'100	2'038'000	2'986'067.99	1'977'788.10
	Nettoaufwand		1'053'420.25		1'151'100		1'008'279.89
54	Familie und Jugend	277'375.83	74'442.00	292'100	20'000	179'090.35	28'234.45
	Nettoaufwand		202'933.83		272'100		150'855.90
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	140'166.85	34'942.00	150'000	20'000	142'043.05	28'234.45
	Nettoaufwand		105'224.85		130'000		113'808.60
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	140'166.85	34'942.00	150'000	20'000	142'043.05	28'234.45
	Nettoaufwand		105'224.85		130'000		113'808.60
3637.00	Alimentenbevorschussung	140'166.85		150'000		142'043.05	
4260.00	Rückerstattungen Alimente		34'942.00		20'000		28'234.45
545	Leistungen an Familien	137'208.98	39'500.00	142'100		37'047.30	
	Nettoaufwand		97'708.98		142'100		37'047.30
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	76'760.73	39'500.00	53'100		6'047.30	
	Nettoaufwand		37'260.73		53'100		6'047.30
3010.00	Löhne Deutsch für die Schule	11'298.95		10'700			
3010.02	Löhne Projektleitung + Entschädigung Projektteam	33'429.29					
3010.03	Löhne ping:pong	1'406.80					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	364.26		900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	330.81					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16.63					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13.54					
3131.00	Frühe Kindheit	8'699.82		16'000		3'116.00	
3131.01	Deutsch für die Schule	11'302.23					
3131.02	Ping-pong	5'873.40					
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung			25'000		2'587.30	
3636.02	pro Juventute Elternbriefe	344.00		500		344.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung, Integration Schule	3'681.00					
4260.01	Kostenbeitrag Frühe Kindheit		30'000.00				
4611.01	Entschädigung Kanton ping:pong		6'500.00				
4611.02	Entschädigung Kanton Deutsch für die Schule		3'000.00				
5451	Familienergänzende Kinderbetreuung	60'448.25		89'000		31'000.00	
	Nettoaufwand		60'448.25		89'000		31'000.00
3131.01	Projekt Tagesstruktur "KITA"	52'501.75		85'000		27'000.00	
3636.01	Spielgruppe Purzelbaum	4'000.00		4'000		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung	3'946.50					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'740'902.20	1'908'655.03	2'882'000	2'018'000	2'773'904.59	1'949'553.65
	Nettoaufwand		832'247.17		864'000		824'350.94
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'171'878.93	1'906'358.63	2'360'000	2'018'000	2'286'460.64	1'940'351.10
	Nettoaufwand		265'520.30		342'000		346'109.54
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'171'878.93	1'906'358.63	2'360'000	2'018'000	2'286'460.64	1'940'351.10
	Nettoaufwand		265'520.30		342'000		346'109.54
3637.01	Materielle Hilfe an Gemeindebürger	34'424.05		50'000		41'810.80	
3637.02	Materielle Hilfe an Kantonsbürger	279'227.03		290'000		280'147.41	
3637.03	Materielle Hilfe an CH-Bürger	246'858.25		180'000		214'097.97	
3637.04	Materielle Hilfe an Ausländer	351'309.75		440'000		381'877.70	
3637.05	Materielle Hilfe Flüchtlinge	1'244'010.70		1'400'000		1'348'140.26	
3637.06	Materielle Hilfe unbegleitete Jugendliche	16'049.15				20'386.50	
4260.00	Rückerstattungen materielle Hilfe		1'427'622.95		1'300'000		1'541'385.10
4260.01	Rückerstattungen aus Vorjahren		25'761.75		100'000		191'252.15
4621.01	Lastenausgleich Soziales (SLA)		343'331.00		618'000		207'003.00
4637.01	Rückerstattungen aus Verlustscheinen						710.85
4893.00	Entnahme aus Rückstellungskonto		109'642.93				
579	Fürsorge	569'023.27	2'296.40	522'000		487'443.95	9'202.55
	Nettoaufwand		566'726.87		522'000		478'241.40
5790	Fürsorge	569'023.27	2'296.40	522'000		487'443.95	9'202.55
	Nettoaufwand		566'726.87		522'000		478'241.40
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	44'200.00		44'600		44'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'528.05		3'700		3'582.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'267.60		3'500		3'269.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'156.22		1'200		1'220.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	110.60		100		121.30	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	4'076.00		20'100		7'902.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'131.30		1'000		610.00	
3611.00	Beitrag an Regionalen Sozialdienst	115'580.80		110'000		90'553.75	
3612.00	Beitrag an BB Sockelbeitrag	135'206.50		150'000		148'148.00	
3612.01	Beitrag an BB Mandatsführungskosten	113'723.20		60'000		79'242.10	
3637.00	Krankenkassenprämien für Sozialfälle	592.55		1'000		742.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	145'450.45		126'800		107'601.30	
4637.01	Rückerstattungen aus Verlustscheinen		2'296.40				9'202.55
59	Hilfsaktionen	18'239.25		15'000		33'073.05	
	Nettoaufwand		18'239.25		15'000		33'073.05
592	Hilfsaktionen	18'239.25		15'000		33'073.05	
	Nettoaufwand		18'239.25		15'000		33'073.05

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen	18'239.25		15'000		33'073.05	
	Nettoaufwand		18'239.25		15'000		33'073.05
3190.00	Verschiedener Sachaufwand	5'189.25				5'173.05	
3636.00	Schule St. Catharina, Kinderkrippe	13'050.00		15'000		27'900.00	
6	VERKEHR	1'416'872.48	318'994.31	1'115'500	213'000	1'285'692.57	224'989.15
	Nettoaufwand		1'097'878.17		902'500		1'060'703.42
61	Strassenverkehr	1'342'627.98	263'075.33	1'048'300	158'000	1'215'203.10	169'324.15
	Nettoaufwand		1'079'552.65		890'300		1'045'878.95
615	Gemeindestrassen	1'342'627.98	263'075.33	1'048'300	158'000	1'215'203.10	169'324.15
	Nettoaufwand		1'079'552.65		890'300		1'045'878.95
6150	Gemeindestrassen	1'064'654.23	83'701.15	845'400	10'000	988'691.65	50.00
	Nettoaufwand		980'953.08		835'400		988'641.65
3010.01	Pikettdienst	3'285.00		2'300		4'080.00	
3111.00	Anschaffungen Signalisationsmaterial	14'253.70		17'000		7'961.15	
3120.02	Energie Elektranen Neudorfstrasse	411.45				141.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'389.65		400		5'049.90	
3130.01	Lift+Durchgang Viamala-Zentrum	23'983.75		25'500		31'283.30	
3130.10	Weihnachtsbeleuchtung	13'424.45		6'000		4'889.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	11'478.65		5'000			
3131.01	Verkehrsplanung Innerorts	18'612.55		7'000		5'843.70	
3131.02	Verkehrsplanung Leitsystem	7'808.25				1'783.50	
3140.02	Unterhalt Elektroanschlüsse	3'581.55		2'000		50'633.05	
	Neudorfstrasse						
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	97'005.10		60'000		85'341.35	
3141.01	Unterhalt Schneeäumung	117'128.63		66'500		69'899.25	
3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	21'499.95		22'900		23'189.25	
3141.10	Unterhalt Fusswege	937.00				11'857.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	166.15				685.30	
3300.30	Planm. Abschreibungen übriger	374'225.10		396'700		348'709.10	
	Tiefbauten VV						
3320.90	Planm. Abschreibungen immaterielle			16'000			
	Anlagen						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des	41'700.00					
	Eigenkapitals						
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	19'900.00		37'600		20'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Strassenunterhalt	98'356.10		85'000		109'053.45	
3910.02	Interne Verrechnung Fusswege	3'496.55		5'500		4'334.00	
3910.03	Interne Verrechnung Signalisationen	4'510.10		3'000		12'652.90	
3910.04	Interne Verrechnung	5'940.35		2'000		1'479.35	
	Weihnachtsbeleuchtung						
3910.05	Interne Verrechnung Schneeäumung	181'560.20		85'000		189'325.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		32'001.15				50.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		41'700.00				
	des Eigenkapitals						
4910.00	Interne Verrechnung		10'000.00		10'000		
6151	Waldstrassen	94'043.40		62'500		95'772.15	
	Nettoaufwand		94'043.40		62'500		95'772.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'001.80		5'000		8'993.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	4'712.90		4'500		3'065.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3300.30	Planm. Abschreibungen übriger	54'604.00		32'500		26'745.00	
	Tiefbauten VV						
3910.01	Interne Verrechnung Strassenunterhalt	33'724.70		20'000		56'968.25	
6154	Strassenbeleuchtung	74'079.20		28'600		28'874.05	
	Nettoaufwand		74'079.20		28'600		28'874.05
3120.02	Energie Strassenbeleuchtung	18'674.95		17'600		20'266.00	

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'491.45		6'000		4'860.85	
3141.20	Unterhalt Strassenbeleuchtung	50'947.65		2'500		1'969.85	
3910.06	Interne Verrechnung Strassenbeleuchtung	2'965.15		2'500		1'777.35	
6155	Parkplatzbewirtschaftung	109'851.15	179'374.18	111'800	148'000	101'865.25	169'274.15
	Nettoertrag	69'523.03		36'200		67'408.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'822.50		40'000		31'017.15	
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung	10'460.35		7'000		9'785.30	
3141.01	Unterhalt Parkplätze			1'000			
3150.00	Unterhalt Parkuhren	5'157.25		3'500		4'362.60	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'411.05		5'300		1'700.20	
3910.01	Interne Verrechnung Parkplatzunterhalt	25'000.00		25'000		25'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Schneeräumung	30'000.00		30'000		30'000.00	
4240.00	Einnahmen Parkkarten		41'593.15		28'000		29'103.00
4240.01	Einnahmen Parkuhren		111'267.08		100'000		114'679.95
4270.00	Parkbussen		26'513.95		20'000		25'491.20
62	Öffentlicher Verkehr	74'244.50	55'918.98	67'200	55'000	70'489.47	55'665.00
	Nettoaufwand		18'325.52		12'200		14'824.47
622	Regionalverkehr	74'244.50	55'918.98	67'200	55'000	70'489.47	55'665.00
	Nettoaufwand		18'325.52		12'200		14'824.47
6220	Regionalverkehr	74'244.50	55'918.98	67'200	55'000	70'489.47	55'665.00
	Nettoaufwand		18'325.52		12'200		14'824.47
3634.00	Ankauf Tageskarte SBB	56'000.00		53'000		56'394.47	
3635.01	Öffentlicher Regionalverkehr	4'400.50					
3635.02	Bustaxikurs regioViamala	3'206.00		4'000		3'418.00	
3635.03	Nachtbus Chur-Thusis	10'638.00		10'200		10'677.00	
4240.00	Verkauf Tageskarte SBB		55'918.98		55'000		55'665.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'175'545.15	1'900'328.56	2'159'100	1'952'000	2'370'883.08	2'058'127.40
	Nettoaufwand		275'216.59		207'100		312'755.68
71	Wasserversorgung	725'675.40	725'675.40	781'500	776'500	759'693.02	759'693.02
	Nettoaufwand				5'000		
710	Wasserversorgung	725'675.40	725'675.40	781'500	776'500	759'693.02	759'693.02
	Nettoaufwand				5'000		
7100	Wasserversorgung			5'000			
	Nettoaufwand				5'000		
3140.00	Sanierung Dorfbrunnen			5'000			
7101	Wasserwerk	725'675.40	725'675.40	776'500	776'500	759'693.02	759'693.02
3010.01	Pikettendienst	7'230.00		11'000		8'310.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	725.00		9'000		95.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'432.46		6'000		650.69	
3108.01	Überlaufwasser von Masein	6'978.50		8'100		8'990.91	
3111.00	Anschaffung Wassermesser	1'641.69		5'000		5'438.48	
3120.02	Energie Reservoir/Pumpwerke	19'550.31		21'100		17'556.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'248.15				7'603.07	
3130.01	Telefon inkl. Alarmierung	979.76		3'700		1'523.53	
3130.02	Porti	408.95		800		531.60	
3130.10	Ausscheidung Wasserschutzzone			10'000		720.01	
3131.00	Nachführung Leitungsplan LIS	2'393.45		2'000		3'084.03	
3131.01	Planung und Projektierung Dritter	19'515.25		15'000			
3132.00	Honorar Wasserproben	2'563.18		5'000		6'097.72	
3132.01	Honorar für externe Berater	20'527.06		3'000		12'253.61	
3132.02	Honorare Qualitätssicherung	711.98		10'000		7'857.48	

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'080.07		1'000		917.20	
3140.01	Unterhalt Netz und Reservoir	250'703.84		120'000		207'490.43	
3140.02	Unterhalt Hydranten	4'304.92		25'000		30'711.47	
3140.03	Unterhalt Pumpwerke	15'802.41				62'331.28	
3140.05	Unterhalt Dorfbrunnen	903.06		500		1'272.05	
3158.00	Unterhalt Software	1'137.47				201.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	104.00				133.20	
3186.00	Vorsteuerkürzung MWST	8'888.00				2'222.00	
3199.00	Diverser Sachaufwand	4'355.62				348.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau	163'749.00		175'800		153'331.45	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'400.00		6'400		22'393.09	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	52'400.82		183'800		96'496.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	98'270.45		95'800		87'161.45	
3940.00	Interne Verzinsung	18'670.00		58'500		13'970.00	
4240.00	Wassergebühren		699'782.84		737'000		723'619.92
4240.01	Zählermieten		15'633.81		15'000		15'679.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'788.75		500		20'053.25
4940.00	Verpflichtungsverzinsung		470.00		24'000		340.00
72	Abwasserbeseitigung	546'614.23	546'614.23	540'500	540'500	618'384.61	618'384.61
720	Abwasserbeseitigung	546'614.23	546'614.23	540'500	540'500	618'384.61	618'384.61
7201	Abwasserbeseitigung	546'614.23	546'614.23	540'500	540'500	618'384.61	618'384.61
3120.02	Energie	3'328.36		3'000		2'339.37	
3120.03	Abfallentsorgung	124.30				246.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'979.55				15'159.50	
3130.01	Telefon inkl. Alarmierung	50.97					
3130.02	Porti	1'067.87		500		549.15	
3131.00	Nachführung Leitungsplan LIS	500.00		2'000		3'084.03	
3132.00	Honorar für Abwasserproben	200.00				400.00	
3132.01	Honorar für externe Berater	2'255.11		3'000			
3140.00	Unterhalt Netz	91'224.78		49'700		68'668.58	
3140.01	Gebäudeversicherung	223.70				220.90	
3140.10	Entsorgung Schachtmaterial	19'024.26		12'000		291.78	
3144.01	Baulicher Unterhalt ARA	400.56		5'000		4'102.74	
3158.00	Unterhalt Software	1'137.47				201.95	
3199.00	Diverser Sachaufwand	2'614.24		500		18.48	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau	32'168.00		37'800		28'597.00	
3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	4'000.00				4'000.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung			42'600		119'349.22	
3600.01	Ertragsanteile an Bund, Abwasserabgabe	513.00		29'200		28'917.00	
3614.00	Betriebsbeitrag ARV	331'738.96		310'000		305'790.33	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'903.10		26'200		33'098.25	
3940.00	Interne Verzinsung	4'160.00		19'000		3'350.00	
4240.00	Abwassergebühren		501'721.03		510'000		523'046.76
4240.01	Durchleitungsgebühren Gde. Masein		3'211.84		3'000		3'545.50
4260.00	Rückerstattung Dritter						91'352.35
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		41'151.36				
4940.00	Verpflichtungsverzinsung		530.00		27'500		440.00
73	Abfallwirtschaft	598'836.63	595'250.93	614'000	610'000	613'978.12	610'392.42
	Nettoaufwand		3'585.70		4'000		3'585.70
730	Abfallwirtschaft	598'836.63	595'250.93	614'000	610'000	613'978.12	610'392.42
	Nettoaufwand		3'585.70		4'000		3'585.70
7300	Abfallwirtschaft	3'585.70		4'000		3'585.70	
	Nettoaufwand		3'585.70		4'000		3'585.70
3612.01	Betriebskosten Tierkörpersammelstelle	3'585.70		4'000		3'585.70	

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallwirtschaft	595'250.93	595'250.93	610'000	610'000	610'392.42	610'392.42
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'298.15		5'000		3'172.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'257.95		2'000		1'261.45	
3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	2'115.65		5'000			
3111.01	Anschaffung Entsorgungsbehälter	4'565.50		3'200		7'236.25	
3130.00	Sammlungen AVM	276'174.50		275'500		273'957.05	
3130.01	Kehrichttransport	5'250.70		7'360		16'846.55	
3130.02	Kehrichtverwertung	19'410.85		14'000		16'686.90	
3130.03	Grüngutentsorgung	72'359.90		78'000		56'744.55	
3130.04	Porti	1'677.98		2'000		1'602.16	
3130.05	Schulen - Entschädigung für Papiersammlung	10'000.00		8'000		10'000.00	
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung	20'522.10		18'000		18'864.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	5'702.70		9'800		5'971.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	924.95				3'756.40	
3199.00	Diverser Sachaufwand	1'600.00		1'000		1'498.80	
3300.30	Planbare Abschreibungen Tiefbau	38'149.00		29'600		29'577.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung			34'840		45'787.21	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	129'261.00		110'000		115'249.35	
3940.00	Interne Verzinsung	1'980.00		6'700		2'180.00	
4240.00	Gebindegebühren		162'915.98		190'000		184'793.69
4240.01	Grundgebühren		250'194.80		240'000		246'901.98
4240.02	Containergebühren		138'764.25		147'000		137'888.45
4260.01	AVM - Papiersammlung		10'163.10		8'000		11'310.30
4260.02	AVM - VEG Abrechnung		14'128.70		9'000		12'058.55
4270.00	Bussen		80.00				390.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		3'004.10				
4910.04	Interne Verrechnung Kehrichtentsorgung Feuerstellen		7'000.00		7'000		8'498.50
4910.06	Interne Verrechnung Kehrichtentsorgung Robidog		9'000.00		9'000		8'550.95
74	Verbauungen	64'663.61	20'000.00	73'800	20'000	67'845.89	36'357.35
	Nettoaufwand		44'663.61		53'800		31'488.54
741	Gewässerverbauungen	64'663.61	20'000.00	73'800	20'000	67'845.89	36'357.35
	Nettoaufwand		44'663.61		53'800		31'488.54
7410	Gewässerverbauungen	44'663.61		53'800		47'845.89	16'357.35
	Nettoaufwand		44'663.61		53'800		31'488.54
3140.01	Nollaverbauung	1'626.16		10'000		9'823.17	
3140.02	Caznerbach	5'567.30		2'500		515.60	
3140.03	Nollakanal	7'800.00		7'800		7'800.00	
3300.20	Planm. Abschreibungen Wasserbau	27'490.00		27'500		27'487.00	
3910.01	Interne Verrechnung Nollaverbauung	1'066.25		5'000		1'092.90	
3910.02	Interne Verrechnung Caznerbach	1'113.90		1'000		1'127.22	
4611.01	Beiträge Projekt Nolla						16'357.35
7411	Nollawehr - Nollakanal	20'000.00	20'000.00	20'000	20'000	20'000.00	20'000.00
3120.02	Energie Nollawehr	104.20		100		103.40	
3140.03	Unterhalt Nollakanal - Nollafassung	227.25		5'000		1'477.00	
3893.00	Einlage auf Rückstellungskonto	18'318.75		7'400		12'731.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'349.80		7'500		5'688.60	
4611.00	Kostenanteil Kanton		9'800.00		9'800		9'800.00
4612.10	Kostenanteil Thusis		7'800.00		7'800		7'800.00
4612.20	Kostenanteil Cazis		2'400.00		2'400		2'400.00
75	Arten- und Landschaftsschutz			2'500			
	Nettoaufwand				2'500		

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750	Arten- und Landschaftsschutz			2'500			
	Nettoaufwand				2'500		
7500	Arten- und Landschaftsschutz			2'500			
	Nettoaufwand				2'500		
3130.00	Heckenpflege			2'500			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'794.45		5'000		3'294.45	
	Nettoaufwand		3'794.45		5'000		3'294.45
761	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'794.45		5'000		3'294.45	
	Nettoaufwand		3'794.45		5'000		3'294.45
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'794.45		5'000		3'294.45	
	Nettoaufwand		3'794.45		5'000		3'294.45
3190.01	Energiestadt-Label	3'794.45		5'000		3'294.45	
77	Übriger Umweltschutz	63'109.61	4'702.00	62'800	5'000	96'608.79	6'323.00
	Nettoaufwand		58'407.61		57'800		90'285.79
771	Friedhof und Bestattung	63'109.61	4'702.00	62'800	5'000	96'608.79	6'323.00
	Nettoaufwand		58'407.61		57'800		90'285.79
7710	Friedhof und Bestattung	63'109.61	4'702.00	62'800	5'000	96'608.79	6'323.00
	Nettoaufwand		58'407.61		57'800		90'285.79
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'695.75				1'581.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2.46				2.29	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	77.15		2'500		336.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'405.30		1'500		964.80	
3120.01	Wasser	1'130.00		100		1'109.90	
3120.02	Energie	2'388.05		3'200		2'792.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'092.30		8'000		9'096.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	213.55		300		209.35	
3140.00	Baulicher Unterhalt Aufbahrungshalle	443.10		2'000		9'027.95	
3140.01	Baulicher Unterhalt Friedhof	2'414.70				6'065.60	
3199.00	Diverser Sachaufwand	62.50		500		100.00	
3300.30	Planm. Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	8'087.00				8'087.00	
3300.40	Planm. Abschreibungen übriger Hochbauten VV	9'667.00		9'700		9'666.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'430.75		35'000		47'569.25	
4240.00	Grabplatzgebühren		4'702.00		5'000		6'323.00
79	Raumordnung	172'851.22	8'086.00	79'000		211'078.20	26'977.00
	Nettoaufwand		164'765.22		79'000		184'101.20
790	Raumordnung	172'851.22	8'086.00	79'000		211'078.20	26'977.00
	Nettoaufwand		164'765.22		79'000		184'101.20
7900	Raumordnung	172'851.22	8'086.00	79'000		211'078.20	26'977.00
	Nettoaufwand		164'765.22		79'000		184'101.20
3000.00	Planungskommission	1'493.80				6'734.70	
3130.00	Amtliche Vermessung					1'222.05	
3131.00	Honorare Berater, Fachexperten	93'683.70		70'000		75'527.65	
3181.01	Ortsplanung	10'407.15				80'423.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'800.57				86.15	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planm. Abschreibung immaterielle Anlagen	47'086.00		9'000		47'084.00	
3910.00	Interne Verrechnung	7'380.00					
4260.01	Beiträge an Ortsplanung		8'086.00				26'977.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'284'747.37	3'231'746.84	5'121'500	3'060'600	4'776'882.74	3'272'020.31
	Nettoaufwand		1'053'000.53		2'060'900		1'504'862.43
81	Landwirtschaft	28'578.40	11'659.50	16'400	10'900	16'970.05	11'752.50
	Nettoaufwand		16'918.90		5'500		5'217.55
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	28'578.40	11'659.50	16'400	10'900	16'970.05	11'752.50
	Nettoaufwand		16'918.90		5'500		5'217.55
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	28'578.40	11'659.50	16'400	10'900	16'970.05	11'752.50
	Nettoaufwand		16'918.90		5'500		5'217.55
3000.00	Besoldung			2'000		180.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	326.20		100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	382.45				377.75	
3141.00	Unterhalt Feldstrassen	7'775.70		1'000			
3144.00	Baulicher Unterhalt Algebäude	1'271.60		2'000		4'615.30	
3144.01	Unterhalt Alpen und Weiden					108.50	
3150.00	Unterhalt Mobiliar	776.75		500			
3170.00	Spesenentschädigung			100		74.20	
3199.00	Diverser Sachaufwand	7'212.20		900		1'237.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			1'500			
3611.00	Beitrag Tierseuchenfond	2'777.00		2'000		2'871.50	
3611.01	Beitrag Betriebshelferdienst	505.35		1'000		505.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'551.15		5'000		7'000.10	
4260.00	Einzug Tierseuchenfonds		2'772.50		2'000		2'865.50
4430.20	Pachtzinse		8'887.00		8'900		8'887.00
82	Forstwirtschaft	1'249'725.22	1'177'210.59	1'227'400	1'044'500	1'258'394.60	1'235'000.50
	Nettoaufwand		72'514.63		182'900		23'394.10
820	Forstwirtschaft	1'249'725.22	1'177'210.59	1'227'400	1'044'500	1'258'394.60	1'235'000.50
	Nettoaufwand		72'514.63		182'900		23'394.10
8200	Forstwirtschaft	1'249'725.22	1'177'210.59	1'227'400	1'044'500	1'258'394.60	1'235'000.50
	Nettoaufwand		72'514.63		182'900		23'394.10
3010.00	Löhne Betriebspersonal	590'653.90		616'800		656'003.20	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-11'035.60				-18'804.85	
3010.50	Pikettentschädigung Fernheizung	4'710.00		5'500		5'580.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	45'956.12		51'700		51'264.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	41'756.35		43'400		45'339.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'246.73		25'600		28'910.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'405.10		1'800		1'284.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	68.70		10'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'649.80		1'300		2'523.48	
3099.01	Sicherheitsbekleidung	5'648.35		8'500		14'015.95	
3100.00	Büromaterial	2'177.50		2'500		2'037.55	
3101.01	Werkzeuge + Verbrauchsmaterial	8'220.90		10'000		11'848.10	
3106.00	Treibstoff Fahrzeuge	30'241.15		38'000		40'219.30	
3110.00	Anschaffung Maschinen	4'322.15		6'200		685.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'534.15					
3120.01	Wasser	359.00		500		504.75	
3120.02	Energie	1'936.60		4'500		1'970.35	

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.04	Heizung	6'564.25		6'100		9'279.30	
3130.01	Telefon	3'436.30		3'800		3'390.35	
3130.10	BAR-Betriebsrechnung	6'161.80		6'000		6'694.55	
3130.20	Holzerntearbeiten durch Dritte	99'237.51		104'400		23'958.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	658.45		600		650.30	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	5'559.20		8'000		5'452.85	
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung	52'546.50		30'000		60'514.30	
3140.00	Baulicher Unterhalt Werkhof	2'270.55		4'000		5'719.40	
3140.01	Unterhalt Waldhütten	866.85		4'000		9'559.20	
3141.01	Unterhalt Waldwege- und Strassen	2'740.00		3'000		1'665.00	
3150.00	Unterhalt Fahrzeuge / Maschinen	60'017.91		40'900		72'091.95	
3150.01	Verkehrssteuer Fahrzeuge			3'800		3'873.55	
3160.01	Miete Valtra	35'769.60		30'000		35'769.60	
3170.00	Spesenentschädigung	6'186.15		4'500		9'579.45	
3199.00	Diverser Sachaufwand	31'842.25		16'000		20'310.97	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	62'535.00		37'400		40'211.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	21'003.00		2'500		21'003.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	68'510.00		72'800		63'508.00	
3612.00	Beitrag Waldwirtschaftsfonds BWF	3'819.00		3'900		4'932.00	
3632.00	Beitrag Wegkonsortium	6'650.00		6'500		6'650.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'500.00		12'700		10'200.00	
4240.00	Mietzins Waldhütten		3'400.00		3'000		3'200.00
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		183'308.01		84'000		140'948.32
4240.10	Bewilligungen Waldstrasse		618.00		500		834.00
4250.00	Erlös aus Holzverkäufen		96'315.08		220'000		70'875.06
4260.00	Zollrückerstattung Treibstoff		2'941.60		5'000		5'229.80
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		3'931.50				15'031.80
4611.00	Kantonsanteil Förstergehalt		12'026.10		7'500		4'653.15
4611.01	Beitrag Verhütung Waldschäden		21'012.00		15'000		684.00
4611.02	Beitrag Jungwaldpflege		55'680.80		60'000		46'061.00
4612.00	Kostenanteil Gemeinde Masein		40'362.60		60'000		126'313.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		200'871.30		147'200		260'839.72
4910.01	Interne Verrechnung Strassen		124'067.15		110'000		135'829.45
4910.02	Interne Verrechnung Schneeräumung		211'560.20		115'000		219'325.15
4910.03	Interne Verrechnung Friedhof		28'430.75		35'000		47'569.25
4910.04	Interne Verrechnung Abfallentsorgung		118'361.00		99'300		104'549.35
4910.06	Interne Verrechnung Sportanlagen		18'958.90		10'000		12'181.80
4910.08	Interne Verrechnung Truppenunterkunft				2'000		
4910.09	Interne Verrechnung Schulliegenschaften		30'564.55		26'000		25'448.40
4910.10	Interne Verrechnung Waldstrassen				20'000		
4910.11	Interne Verrechnung Energieholzproduktion		24'801.05		25'000		15'426.50
84	Tourismus	268'084.05	193'275.70	224'800	216'200	208'537.60	200'235.10
	Nettoaufwand		74'808.35		8'600		8'302.50
840	Tourismus	268'084.05	193'275.70	224'800	216'200	208'537.60	200'235.10
	Nettoaufwand		74'808.35		8'600		8'302.50
8400	Tourismus	268'084.05	193'275.70	224'800	216'200	208'537.60	200'235.10
	Nettoaufwand		74'808.35		8'600		8'302.50
3131.00	Touristische Projekte	9'588.55		36'000		16'000.00	
3199.00	Diverser Sachaufwand	38'085.50		6'300		4'449.60	
3510.00	Einlage in Vorfinanzierung					29'927.10	
3612.00	Abgabe an Tourismusorganisation	137'779.85		140'000		141'846.55	
3612.01	Gemeindebeitrag an TO	8'195.00		8'500		8'302.50	
3636.01	Beitrag RTO			1'000			
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	36'150.00					

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Verwaltung	6'900.00		8'000		4'700.00	
3910.01	Interen Verrechnung Dienstleistungen Forst/Werkamt	6'385.15				3'311.85	
3910.02	Interne Verrechnung Tour. Interessenz	25'000.00		25'000			
4035.00	Gästeabgaben (Anteil Gemeinde)		46'900.80		58'000		48'352.35
4035.01	Gästeabgaben (Anteil TO)		31'267.20		28'000		32'234.90
4035.02	Tourismusförderungsabgabe		105'387.65		120'000		109'637.35
4035.03	Einzugsprovision Gemeinde		9'720.05		10'200		10'010.50
85	Industrie, Gewerbe, Handel	33'386.00	10'679.00	19'200	15'000	22'790.70	12'178.00
	Nettoaufwand		22'707.00		4'200		10'612.70
850	Industrie, Gewerbe, Handel	33'386.00	10'679.00	19'200	15'000	22'790.70	12'178.00
	Nettoaufwand		22'707.00		4'200		10'612.70
8501	Marktwesen	33'386.00	10'679.00	19'200	15'000	22'790.70	12'178.00
	Nettoaufwand		22'707.00		4'200		10'612.70
3199.00	Diverser Sachaufwand	15'745.30		2'500		3'513.40	
3636.00	Beiträge an Märkte			1'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'640.70		15'500		19'277.30	
4240.00	Platzgebühren Markt		10'679.00		15'000		12'178.00
87	Brennstoffe und Energie	2'704'973.70	1'838'922.05	3'633'700	1'774'000	3'270'189.79	1'812'854.21
	Nettoaufwand		866'051.65		1'859'700		1'457'335.58
871	Elektrizität	2'575'177.85	1'668'646.55	3'520'500	1'628'000	3'171'272.39	1'668'918.86
	Nettoaufwand		906'531.30		1'892'500		1'502'353.53
8712	Energieversorgung	2'568'057.75	1'667'924.65	3'515'000	1'627'000	3'163'744.29	1'668'340.15
	Nettoaufwand		900'133.10		1'888'000		1'495'404.14
3109.02	Gratisenergie	29'084.10		30'000		29'084.10	
3109.03	Gratisenergie KW Thusis	431.25		500		431.25	
3109.04	Vorzugsenergie	30'940.00		31'000		30'940.00	
3109.05	Vorzugsenergie KW Thusis	431.25		500		431.25	
3109.06	Gratisenergie ewz	466.45		500		466.45	
3109.07	Vorzugsenergie ewz	11'195.40		11'500		11'195.40	
3109.08	Trafoverlust ewz	233.30		300		233.30	
3109.10	Ankauf Strom	815'656.55		860'000		841'062.25	
3109.11	Ankauf Ökostrom			6'000		4'997.40	
3109.12	KEV - Abgabe (Ankauf)	432'603.85		420'000		440'594.45	
3109.13	Netznutzung NE5	5'690.90		10'000		9'644.55	
3109.14	Netznutzung NE7	1'021'200.05		1'850'000		1'547'737.95	
3109.15	SDL (Systemdienstleistungen)	45'141.25		80'000		61'300.15	
3110.00	Ankauf Elektrozähler	650.45		17'700			
3130.01	Eichung Elektrozähler	2'784.80		2'000		5'881.45	
3130.02	Koordination	5'374.50		5'000		1'521.45	
	Hausinstallationskontrollen						
3130.03	Zählerüberprüfungen	5'640.30		10'000		2'999.50	
3130.04	Zählerauswechslungen	7'690.50		5'000		9'946.50	
3130.05	Porti	7'089.80		8'000		6'766.19	
3130.06	Münzzählerein- und ausbauen			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	30.20				29.75	
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung	46'710.40		60'000		48'082.50	
3140.01	Verkabelungen	8'315.70				2'942.00	
3158.00	Unterhalt Software	1'082.45				403.85	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-1'000.00				-42'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'360.55		8'000		61'693.15	
3199.00	Diverser Sachaufwand	2'454.40		10'000		6'592.60	
3300.30	Planm. Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	7'948.00		6'000		6'618.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	71'851.35		82'000		74'148.85	
4240.00	Zählermieten		103'536.85		100'000		102'540.75
4250.00	Stromverkauf		1'132'435.85		1'100'000		1'127'693.30
4250.01	Rückzahlungen Verlustscheine		40.55		1'000		2'983.80
4250.02	KEV-Abgabe		425'540.55		420'000		429'674.75
4250.03	Netznutzung		1'385.00				
4250.11	Verkauf Ökostrom		4'985.85		6'000		4'997.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter						449.60
8713	Stromtankstelle	7'120.10	721.90	5'500	1'000	7'528.10	578.71
	Nettoaufwand		6'398.20		4'500		6'949.39
3130.01	Dienstleistungen Dritter					456.65	
3150.00	Unterhalt Stromtankstelle	1'658.10				1'609.45	
3300.30	Planm. Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	5'462.00		5'500		5'462.00	
4250.00	Stromverkauf		721.90		1'000		578.71
879	Energie, übriges	129'795.85	170'275.50	113'200	146'000	98'917.40	143'935.35
	Nettoertrag	40'479.65		32'800		45'017.95	
8790	Energieholzproduktion	129'795.85	170'275.50	113'200	146'000	98'917.40	143'935.35
	Nettoertrag	40'479.65		32'800		45'017.95	
3109.00	Einkauf Energieholz	39'446.65		40'000		23'844.15	
3130.01	Dienstleistungen durch Dritte	53'952.20		45'000		52'306.05	
3137.00	Mehrwertsteuerablieferung	11'595.95		3'200		7'340.70	
3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'801.05		25'000		15'426.50	
4250.00	Energieholzverkauf an Fernheizung		170'275.50		145'000		143'935.35
4250.01	Energieholzverkauf an Dritte				1'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	588'374.12	13'316'641.35	895'600	13'556'400	4'822'252.02	17'399'531.88
	Nettoertrag	12'728'267.23		12'660'800		12'577'279.86	
91	Steuern	321'724.87	8'707'132.50	344'400	8'383'000	417'527.60	8'646'276.42
	Nettoertrag	8'385'407.63		8'038'600		8'228'748.82	
910	Steuern	321'724.87	8'707'132.50	344'400	8'383'000	417'527.60	8'646'276.42
	Nettoertrag	8'385'407.63		8'038'600		8'228'748.82	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	321'467.27	7'401'571.25	344'400	7'320'000	417'527.60	7'359'745.72
	Nettoertrag	7'080'103.98		6'975'600		6'942'218.12	
3130.02	Porti			200		121.55	
3130.03	Spesen Bank-/Postkonti	2'488.90		2'500		2'402.35	
3130.10	Inkassoprovision jur. Personen	19'596.47		20'000		18'175.85	
3130.11	Entschäd.	6'570.00		1'000		3'780.00	
	Grundstückgewinnsteuerveranlagung						
3130.12	Inkassoprovision Quellensteuern	16'242.85		15'000		16'099.60	
3130.13	Entschädigung Scannen und elektr. Archivierung	4'028.00		4'000		3'974.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'996.80		16'000		17'462.40	
3180.00	Wertberichtigung Steuern (Delkredere)	-1'000.00				-4'000.00	
3181.00	Abschreibungen (Verlustscheine)	51'801.90		40'000		120'248.00	
3181.01	Steuererlasse	1'090.15		80'000		9'712.85	
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)	-28'216.10		-10'000		-23'721.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00				9'382.00	
3499.00	Skonti auf Steuern	169'468.30		160'000		159'690.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	62'300.00		15'700		84'200.00	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		4'620'000.00		4'800'000		4'650'000.00

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		216'606.70		270'000		256'259.85
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		145'869.00		100'000		158'425.50
4000.20	Nach- und Strafsteuern		5'472.60				
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		730'000.00		650'000		660'000.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre		106'727.00		100'000		123'248.00
4002.00	Quellensteuern		617'485.72		550'000		605'587.90
4010.00	Steuern jur. Personen		959'410.23		850'000		906'224.47
9101	Sondersteuern	257.60	1'305'561.25		1'063'000		1'286'530.70
	Nettoertrag	1'305'303.65		1'063'000		1'286'530.70	
3181.00	Abschreibungen (Erlass und Verlust)	257.60					
4021.00	Liegenschaftsteuer Rechnungsjahr		710'000.00		700'000		620'000.00
4021.10	Liegenschaftsteuer frühere Jahre		139'987.00		25'000		69'044.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		144'392.70		100'000		239'530.40
4022.02	Liquidationsgewinnsteuern		40'281.00				6'263.00
4023.00	Handänderungssteuer		185'580.25		160'000		210'862.30
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		66'709.00		60'000		122'095.90
4033.00	Hundesteuer		18'611.30		18'000		18'735.10
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'017'864.40		1'013'300	3'730'000.00	4'734'164.35
	Nettoertrag	1'017'864.40		1'013'300		1'004'164.35	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'017'864.40		1'013'300	3'730'000.00	4'734'164.35
	Nettoertrag	1'017'864.40		1'013'300		1'004'164.35	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'017'864.40		1'013'300	3'730'000.00	4'734'164.35
	Nettoertrag	1'017'864.40		1'013'300		1'004'164.35	
3843.01	Einlage auf Rückstellungskonto Gesamtmelioration Mutten					500'000.00	
3843.02	Einlage auf Rückstellungskonto Wasserversorgung Mutten					1'500'000.00	
3843.03	Einlage auf Rückstellungskonto für öffentliche Bauten					1'730'000.00	
4621.01	Ressourcenausgleich (RA)		927'699.40		923'300		904'164.35
4621.02	Gebirgslastenausgleich (GLA)		90'165.00		90'000		100'000.00
4840.01	Kantonaler Förderbeitrag Fusion Mutten						3'730'000.00
95	Ertragsanteile, übrige	4'879.15	2'727'852.80	5'000	3'392'800	5'488.75	3'117'925.70
	Nettoertrag	2'722'973.65		3'387'800		3'112'436.95	
950	Ertragsanteile, übrige	4'879.15	2'727'852.80	5'000	3'392'800	5'488.75	3'117'925.70
	Nettoertrag	2'722'973.65		3'387'800		3'112'436.95	
9501	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten		4'190.00		2'200		2'300.00
	Nettoertrag	4'190.00		2'200		2'300.00	
4120.01	Wirtschaftspatente		4'190.00		2'200		2'300.00
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	4'879.15	2'723'662.80	5'000	3'390'600	5'488.75	3'115'625.70
	Nettoertrag	2'718'783.65		3'385'600		3'110'136.95	
3600.00	Landschaftsfranken an Bund	4'879.15		5'000		5'488.75	
4120.01	Wasserrechtszinsen		678'006.35		497'000		557'182.50
4120.03	Erös aus Abgaben an Gemeinwesen		979'943.90		1'000'000		984'736.80
4120.04	Gratisenergie		27'004.80		28'000		27'004.80
4120.05	Gratisenergie KW Thusis		400.45		400		400.45
4120.06	Vorzugsenergie		5'985.00		6'000		5'985.00
4120.07	Vorzugsenergie KW Thusis		100.10		100		100.10

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.08	Gratisenergie ewz		433.15		500		433.15
4120.09	Vorzugsenergie ewz		1'155.00		1'100		1'155.00
4120.11	Netznutzung NE5		5'284.05		9'500		8'955.00
4120.12	Netznutzung NE7		938'739.55		1'720'000		1'427'632.60
4120.13	SDL		41'913.90		75'000		56'917.50
4120.14	Gratis- und Vorzugsenergie ewz für Muten		44'696.55		53'000		45'122.80
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	518'823.43	856'226.65	546'200	762'800	896'889.91	893'188.56
	Nettoaufwand						3'701.35
	Nettoertrag	337'403.22		216'600			
961	Zinsen	260'208.40	56'010.40	308'700	109'200	366'641.46	72'952.30
	Nettoaufwand		204'198.00		199'500		293'689.16
9610	Zinsen	260'208.40	56'010.40	308'700	109'200	366'641.46	72'952.30
	Nettoaufwand		204'198.00		199'500		293'689.16
3401.00	Verzinsung kurzfristiges FK	167.95		2'000			
3401.01	Postfinance					655.56	
3401.10	Diverse					390.00	
3406.01	UBS: 566485.90T bis 01.03.2019	23'750.00		24'100		144'479.15	
3406.02	KA Finanz AG, Wien: bis 20.11.2019	128'645.97		128'500		144'479.17	
3406.09	Postfinance, PF 002751 bis 04.06.2018		1'875.00			3'570.00	
3406.10	RB: 33941.54 bis 28.07.2019		17'836.65	13'400		22'650.00	
3406.11	Postfinance, PF 005248 bis 25.08.2022	4'000.00		4'100		4'000.00	
3406.12	GKB, 00 133.893.501 Muten					3'378.75	
3406.13	Postfiance, PF 005609 bis 28.06.2028	82'000.00		83'100		41'000.00	
3420.00	Kapitalverwaltung	654.13				922.88	
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen	278.70		2'000		335.95	
3940.01	Verpflichtungsverzinsung	470.00		24'000		340.00	
	Wasserversorgung						
3940.02	Verpflichtungsverzinsung	530.00		27'500		440.00	
	Abwasserbeseitigung						
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		5.25				7.45
4401.00	Verzugszinsen		24'258.15		20'000		47'247.85
4420.00	Zinsen Wertschriften		6'937.00		5'000		6'197.00
4940.01	Zins Darlehen Wasserversorgung		18'670.00		58'500		13'970.00
4940.02	Zins Darlehen Abwasserbeseitigung		4'160.00		19'000		3'350.00
4940.04	Zins Darlehen Abfallbeseitigung		1'980.00		6'700		2'180.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	258'615.03	797'716.25	237'500	646'600	510'934.95	819'996.26
	Nettoertrag	539'101.22		409'100		309'061.31	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	258'615.03	797'716.25	237'500	646'600	510'934.95	819'996.26
	Nettoertrag	539'101.22		409'100		309'061.31	
3130.01	Telefon	992.90		500		328.35	
3430.00	Baulicher Unterhalt	119'573.40		58'400		11'995.20	
3430.01	Planungen und Projektierungen Dritter			37'500			
3431.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'428.45		10'000		4'939.86	
3431.02	Anschaffung Mobiliar			400		12'114.95	
3431.03	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	145.40		500		5'609.24	
3431.04	Reinigungspersonal (extern)	19'709.15				24'573.60	
3431.05	Anschaffung Maschinen, Geräte			1'000		2'908.35	
3439.00	Ver- und Entsorgungen					8'849.65	
3439.01	Wasser	2'485.50		5'000		4'903.50	
3439.02	Energie	10'372.90		8'000		16'897.05	
3439.03	Abfallentsorgung	3'002.80		3'000		795.20	
3439.04	Heizung	33'761.40		35'000		27'532.20	
3439.10	Versicherungen	3'372.68		3'100		2'647.05	
3439.90	Diverser Sachaufwand	3'549.15		1'500		42'625.50	
3511.01	Einlage auf Bodenerlöskonto					257'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'221.30		73'600		87'215.25	
4120.00	Umsatzabgabe Raststätte		77'963.43		70'000		77'237.30

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.02	Koziessionsgebühr IBC (Erdgasleitung)		3'800.00		4'000		3'810.09
4120.03	Erlös Camping		16'003.86				
4240.01	Benützung öffentlicher Grund						4'350.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'529.50				5'811.00
4411.00	Realisierte Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen Finanzvermögen						257'000.00
4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV				9'600		
4430.01	Mietzinse Rathaus		178'545.00		185'300		175'148.40
4430.02	Mietzinse Pantun		134'578.31		235'000		151'353.47
4430.03	Mietzinse Tiefgarage Feldstrasse		13'200.00		13'200		12'600.00
4430.04	Mietzinse Mutten		16'903.75				8'377.50
4430.05	Mietzinse		200.00				
4430.10	Baurechtszinse		57'207.00		72'500		59'646.20
4430.11	Baurechtszins Raststätte		50'000.00		50'000		50'000.00
4430.12	Baurechtszinse Mutten		6'086.30				4'848.80
4430.20	Pachtzinse		46'899.10		7'000		9'337.50
4840.01	Ausserordentliche Finanzerträge		194'800.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						476.00
969	Finanzvermögen		2'500.00		7'000	19'313.50	240.00
	Nettoaufwand						19'073.50
	Nettoertrag	2'500.00		7'000			
9690	Finanzvermögen		2'500.00		7'000	19'313.50	240.00
	Nettoaufwand						19'073.50
	Nettoertrag	2'500.00		7'000			
3440.01	Abwertungen Wertschriften					19'313.50	
4309.01	Patengemeinde Riehen				7'000		
4440.01	Aufwertungen Wertschriften		2'500.00				240.00
97	Rückverteilungen		7'565.00		4'500		7'976.85
	Nettoertrag	7'565.00		4'500		7'976.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'565.00		4'500		7'976.85
	Nettoertrag	7'565.00		4'500		7'976.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'565.00		4'500		7'976.85
	Nettoertrag	7'565.00		4'500		7'976.85	
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'565.00		4'500		7'976.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	-257'053.33				-227'654.24	
	Nettoertrag	257'053.33				227'654.24	
999	Abschluss	-257'053.33				-227'654.24	
	Nettoertrag	257'053.33				227'654.24	
9990	Abschluss	-257'053.33				-227'654.24	
	Nettoertrag	257'053.33				227'654.24	
9000.00	Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-257'053.33				-227'654.24	
Total Aufwand		23'559'750.02		23'863'000		27'740'173.36	
Total Ertrag			23'559'750.02		23'533'300		27'740'173.36
Aufwandüberschuss					329'700		
Ertragsüberschuss							

INVESTITIONSRECHNUNG

b) Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	20'000	0	56'677.50	0.00
	Nettoausgaben		0.00		20'000		56'677.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	0.00	0.00	20'000	0	56'677.50	0.00
	Nettoausgaben		0.00		20'000		56'677.50
5040.01	Rathaus	0.00	0.00	20'000	0	56'677.50	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	65'661.90	50'121.00	105'000	105'000	7'490.90	0.00
	Nettoausgaben		15'540.90		0		7'490.90
1500	Feuerwehr (allgemein)	50'121.00	50'121.00	105'000	105'000	0.00	0.00
5060.03	Einsatzleiterfahrzeug	50'121.00	0.00	70'000	0	0.00	0.00
5060.04	Rettungsgeräte A13	0.00	0.00	35'000	0	0.00	0.00
6310.90	Rückstellung FW-Stützpunkt	0.00	50'121.00	0	105'000	0.00	0.00
1610	Schiesswesen	15'540.90	0.00	0	0	7'490.90	0.00
	Nettoausgaben		15'540.90		0		7'490.90
5040.01	Altlastensanierung Kugelfang Muten	15'540.90	0.00	0	0	7'490.90	0.00
2	BILDUNG	336'294.85	0.00	328'000	70'000	2'662'316.90	0.00
	Nettoausgaben		336'294.85		258'000		2'662'316.90
2170	Schulliegenschaften	336'294.85	0.00	328'000	70'000	2'662'316.90	0.00
	Nettoausgaben		336'294.85		258'000		2'662'316.90
5040.01	Schulhaus Dorf	30'870.00	0.00	70'000	0	0.00	0.00
5040.10	Oberstufenschulhaus	143'441.05	0.00	120'000	0	0.00	0.00
5040.12	Pavillon Compogna	0.00	0.00	0	0	160'310.80	0.00
5040.17	Neubau Schulhaus Compogna	3'295.70	0.00	0	0	1'750'407.65	0.00
5040.21	Oberstufenschulhaus - Ersatz Heizung	0.00	0.00	0	0	6'295.75	0.00
5040.22	Oberstufenschulhaus	1'168.50	0.00	0	0	205'740.20	0.00
5040.24	Compogna Pausenplatz Anpassung	135.55	0.00	0	0	27'238.95	0.00
5040.25	Compogna Pausenplatz Überdachung	0.00	0.00	0	0	156'157.55	0.00
5040.30	Schulliegenschaften EDV Verkabelung	34'182.70	0.00	24'000	0	105'897.75	0.00
5060.01	Schulliegenschaften Mobiliar	0.00	0.00	0	0	121'926.40	0.00
5060.02	Schulliegenschaften Informatik	123'201.35	0.00	114'000	0	128'341.85	0.00
6320.00	Rückstellung schulische Infrastruktur	0.00	0.00	0	70'000	0.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'672.60	0.00	125'000	25'000	0.00	0.00
	Nettoausgaben		10'672.60		100'000		0.00
3410	Sport	10'672.60	0.00	125'000	25'000	0.00	0.00
	Nettoausgaben		10'672.60		100'000		0.00
5010.01	Bikepark	10'672.60	0.00	85'000	0	0.00	0.00
5010.02	Treppe zu Sportplatz	0.00	0.00	40'000	0	0.00	0.00
6320.01	Rückstellung Tourismus	0.00	0.00	0	25'000	0.00	0.00
6	VERKEHR	1'771'372.94	484'732.25	2'605'000	10'000	2'228'321.86	0.00
	Nettoausgaben		1'286'640.69		2'595'000		2'228'321.86
6150	Gemeindestrassen	1'771'372.94	484'732.25	2'605'000	10'000	2'228'321.86	0.00
	Nettoausgaben		1'286'640.69		2'595'000		2'228'321.86
5010.01	Fussgängererschliessung Nord (*)	139'648.90	0.00	600'000	0	763'051.64	0.00
5010.20	Bahnweg	0.00	0.00	0	0	9'650.85	0.00
5010.21	Bahnhofvorplatz Sanierung	112'686.15	0.00	0	0	0.00	0.00
5010.22	Deckbelag Alte Strasse	4'487.70	0.00	0	0	129'997.30	0.00
5010.24	Erneuerung Alte Strasse 2. Etappe	0.00	0.00	0	0	78'815.70	0.00
5010.27	Lehnenbrücke Neudorfstrasse, 2 Etappen	328'369.40	0.00	300'000	0	420.05	0.00
5010.30	Compognastrasse 1. Etappe	14'155.20	0.00	0	0	1'193'832.07	0.00

INVESTITIONSRECHNUNG

b) Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.31	Compognastrasse 2. Etappe (*)	1'113'839.24	0.00	1'300'000	0	393.70	0.00
5010.32	Compognastrasse 3. Etappe	161.55	0.00	0	0	0.00	0.00
5010.85	Hängebrücke Anteil Gemeinde Thusis	19'882.85	0.00	68'000	0	0.00	0.00
5010.90	Lift+Durchgang Viamala-Zentrum	38'141.95	0.00	162'000	0	52'160.55	0.00
5290.01	Projekt Leitsystem	0.00	0.00	175'000	0	0.00	0.00
6110.01	Beiträge an Erschliessung Compogna	0.00	1'595.00	0	0	0.00	0.00
6110.20	Beitragsverfahren Bahnweg	0.00	116'874.00	0	0	0.00	0.00
6110.24	Beiträge Sanierung Alte Strasse 2. Etappe	0.00	-2'236.75	0	0	0.00	0.00
6310.01	Kantonsbeitrag Fussgängererschliessung	0.00	368'500.00	0	0	0.00	0.00
6320.01	Rückstellung Tourismus	0.00	0.00	0	10'000	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'505'714.19	628'819.92	1'625'000	260'000	761'564.82	289'524.50
	Nettoausgaben		876'894.27		1'365'000		472'040.32
7101	Wasserwerk	1'042'196.29	342'148.11	930'000	90'000	378'757.60	115'739.15
	Nettoausgaben		700'048.18		840'000		263'018.45
5030.03	Reservoir Übernolla	0.00	0.00	70'000	0	0.00	0.00
5030.20	Pumpwerk Compogna	0.00	0.00	50'000	0	46'992.06	0.00
5030.21	Pumpwerk Caznerbach	33'150.09	0.00	200'000	0	0.00	0.00
5030.22	Pumpwerk Crapteig	66'602.11	0.00	0	0	0.00	0.00
5031.03	Leitungersatz Reservoir Foppis bis Alte Strasse	341'359.24	0.00	300'000	0	25'225.95	0.00
5031.24	Erneuerung Alte Strasse 2. Etappe	0.00	0.00	0	0	27'677.25	0.00
5031.30	Compognastrasse 1. Etappe	0.00	0.00	0	0	237'447.96	0.00
5031.31	Compognastrasse 2. Etappe (*)	81'240.63	0.00	0	0	0.00	0.00
5031.40	Konzept Wasserversorgung Thusis 2020-2025	0.00	0.00	60'000	0	0.00	0.00
5031.60	Erneuerung Wasserversorgung Mutten	519'844.22	0.00	250'000	0	41'414.38	0.00
6130.23	Beiträge Sanierung Alte Strasse 1. Etappe	0.00	64'644.68	0	0	0.00	0.00
6130.90	Beiträge Erschliessung Compogna	0.00	33'754.25	0	0	0.00	0.00
6310.00	Subventionen Wasserversorgung Mutten	0.00	95'000.00	0	0	0.00	0.00
6310.23	Subventionen Erneuerung Alte Strasse	0.00	0.00	0	0	0.00	19'879.00
6310.24	Subventionen Compognastrasse	0.00	20'430.00	0	0	0.00	0.00
6310.25	Subventionen Hydrantenleitung Spina Mutten	0.00	0.00	0	0	0.00	6'127.00
6370.00	Anschlussgebühren	0.00	128'319.18	0	90'000	0.00	89'733.15
7201	Abwasserbeseitigung	412'082.15	286'671.81	620'000	170'000	299'550.02	173'785.35
	Nettoausgaben		125'410.34		450'000		125'764.67
5030.01	Sanierungen Abwasserleitungen	147'736.00	0.00	320'000	0	42'696.98	0.00
5031.24	Erneuerung Alte Strasse 2. Etappe	23'367.15	0.00	0	0	0.00	0.00
5032.30	Compognastrasse 1. Etappe	0.00	0.00	0	0	256'853.04	0.00
5032.31	Compognastrasse 2. Etappe (*)	240'979.00	0.00	300'000	0	0.00	0.00
6130.23	Beiträge Sanierung Alte Strasse 1. + 2. Etappe	0.00	11'576.48	0	0	0.00	0.00
6130.24	Beiträge Compognastrasse	0.00	4'370.61	0	0	0.00	0.00
6370.00	Anschlussgebühren	0.00	270'724.72	0	170'000	0.00	173'785.35
7301	Abfallwirtschaft	51'435.75	0.00	25'000	0	0.00	0.00
	Nettoausgaben		51'435.75		25'000		0.00
5030.01	Kehrichtsammelstellen	51'435.75	0.00	25'000	0	0.00	0.00
7900	Raumordnung	0.00	0.00	50'000	0	83'257.20	0.00
	Nettoausgaben		0.00		50'000		83'257.20
5090.01	Ortsplanung	0.00	0.00	50'000	0	61'704.30	0.00
5090.11	Kernentwicklung	0.00	0.00	0	0	21'552.90	0.00

INVESTITIONSRECHNUNG

b) Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	345'188.53	44'800.00	170'000	0	328'733.83	143'115.50
	Nettoausgaben		300'388.53		170'000		185'618.33
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	150'755.60	0.00	100'000	0	100'755.60	0.00
	Nettoausgaben		150'755.60		100'000		100'755.60
5010.01	Melioration	150'755.60	0.00	100'000	0	100'755.60	0.00
8200	Forstwirtschaft	129'328.85	44'800.00	70'000	0	196'608.95	143'115.50
	Nettoausgaben		84'528.85		70'000		53'493.45
5010.01	Sanierung Waldstrassen	79'383.00	0.00	0	0	79'507.35	0.00
5040.02	Ökonomiegebäude Mitten	9'920.85	0.00	20'000	0	0.00	0.00
5060.01	Kommunalfahrzeuge	40'025.00	0.00	50'000	0	117'101.60	0.00
6310.01	Subventionen Waldstrassen	0.00	44'800.00	0	0	0.00	143'115.50
8712	Energieversorgung	65'104.08	0.00	0	0	31'369.28	0.00
	Nettoausgaben		65'104.08		0		31'369.28
5034.30	Compognastrasse 1. Etappe	0.00	0.00	0	0	31'369.28	0.00
5034.31	Compognastrasse 2. Etappe	65'104.08	0.00	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	191'595.30	0.00	0	0	17'713.25	0.00
	Nettoausgaben		191'595.30		0		17'713.25
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	191'595.30	0.00	0	0	17'713.25	0.00
	Nettoausgaben		191'595.30		0		17'713.25
5040.20	Investitionen Lagerhalle Werkhof	191'595.30	0.00	0	0	17'713.25	0.00
Total Investitionsausgaben		4'226'500.31		4'978'000		6'062'819.06	
Total Investitionseinnahmen			1'208'473.17		470'000		432'640.00
Nettoinvestition			3'018'027.14		4'508'000		5'630'179.06
Überschuss Investitionsrechnung		0.00		0		0.00	

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Bestand am 31.12.2019	Zuwachs	Veränderungen Abgang
1	Aktiven	50'677'205.26	45'708'102.30	72'217'191.06	77'186'294.02
10	Finanzvermögen	27'738'796.58	21'490'210.58	67'402'429.17	73'651'015.17
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'550'359.74	1'542'263.08	41'419'941.67	46'428'038.33
1000	Kasse	32'189.20	20'381.55	280'373.90	292'181.55
10000	Hauptkasse	29'143.30	20'381.55	280'373.90	289'135.65
10000.00	Kasse	29'143.30	20'381.55	280'373.90	289'135.65
10001	Nebenkassen	3'045.90			3'045.90
10001.03	Kasse Camping Viamala	3'045.90			3'045.90
1001	Post	500'789.32	327'884.41	10'200'806.80	10'373'711.71
10010	Post-Geschäftskonten	500'789.32	327'884.41	10'200'806.80	10'373'711.71
10010.00	Postcheckkonti	452'491.45	324'551.06	10'197'473.45	10'325'413.84
10010.90	Postcheck Camping Viamala	48'297.87	3'333.35	3'333.35	48'297.87
1002	Bank	6'017'381.22	1'193'997.12	30'938'760.97	35'762'145.07
10020	Bankkontokorrente	5'541'684.41	718'183.26	30'938'643.92	35'762'145.07
10020.00	Banken	5'541'684.41	718'183.26	30'938'643.92	35'762'145.07
10021	Weitere Bankkonten	475'696.81	475'813.86	117.05	
10021.00	GKB: Legate	447'238.90	447'350.70	111.80	
10021.10	GKB: Forstdepositum	11'971.35	11'973.35	2.00	
10021.12	GKB: Feuerwehr	16'486.56	16'489.81	3.25	
101	Forderungen	10'540'026.84	8'614'533.86	23'636'622.01	25'562'114.99
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'241'285.23	2'141'183.80	7'306'572.67	7'406'674.10
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'239'116.28	2'138'760.05	7'304'148.92	7'404'505.15
10100.01	Forderungen Gebührenfakturierung	2'345'941.75	2'248'511.20	7'290'478.41	7'387'908.96
10100.10	Forderungen Camping Viamala	3'855.68		12'670.51	16'526.19
10100.70	Forderungen Gebühren Muten	3'318.85	3'248.85		70.00
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen	-114'000.00	-113'000.00	1'000.00	
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	2'168.95	2'423.75	2'423.75	2'168.95
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	2'168.95	2'423.75	2'423.75	2'168.95
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'961'813.91	144'264.31	2'064'133.97	3'881'683.57
10110	Kontokorrente mit Dritten	1'961'813.91	144'264.31	2'064'133.97	3'881'683.57
10110.00	Kontokorrente Steuerverwaltung	1'922'839.16	53'803.89	1'974'492.60	3'843'527.87
10110.70	KtoKrt Kantonale Steuerverwaltung 111.602 Muten	909.05	819.05		90.00
10110.80	Abrechnungskonto Lenca	38'065.70	89'641.37	89'641.37	38'065.70
1012	Steuerforderungen	6'336'927.70	6'329'085.75	14'128'666.35	14'136'508.30
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	6'336'927.70	6'329'085.75	14'128'666.35	14'136'508.30
10120.00	Steuer Guthaben	6'670'927.70	6'662'015.75	14'127'596.35	14'136'508.30
10120.04	Steuer Guthaben (ABX) Muten		70.00	70.00	
10120.99	Wertberichtigungen auf Forderungen Gemeindesteuern	-334'000.00	-333'000.00	1'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'544'618.35	2'061'346.84	2'061'346.84	1'544'618.35
1040	Aktive Rechnungsabgrenzung ER	1'539'618.35	2'061'346.84	2'061'346.84	1'539'618.35
10400	RA Personalaufwand	1'539'618.35	2'061'346.84	2'061'346.84	1'539'618.35
10400.00	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	1'539'618.35	2'061'346.84	2'061'346.84	1'539'618.35

BILANZ

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Bestand am 31.12.2019	Zuwachs	Veränderungen Abgang
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	5'000.00			5'000.00
10460	RA aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	5'000.00			5'000.00
10460.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	5'000.00			5'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	43'098.15	35'673.30	2'375.15	9'800.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	23'098.15	23'673.30	2'375.15	1'800.00
10610	Allgemeiner Haushalt	23'098.15	23'673.30	2'375.15	1'800.00
10610.00	Vorräte (Heizöl)	23'098.15	23'673.30	2'375.15	1'800.00
1062	Halb- und Fertigfabrikate	20'000.00	12'000.00		8'000.00
10620	Allgemeiner Haushalt	20'000.00	12'000.00		8'000.00
10620.01	Holzvorräte	20'000.00	12'000.00		8'000.00
107	Finanzanlagen	113'013.50	93'913.50	2'500.00	21'600.00
1070	Aktien und Anteilscheine	62'313.50	64'813.50	2'500.00	
10700	Aktien	57'312.50	59'812.50	2'500.00	
10700.02	Aktien Rhätische Bahn	1'110.00	2'130.00	1'020.00	
10700.03	Aktien Griselectra AG	200.00	200.00		
10700.04	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	1.50	1.50		
10700.05	Aktien Avers Skibetriebe AG	500.00	500.00		
10700.06	Aktien Viamala Raststätte Thusis AG	55'500.00	56'980.00	1'480.00	
10700.07	Aktien Luftseilbahn Rhäzüns-Feldis AG	1.00	1.00		
10702	Anteilscheine	5'001.00	5'001.00		
10702.03	Anteilschein Viamala Markt	5'000.00	5'000.00		
10702.04	Anteilschein Jugendherberge Viamala	1.00	1.00		
1071	Verzinsliche Anlagen	43'200.00	21'600.00		21'600.00
10710	Langfristige Darlehen FV	43'200.00	21'600.00		21'600.00
10710.01	Darlehen Seniorenzentrum	43'200.00	21'600.00		21'600.00
1072	Langfristige Forderungen	7'500.00	7'500.00		
10720	Langfristige Forderungen FV aus Lieferungen und Leistungen	7'500.00	7'500.00		
10720.01	Jugendherberge Viamala	7'500.00	7'500.00		
108	Sachanlagen FV	8'947'680.00	9'142'480.00	279'643.50	84'843.50
1080	Grundstücke FV	4'134'680.00	4'134'680.00		
10800	Grundstücke FV	1'018'280.00	1'018'280.00		
10800.00	Grundstücke Finanzvermögen	965'000.00	965'000.00		
10800.70	Baulandparzelle 1272 Muttin	53'280.00	53'280.00		
10801	Grundstücke FV mit Baurechten	3'116'400.00	3'116'400.00		
10801.00	Baurechtsparzellen	2'896'000.00	2'896'000.00		
10801.05	Baurechtsparzelle Stafel Muttin	220'400.00	220'400.00		
1084	Gebäude FV	4'813'000.00	5'007'800.00	279'643.50	84'843.50
10840	Gebäude FV	4'813'000.00	5'007'800.00	279'643.50	84'843.50
10840.01	Rathaus Nordtrakt, Parz. 400	2'871'000.00	2'871'000.00		
10840.02	Ausbildungszentrum Pantun	1'000'000.00	1'000'000.00	84'843.50	84'843.50
10840.03	Camping	680'000.00	680'000.00		
10840.04	1.5 Zi-Whg im Niveau Haus C, Thusis		194'800.00	194'800.00	
10840.70	Liegenschaft Rosenkehr Parz. 28 Muttin	262'000.00	262'000.00		

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Bestand am 31.12.2019	Zuwachs	Veränderungen Abgang
14	Verwaltungsvermögen	22'938'408.68	24'217'891.72	4'814'761.89	3'535'278.85
140	Sachanlagen VV	22'307'919.17	23'673'101.36	4'804'841.04	3'439'658.85
1401	Strassen / Verkehrswege	5'677'687.53	7'262'311.17	2'532'480.99	947'857.35
14010	Allgemeiner Haushalt	5'677'687.53	7'262'311.17	2'532'480.99	947'857.35
14010.00	Strassen / Verkehrswege Allg. Haushalt	7'259'239.93	9'262'188.67	2'532'480.99	529'532.25
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	-1'581'552.40	-1'999'877.50		418'325.10
1402	Wasserbau	198'593.65	171'103.65		27'490.00
14020	Allgemeiner Haushalt	198'593.65	171'103.65		27'490.00
14020.00	Wasserbau Allgemeiner Haushalt	363'099.65	363'099.65		
14020.99	WB Wasserbau	-164'506.00	-191'996.00		27'490.00
1403	Übrige Tiefbauten	4'462'052.18	5'130'918.48	1'628'110.40	959'244.10
14030	Allgemeiner Haushalt	608'426.25	552'082.25		56'344.00
14030.00	Tiefbau Allgemeiner Haushalt	857'490.25	857'490.25		
14030.99	WB Tiefbauten	-249'064.00	-305'408.00		56'344.00
14031	Wasserwerk	2'823'477.65	3'385'002.78	1'078'869.41	517'344.28
14031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	3'779'811.45	4'505'085.58	1'078'869.41	353'595.28
14031.99	WB Tiefbau Wasserwerke	-956'333.80	-1'120'082.80		163'749.00
14032	Abwasserbeseitigung	682'924.75	776'167.09	432'701.16	339'458.82
14032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	922'457.74	1'047'868.08	432'701.16	307'290.82
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-239'532.99	-271'700.99		32'168.00
14033	Abfallbeseitigung	177'458.15	190'744.90	51'435.75	38'149.00
14033.00	Abfallbeseitigung	354'362.15	405'797.90	51'435.75	
14033.99	WB Abfallbeseitigung	-176'904.00	-215'053.00		38'149.00
14034	Elektrizitätswerk	169'765.38	226'921.46	65'104.08	7'948.00
14034.00	Elektrizitätswerk Verkabelungen	196'102.38	261'206.46	65'104.08	
14034.99	WB Verkabelungen	-26'337.00	-34'285.00		7'948.00
1404	Hochbauten	10'597'238.56	10'298'772.26	420'229.70	718'696.00
14040	Allgemeiner Haushalt	10'597'238.56	10'298'772.26	420'229.70	718'696.00
14040.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	13'429'826.36	13'850'056.06	420'229.70	
14040.99	WB Hochbauten	-2'832'587.80	-3'551'283.80		718'696.00
1405	Waldungen	181'525.45	160'522.45		21'003.00
14050	Allgemeiner Haushalt	181'525.45	160'522.45		21'003.00
14050.00	Waldungen Allgemeiner Haushalt	215'028.45	215'028.45		
14050.99	WB Waldungen	-33'503.00	-54'506.00		21'003.00
1406	Mobilien VV	634'626.40	638'800.75	213'347.35	209'173.00
14060	Allgemeiner Haushalt	634'626.40	638'800.75	213'347.35	209'173.00
14060.00	Mobilien Allgemeiner Haushalt	1'218'062.40	1'381'288.75	213'347.35	50'121.00
14060.99	WB Mobilien	-583'436.00	-742'488.00		159'052.00
14061	Wasserwerk				
14061.00	Mobilien Wasserwerke	58'886.94	58'886.94		
14061.99	WB Mobilien Wasserwerke	-58'886.94	-58'886.94		
1407	Anlagen im Bau VV	556'195.40	10'672.60	10'672.60	556'195.40
14070	Allgemeiner Haushalt	556'195.40	10'672.60	10'672.60	556'195.40
14070.00	Allgemeiner Haushalt	25'225.95	10'672.60	10'672.60	25'225.95
14070.14	Gesamtmelioration Muten	530'969.45			530'969.45

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Bestand am 31.12.2019	Zuwachs	Veränderungen Abgang
142	Immaterielle Anlagen	318'989.51	269'440.36	9'920.85	59'470.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	318'989.51	269'440.36	9'920.85	59'470.00
14290	Allgemeiner Haushalt	293'389.51	250'240.36	9'920.85	53'070.00
14290.00	Übrige immaterielle Anlagen Allg. Haushalt	500'220.51	510'141.36	9'920.85	
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	-206'831.00	-259'901.00		53'070.00
14291	Wasserversorgung	25'600.00	19'200.00		6'400.00
14291.01	Leitungskataster Wasserversorgung	64'000.00	64'000.00		
14291.99	WB Leitungskataster	-38'400.00	-44'800.00		6'400.00
14292	Abwasserbeseitigung				
14292.01	Leitungskataster Abwasserbeseitigung	2'879.70	2'879.70		
14292.99	WB Leitungskataster	-2'879.70	-2'879.70		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	311'500.00	275'350.00		36'150.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	311'500.00	275'350.00		36'150.00
14550	Allgemeiner Haushalt	311'500.00	275'350.00		36'150.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	311'500.00	275'350.00		36'150.00
146	Investitionsbeiträge				
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate				
14610	Allgemeiner Haushalt				
14610.01	Standortbeitrag Regionalspital	20'000.00	20'000.00		
14610.99	WB Investitionsbeiträge	-20'000.00	-20'000.00		
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände				
14622	Abwasserbeseitigung				
14622.01	Investitionsbeitrag ARA	164'536.11	164'536.11		
14622.99	WB Investitionsbeiträge	-164'536.11	-164'536.11		
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				
14660	Allgemeiner Haushalt				
14660.01	Baubeitrag Altersheim	58'000.00	58'000.00		
14660.99	WB Investitionsbeiträge	-58'000.00	-58'000.00		
2	Passiven	50'677'205.26	45'708'102.30	49'738'670.20	54'707'773.16
20	Fremdkapital	29'710'379.30	25'015'931.18	49'299'519.95	53'993'968.07
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'825'368.55	3'157'544.94	42'472'630.26	43'140'453.87
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'201'539.80	2'625'280.72	18'031'756.99	18'608'016.07
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'201'539.80	2'625'280.72	16'197'598.93	16'773'858.01
20000.00	Kreditoren Sammelkonto	3'183'707.02	2'625'280.72	16'197'598.93	16'756'025.23
20000.02	Kreditoren Camping Viamala	17'832.78			17'832.78
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	3'220.80	4'884.80	9'520.00	7'856.00
20030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	3'220.80	4'884.80	9'520.00	7'856.00
20030.01	Akonto Strom	3'220.80	4'884.80	9'520.00	7'856.00

BILANZ

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Bestand am 31.12.2019	Zuwachs	Veränderungen Abgang
2005	Interne Kontokorrente	593'737.60	503'761.42	23'169'499.15	23'259'475.33
20053	Abrechnungskonto Löhne	11'462.35	34'826.05	5'656'420.25	5'633'056.55
20053.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	11'462.35	34'826.05	5'656'420.25	5'633'056.55
20055	Weitere Abrechnungskonten	34'060.60	30'363.65	1'269'550.55	1'273'247.50
20055.19	Rückstellungen für Personalausgaben	22'434.80	22'214.80	22'214.80	22'434.80
20055.50	Jugendfeuerwehr	9'724.10	8'148.85	3'000.00	4'575.25
20055.51	Tag der Feuerwehr 2015	1'901.70			1'901.70
20057	Abrechnungskonten Soziales	548'214.65	438'571.72		109'642.93
20057.00	Sozialwesen	548'214.65	438'571.72		109'642.93
2006	Depotgelder und Kautionen	10'790.00	17'690.00	6'900.00	
20060	Depotgelder und Kautionen	10'790.00	17'690.00	6'900.00	
20060.00	Depotgelder und Kautionen	10'790.00	10'790.00		
20060.04	Kaution Laptops		6'900.00	6'900.00	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	16'080.35	5'928.00	478'668.10	488'820.45
20091	Übrige Verpflichtungen	16'080.35	5'928.00	10'397.50	20'549.85
20091.00	Übrige Verpflichtungen	15'640.35	5'928.00	9'600.00	19'312.35
20091.03	Vorschussleistungen Baurechtszins	440.00		797.50	1'237.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'000'000.00	1'000'000.00	
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		1'000'000.00	1'000'000.00	
20101	Kurzfristige Verbindlichkeiten		1'000'000.00	1'000'000.00	
20101.00	Kurzfristige Verbindlichkeiten		1'000'000.00	1'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	804'670.35	823'877.29	826'889.69	807'682.75
2040	Passive Rechnungsabgrenzung ER	804'670.35	823'877.29	826'889.69	807'682.75
20400	Passive Rechnungsabgrenzung ER	804'670.35	823'877.29	826'889.69	807'682.75
20400.00	Transitorische Passiven Erfolgsrechnung	804'670.35	823'877.29	826'889.69	807'682.75
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000'000.00	20'000'000.00	5'000'000.00	10'000'000.00
2064	Darlehen	25'000'000.00	20'000'000.00	5'000'000.00	10'000'000.00
20640	Langfristige Darlehen	25'000'000.00	20'000'000.00	5'000'000.00	10'000'000.00
20640.00	Langfristige Darlehen	13'000'000.00	8'000'000.00	5'000'000.00	10'000'000.00
20640.08	Postfinance PF.005248	2'000'000.00	2'000'000.00		
20640.09	Postfinance PF.005609	10'000'000.00	10'000'000.00		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	80'340.40	34'508.95		45'831.45
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	80'340.40	34'508.95		45'831.45
20910	Ersatzabgaben	80'340.40	34'508.95		45'831.45
20910.01	Forstdepositum	48'474.00	30'304.00		18'170.00
20910.02	Ersatzbeiträge Zivilschutz Muten	31'866.40	4'204.95		27'661.45
29	Eigenkapital	20'966'825.96	20'692'171.12	439'150.25	713'805.09
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'881'112.30	3'889'357.66	77'660.77	69'415.41
2900	Spezialfinanzierungen im EK	3'881'112.30	3'889'357.66	77'660.77	69'415.41

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Bestand am 31.12.2019	Zuwachs	Veränderungen Abgang
29001	Spezialfinanzierung Wasserwerk	1'870'308.66	1'922'709.48	52'400.82	
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserwerk	1'870'308.66	1'922'709.48	52'400.82	
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2'123'871.60	2'082'720.24		41'151.36
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2'123'871.60	2'082'720.24		41'151.36
29003	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-169'454.66	-172'458.76	25'259.95	28'264.05
29003.01	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-169'454.66	-172'458.76	25'259.95	28'264.05
29004	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	56'386.70	56'386.70		
29004.01	Verpflichtungskonto Stromversorgung Mutten	56'386.70	56'386.70		
291	Fonds	754'498.54	710'315.90	-17'888.20	26'294.44
2910	Fonds im Eigenkapital	160'738.94	116'444.50	-18'000.00	26'294.44
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	160'738.94	116'444.50	-18'000.00	26'294.44
29100.01	Ersatzabgabe für Parkplatzbau	134'444.50	116'444.50	-18'000.00	
29100.02	Schule Mutten	6'289.75			6'289.75
29100.03	Tourismusförderungsabgabe Mutten	13'315.45			13'315.45
29100.04	Gästeabgaben Mutten	6'689.24			6'689.24
2911	Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	593'759.60	593'871.40	111.80	
29110	Zweckgebundene Zuwendungen	593'759.60	593'871.40	111.80	
29110.01	Legat Schreiber	14'675.85	14'679.55	3.70	
29110.02	Legat Martha Caviezel	109'761.55	109'788.95	27.40	
29110.03	Legat Fritz Fuchs	322'801.50	322'882.20	80.70	
29110.11	Armenfonds Bürgergemeinde	146'520.70	146'520.70		
293	Vorfinanzierungen	5'257'839.05	5'276'174.82	151'723.44	133'387.67
2930	Vorfinanzierungen	5'257'839.05	5'276'174.82	151'723.44	133'387.67
29300	Allgemeiner Haushalt	5'257'839.05	5'276'174.82	151'723.44	133'387.67
29300.01	Fahrzeuge FW-Stützpunkt A13	355'402.81	335'281.81	30'000.00	50'121.00
29300.02	Gesamt-Melioration Mutten	1'080'025.00	1'121'725.00	83'400.00	41'700.00
29300.03	Rückstellung Wasserversorgung Mutten	1'500'000.00	1'500'000.00		
29300.10	Rückstellung für Touristische Infrastrukturen	126'168.87	146'173.56	20'004.69	
29300.11	Rückstellung für öffentliche Bauten	1'730'000.00	1'730'000.00		
29300.20	Nollakanal	51'875.70	70'194.45	18'318.75	
29300.30	Rückstellung schulische Infrastruktur	120'000.00	115'800.00		4'200.00
29300.40	Rückstellung Camping Viamala	37'366.67			37'366.67
29300.50	Rückstellung Bodenerlöse	257'000.00	257'000.00		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'073'376.07	10'816'322.74	227'654.24	484'707.57
2990	Jahresergebnis	-227'654.24	-257'053.33	227'654.24	257'053.33
29900	Jahresergebnis	-227'654.24	-257'053.33	227'654.24	257'053.33
29900.01	Jahresergebnis	-227'654.24	-257'053.33	227'654.24	257'053.33
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'301'030.31	11'073'376.07		227'654.24
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'301'030.31	11'073'376.07		227'654.24
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'301'030.31	11'073'376.07		227'654.24
	Gesamtaktiven	50'677'205.26	45'708'102.30	72'217'191.06	77'186'294.02
	Gesamtpassiven	50'677'205.26	45'708'102.30	49'738'670.20	54'707'773.16
	Überschuss Aktiven			22'478'520.86	22'478'520.86
	Überschuss Passiven				

Geldflussrechnung

2019

Betriebliche Tätigkeit (indirekte Berechnung)

Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	-257'053.33
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'702'394.10
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	52'400.82
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	36'150.00
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag	
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)	90'018.75
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)	-2'500.00
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	-44'155.46
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen	
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)	-229'125.38
- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten	
- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel	
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	1'925'492.98
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	-521'728.49
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	7'424.85
- Zunahme / + Abnahme Forderungen gegenüber SF und Fonds im Fremdkapital	
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten	-667'823.61
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	19'206.94
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	

Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit **2'110'702.17**

Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen

- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'226'500.31
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'208'473.17
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	5'000.00
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	

Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen -3'013'027.14

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen

- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)	
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)	2'500.00
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	19'100.00
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen	-194'800.00

Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen -173'200.00

Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit **-3'186'227.14**

Finanzierungstätigkeit

+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00

Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit **-4'000'000.00**

Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld **-5'075'524.97**

Geldflussrechnung

2019

Fonds Geld	Stand 01.01.19	Stand 31.12.19	Veränderung
Kasse	32'189.20	20'381.55	-11'807.65
Post	500'789.32	327'884.41	-172'904.91
Bank	6'017'381.22	1'193'997.12	-4'823'384.10
Kurzfristige Geldmarktanlagen			
Total (Veränderung Fonds Geld)	6'550'359.74	1'542'263.08	-5'008'096.66

Kennzahlenauswertung

Kennzahl	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Richtwerte
Ständige Wohnbevölkerung	3'141	3'188	
Selbstfinanzierungsgrad			
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.	33.51%	47.49%	> 100 % ideal 80 % - 100% gut bis vertretbar 50% - 80% problematisch < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil			
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	1.21%	0.87%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoschulden in Franken pro Einwohner			
Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	628	1'062	< 0 CHF Nettovermögen 0 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil			
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	7.20%	6.65%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schwach

Kennzahlenauswertung

Kennzahl	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Richtwerte
Kapitaldienstanteil			
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	7.10%	8.66%	< 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil			
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.	109.98%	110.56%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil			
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Kennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.	19.93%	17.51%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit

Anhang zur Jahresrechnung 2019

Gemeinderat

Gemeinde Thusis
Untere Gasse 1
7430 Thusis

T +41 (0)81 650 09 30
kanzlei@thusis.ch
www.thusis.ch



Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung.....	3
2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung.....	3
3. Eigenkapitalnachweis.....	4
4. Beteiligungsspiegel	5
5. Gewährleistungsspiegel	8
6. Anlagenspiegel.....	9
7. Zusätzliche Angaben	12
7.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle	12
7.2 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen.....	12
7.3 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten	12
7.4 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert.....	13
7.5 Verpflichtungskreditkontrolle	13



1. Einleitung

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Bündner Gemeinden stützt sich auf das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie die Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVg, BR 710.200).

Die Jahresrechnung enthält eine Bilanz, eine Erfolgs- und Investitionsrechnung, eine Geldflussrechnung und einen Anhang (Art. 11 FHG). Der Anhang beinhaltet die Rechnungslegungsgrundsätze einschliesslich der wesentlichen Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, den Eigenkapitalnachweis, den Rückstellungsspiegel, den Beteiligungsspiegel, den Gewährleistungsspiegel, ein Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger, den Anlagenspiegel sowie zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind (Art. 13 FHG). Zusätzlich sind im Anhang aufzuführen, Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen, zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten, angewendete Branchenregelungen für die linearen Abschreibungsätze für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche, eine allfällige Sonderbehandlung von vorhandenem Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 sowie die Verpflichtungskreditkontrolle (Art. 27 FHVg).

2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung ist in Übereinstimmung mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVg, BR 710.200) erfolgt. Sie zeigt ein Bild des Finanzhaushaltes, welches der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht (true and fair view).

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG). Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt (Art. 26 FHG und Art. 20 FHVg).

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen (Art. 2 Abs. 2 FHG). Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens werden bilanziert, wenn sie über mehrere Jahre genutzt werden können und die für die Gemeinde geltende Aktivierungsgrenze übersteigen (Art. 12 FHVg). Das Verwaltungsvermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Sind keine Kosten entstanden, wird es zum Marktwert bilanziert. Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegt, wird ordentlich je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Ist bei einer Position



des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte und die ordentliche Nutzung übersteigende Wertminderung absehbar, wird deren Buchwert berichtet (Art. 27 Abs. 4 FHG). Darlehen, Beteiligungen und Grundstücke werden nicht abgeschrieben, solange keine Wertminderung eintritt.

3. Eigenkapitalnachweis

Erläuterungen

Im HRM1 wurde das Konto Eigenkapital als ein Konto geführt, welches sich allein durch den Saldo der Laufenden Rechnung veränderte. Das Eigenkapital wird mit dem HRM2 kontenplanmässig detaillierter dargestellt, was die Transparenz erhöht. Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals detailliert auf.

Eigenkapitalnachweis

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.19	Stand 31.12.19	Veränderung	Grund der Veränderung
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'881'112	3'889'358	8'245	52'400 Einlage Wasserversorgung -41'151 Einlage Abwasserentsorgung -3'004 Einlage Abfallbeseitigung
291	Fonds im Eigenkapital	754'499	710'316	-44'183	-18'000 Ersatzabgabe für Parkplatzbau -6'289 Schule Muttun -13'315 Tourismusförderung Muttun -6'689 Gästeabgaben Muttun 112 Legate
293	Vorfinanzierungen	5'257'839	5'276'175	18'336	-20'121 Rückst. Feuerwehr Fz 41'700 Meloration Muttun 20'005 Rückst. touri. Infrastrukturen 18'319 Nollakanal -4'200 Rückst. Schulische Infrastr. -37'367 Rückst. Camping Viamala
298	Übriges Eigenkapital (EK)	11'073'376	10'816'323	-257'053	Verlust Rg. 2019 CHF -257'053
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag			0	
Total Eigenkapital		20'966'826	20'692'171	-274'655	



4. Beteiligungsspiegel

Erläuterungen

Anstatt einer aufwendigen und schwierig zu interpretierenden Konsolidierung soll mit einer weitgehenden Offenlegung der Beteiligungen im Anhang die Transparenz verbessert werden.

Der Beteiligungsspiegel enthält Darlehen und Beteiligungen, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen und Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften, an der die Gemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist (Art. 25 Abs. 1 FHVG).

Beteiligungsspiegel

Darlehen und Beteiligungen, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen

Konto Nr.	Bezeichnung, Titel	Art	Anzahl	Nominalwert	Wertberichtigung	Buchwert 31.12.2019
14550.02	Aktien Kraftwerke Hinterrhein AG	Aktien	215	1'000		215'000
14550.03	Anteilschein Schwimmbad	Anteilscheine	624	100		2'000
14550.04	Anteilschein Viamala Infra	Anteilscheine	50	1'000		50'000
14550.70	Aktien Skilift Obermatten	Aktien	167	500		8'350
Total						275'350



Beteiligungsspiegel

Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeit, erfüllte öffentliche Aufgabe	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.19 in CHF	Bemerkungen
0 Allgemeinde Verwaltung					
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
Region Viamala	Öffentliche Körperschaft mit eigener Rechtspersönlichkeit	Erfüllt die ihr vom Kanton oder den Regionsgemeinden übertragenen Aufgaben.	Die Regionsgemeinden leisten an die direkten Aufwendungen der Region eine Grundgebühr, 20% der Aufwendungen werden über eine für alle Gemeinden gleiche Grundpauschale finanziert. Die verbleibenden 80% werden den Gemeinden nach Anzahl Einwohner in Rechnung gestellt.		Thuisis ist mit dem Gemeindevorstand in der Präsidentenkonferenz vertreten. Thuisis verfügt über 4 von 29 Stimmen.
Stützpunktfeuerwehr Thuisis		Feuerwehr der Gemeinden Thuisis, Masein, Fürstenaubühl und Rongellen	Die Zuständigkeit und Verantwortung liegt bei der Gemeinde Thuisis.		Nachbargemeinden sind in der FW-Kommission vertreten. Sie entrichten einen indexierten Pauschalbeitrag
Grundbuchkreis Thuisis	Gemeindeverbindung ohne Rechtspersönlichkeit	Führung Grundbuch der Gemeinde Thuisis			Thuisis stellt 1 Delegierten
Zweckgemeinschaft reg. Schiessanlage Rheinau	Öffentlich-rechtliche Gemeindeverbindung	Sanierung und Renovierung der Schiessanlage entsprechend den Erfordernissen und sorgt für deren Unterhalt	Die Gemeinde Thuisis trägt rund 45% der Kosten		
2 Bildung					
Oberstufe		Führung der Oberstufenschule der Gemeinde Thuisis sowie für die Gemeinden Masein, Flerden, Urmein und Tschappina	Führung und Verantwortung liegt bei Gemeinde Thuisis		Schülerpauschale nach Vollkostenrechnung

Gemeinderat Gemeinde Thuisis
Untere Gasse 1
7430 Thuisis

T +41 (0)81 650 09 30
kanzlei@thuisis.ch
www.thuisis.ch



Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeit, erfüllte öffentliche Aufgabe	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.19 in CHF	Bemerkungen
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					
Schwimmbadgenossenschaft	Genossenschaft	Bau, Betrieb und Unterhalt des Schwimmbads in der Rheinau	Die Gemeinde Thusis trägt rund 54% der Kosten		Die meisten umliegenden Gemeinden leisten einen Beitrag an das Schwimmbad
4 Gesundheit					
Spital Thusis	Stiftung	Betrieb des Regionalspitals in Thusis	Das Defizit wird im Verhältnis der Einwohnerzahlen und der Steuererträge auf die angeschlossenen Gemeinden verteilt. Der Anteil der Gemeinde Thusis betrug im 2019 17.4 % der Kosten.		Thusis stellt 6 von 41 Delegierten 1 Vertreter für alle Stimmen
Spitex Viamala Hat mit dem Spital Thusis fusioniert					
5 Soziale Sicherheit					
Berufsbeistandschaft	Ist der regioViamala unterstellt		Der Kostenschlüssel für das Defizit entspricht demjenigen für die regioViamala		
7 Umweltschutz und Raumordnung					
Abwasserreinigungsverband Heinzenberg-Domleschg	Gemeindeverband	Betrieb der Abwasserreinigungsanlage Rheinau	Die Gemeinde Thusis trägt rund 33 % der Betriebskosten. Diese sind abhängig von der zugefügten Menge an Abwasser		Thusis stellt 7 von 27 Delegierten
Abfallbewirtschaftungsverband Mittelbünden AVM	Gemeindeverband	Dem Verband obliegt die vorschriftsgemässe Abfallbewirtschaftung			



5. Gewährleistungsspiegel

Erläuterungen

Im Gewährleistungsspiegel sind alle Tatbestände aufzuführen, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung ergeben kann (Art. 25 Abs. 2 FHVG). Er umfasst insbesondere:

- Eventualverbindlichkeiten, bei denen die Gemeinde zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht, insbesondere Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Defizitgarantien;
- Leasingverbindlichkeiten;
- sonstige Sachverhalte mit Eventualcharakter, falls diese noch nicht als Rückstellungen verbucht wurden, wie Konventionalstrafen und Reuegelder.

Bei den Eventualverpflichtungen handelt es sich um Verpflichtungen der Gemeinde zugunsten Dritter, die vom Eintreten bestimmter Voraussetzungen abhängig sind. Kreditrechtlich stellt das Eingehen einer Eventualverpflichtung eine Ausgabe dar. Sie bedarf deshalb einer Ausgabebeurteilung durch die zuständige Instanz. Beispiele für Eventualverpflichtungen sind Bürgschaften (z. B. zugunsten eines Dorfladens), Defizitgarantien, Garantieverpflichtungen, Nachschusspflicht bei Genossenschaften, Defizitverpflichtung gegenüber Pensionskasse.

Gewährleistungsspiegel

Name und Sitz der Einheit / Organisation	Rechtsform der Einheit / Organisation	Art der Gewährleistung	Beschluss der Gde.versammlung	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Zahlungsström im Berichtsjahr	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verfall
Schw immbad-Genossenschaft	Genossenschaft	Garantieerklärung	16.03.2011	IH-Darlehen für Neu- und Umbau Schw immbad CHF 150'000	keine	Höhe des Darlehens Ende 2019 CHF 60'000	31.12.2023
Viamalalfrabetriebsgenossenschaft	Genossenschaft	Garantieerklärung	15.05.2013	IH-Darlehen für Erneuerung Infrastruktur CHF 470'000	keine	Höhe des Darlehens Ende 2018 CHF 188'000	31.12.2023



6. Anlagenspiegel

Erläuterungen

Zur Dokumentation und Information über die Bewertung des Anlagevermögens ist ein Anlagenspiegel zu erstellen. Er dient der Offenlegung der Rechnungslegungsgrundsätze, welche in der Anlagenbuchhaltung zur Anwendung kommen und der Dokumentation der Anlagen selbst. Die Werte im Anlagenspiegel werden aus der Anlagenbuchhaltung generiert und stimmen mit der Finanzbuchhaltung (Bilanz) überein.

Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen

Sachanlagen Finanzvermögen	Grundstücke	Gebäude	Mobilien	übrige Sachanlagen	Total
Buchwert per 01.01.19	4'134'680.00	4'813'000.00	0.00	0.00	8'947'680.00
+ Zugänge	0.00	194'800.00	0.00	0.00	194'800.00
+ Übertragungen vom VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Übertragungen ins VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+/- Verkehrswertanpassungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwert per 31.12.19	4'134'680.00	5'007'800.00	0.00	0.00	9'142'480.00



Gemeinderat
Gemeinde Thusis
Untere Gasse 1
7430 Thusis
T +41 (0)81 650 09 30
kanzlei@thusis.ch
www.thusis.ch



Anlagentpiegel übriges Verwaltungsvermögen

übriges Verwaltungsvermögen	Immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionsbeiträge	Total
Anschaffungskosten	567'100.21	0.00	311'500.00	0.00	878'600.21
+ Zugänge	9'920.85	0.00	0.00	0.00	9'920.85
- Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umgliederungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.19	577'021.06	0.00	311'500.00	0.00	888'521.06
Kumulierte Abschreibungen					
Stand per 01.01.19	-248'110.70	0.00	0.00	0.00	-248'110.70
+ Ordentliche Abschreibungen	-59'470.00	0.00	-36'150.00	0.00	-95'620.00
+ Ausserordentliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umgliederungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.19	-307'580.70	0.00	-36'150.00	0.00	-343'730.70
Buchwert per 31.12.19	269'440.36	0.00	275'350.00	0.00	544'790.36



7. Zusätzliche Angaben

7.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

Ausserordentliche Geschäftsfälle sind im Anhang offen zu legen und zu erläutern. Dazu gehören Aufwand und Ertrag sowie Investitionsausgaben und -einnahmen, wenn mit ihnen nicht gerechnet werden konnte und sie sich der Einflussnahme und Kontrolle entziehen oder sie nicht zum operativen Bereich gehören. Als ausserordentlicher Aufwand gelten auch zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, Vorfinanzierungen und das Abtragen eines Bilanzfehlbetrages (Art. 12 FHG).

7.2 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

Die Bilanzierung des Nutzungsvermögens erfolgt gemäss rechtmässigem Eigentum bei der Bürgergemeinde oder bei der politischen Gemeinde. Wo das Nutzungsvermögen der politischen Gemeinde nicht im Verwaltungsvermögen bilanziert ist, ist es im Anhang aufzuführen (Art. 27 FHVG).

Übersicht nicht bilanziertes Nutzungsvermögen der politischen Gemeinde

Parzellen Nr.	Bezeichnung	Fläche in ha
	Die Gemeinde Thusis ist im Besitz von einer Waldnutzungsfläche von 1'096.96 ha	1'096.96 ha

7.3 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten

Ein erfolgswirksamer Ausweis im Zeitpunkt der Zusicherung von Beiträgen von Bund, Kanton und Dritten für Investitionsausgaben der Gemeinde ist unter Umständen administrativ nur schwer zu handhaben, weshalb solche zugesicherten Beiträge lediglich im Anhang zur Jahresrechnung aufzuführen sind (Art. 27 FHVG).



Für folgende Projekte ist noch mit Beiträgen von Bund, Kanton und Dritten zu rechnen:

Konto	Bezeichnung
	Es sind gegenwärtig keine Bundes- oder Kantonsbeiträge offen

7.4 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert

Die Grundstücke und Gebäude sind mindestens alle 10 Jahre zum Marktwert am Bilanzierungsstichtag zu bewerten (Art. 26 Abs. 2 FHVG, Art. 20 FHVG). Es ist dabei grundsätzlich auf den Verkehrswert gemäss amtlicher Schätzung abzustellen. Abweichungen vom Verkehrswert sind im Anhang zu begründen.

7.5 Verpflichtungskreditkontrolle

Erläuterungen

Es sind Kontrollen über die eingegangenen Verpflichtungen, die Beanspruchung der Kredite, die erfolgten Zahlungen sowie die Aufteilung von Rahmenkrediten auf die Einzelvorhaben zu führen (Art. 7 FHVG). Diese Verpflichtungskreditkontrolle ist im Anhang zu publizieren (Art. 27 FHVG).

Gemeinderat

Gemeinde Thuisis
Untere Gasse 1
7430 Thuisis

T +41 (0)81 650 09 30
kanzlei@thuisis.ch
www.thuisis.ch



Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss			Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						Verfügbare Restkredit
					Ausgaben			Einnahmen			
					Stand 01.01.2019	IR 2019	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	IR 2019	Stand 31.12.2019	
Datum	Organ	Kreditsumme	Konto Nr.	Objektbezeichnung	4'199'288	3'296	4'202'583			0	1'857'417
26.08.2015	GV	160'000									
25.11.2015	GV	150'000	2170.5040.13	Neubau Schulhaus Compogna (Ersatz Variel)							
15.01.2017	U	5'750'000	6150.5010.23 7101.5031.23 7201.5031.23 8712.5034.23	Alte Strasse 1. Etappe	1'261'105	4'488	1'265'593	107'227	64'645	171'871	19'279
			6150.5010.24 7101.5031.24 7201.5031.24 8712.5034.24	Alte Strasse 2. Etappe	1'157'985	23'367	1'181'352	0	13'813	13'813	198'648
01.06.2016	GV	110'000	6150.5010.11	Sanierung Trottoir Neudorfstrasse	0		0				110'000
23.11.2016	GV	386'000	6150.5010.20 6150.5010.30 7101.5031.30 7201.5032.30 8712.5034.30	Bahnweg	311'900	0	311'900	176'800	0	176'800	250'900
21.01.2018	U	1'960'000	6150.5010.31 7101.5031.31 7201.5032.31 8712.5034.31	Compognastr. 1. Etappe	1'719'502	14'155	1'733'658	0	33'754	33'754	260'097
			6150.5010.31 7101.5031.31 7201.5032.31 8712.5034.31	Compognastr. 2. Etappe	394	1'501'163	1'501'557	0	26'396	26'396	124'839
10.02.2019	U	1'600'000									
09.02.2020	U	1'285'000	6150.5010.32	Compognastr. 3. Etappe	0	162	162	0	0	0	1'284'838
22.11.2017	GV	1'500'000	7101.5031.60	Wasserversorgung Muttten	0	519'844	519'844	0	95'000	95'000	1'075'156
U = Urne, GV = Gemeindeversammlung											

Bericht der Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Thusis für das Jahr 2019

Sehr geehrter Herr Gemeindeammann, sehr geehrte Gemeinderäte, werte Versammlung

Die Geschäftsprüfungskommission sowie die externe Revisionsstelle Gredig und Partner Thusis erstattet ihnen gestützt auf Artikel 47 und 48 der Gemeindeverfassung Bericht über die Hauptrevision.

Zusammensetzung GPK:

Präsidium: Martin Liver

Mitglieder: Vonplon Corina, Jehli Michael, Liver Reto, Marugg Michael

Datum der Hauptrevision: 17. bis 19. Juni 2020

Aufgrund der Ergebnisse unserer durchgeführten Prüfung bestätigen wir, dass

- die Bilanz, die Erfolgs- und Investitionsrechnung sowie der Bericht und der Anhang mit der ordnungsgemäss geführten Buchhaltung übereinstimmen.
- der Bestand der Aktiven und Passiven lückenlos nachgewiesen ist.
- die Aufwendungen und Erträge der Erfolgsrechnung, die Einnahmen und Ausgaben der Investitionsrechnung, sowie die Zu- und Abnahmen der Bilanz, soweit diese überprüft wurden belegt sind.
- die Geldbewegungen zwischen Kasse, Postscheck- und Bankkonto zu keinen Bemerkungen Anlass geben.
- die Geschäftstätigkeiten des Gemeinderates und der Verwaltung anhand der Beschlüsse eingehend geprüft und für in Ordnung befunden wurden.

Die GPK stellt eine unverminderte sehr hohe operative Tätigkeit des Gemeinderates fest. Wir regen daher an, dass der Gemeinderat sich Gedanken über das sogenannte Geschäftsleitungsmodell macht, wie es mittlerweile in verschiedenen Gemeinden implementiert wurde. Wir denken, dass damit auch die künftige Besetzung des Gemeinderates erleichtert würde.

Die Finanzlage der Gemeinde ist unverändert angespannt. Im Austausch mit der Finanzkommission wurde der GPK aufgezeigt, dass sich die Situation nicht entspannt; im Gegenteil. Wir begrüssen es deshalb, dass im Gemeinderat bereits Massnahmen zur Diskussion stehen, welche zu einer Verbesserung der finanziellen Situation beitragen sollen und anlässlich einer der nächsten Gemeindeversammlungen vorgestellt werden.

Die GPK beantragen der Gemeindeversammlung die vorliegende Rechnung für das Jahr 2019 zu genehmigen und dem Gemeinderat, der Verwaltung und allen übrigen Organen unter Verdankung Entlastung zu erteilen.

Thusis, 19. Juni 2020

Die Geschäftsprüfungskommission

Präsident:

Martin Liver



Reto Liver



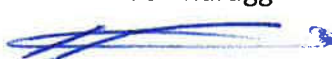
Michael Jehli



Corina Vonplon



Michael Marugg



Spitalstrasse 1
CH-7430 Thusis

Telefon +41 81 650 06 00
Telefax +41 81 650 06 06
thusis@gredig-partner.ch
www.gredig-partner.ch

Geschäftsführung:
Karin Iseppi, dipl. Treuhandexpertin
Curdin Mayer, dipl. Treuhandexperte
Fabio Giovanoli, dipl. Treuhandexperte

Gredig + Partner AG
Treuhand Steuern Revision



An die
Gemeindeversammlung
der Gemeinde Thusis
7430 Thusis

Revisionsbericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2019

der Gemeinde Thusis

In Ausübung des uns von der Gemeinde Thusis übertragenen Mandats haben wir die auf den 31. Dezember 2019 abgeschlossene Jahresrechnung geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfungen bestätigen wir, dass

- die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz, der Anhang zur Jahresrechnung und die Anlagebuchhaltung mit der ordnungsgemäss geführten Buchhaltung übereinstimmen,
- der Bestand der bilanzierten Aktiven und Passiven lückenlos nachgewiesen ist und deren Bewertung korrekt, das heisst in Übereinstimmung mit den Vorgaben des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM2) vorgenommen wurde,
- die Aufwendungen und Erträge der Erfolgsrechnung sowie die Einnahmen und Ausgaben der Investitionsrechnung, soweit diese überprüft wurden, belegt sind.

Vorbehältlich allfälliger von der Geschäftsprüfungskommission gemachter Feststellungen beantragen wir der Gemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2019 mit einem ausgewiesenen Ausgabenüberschuss von CHF 257'053.33 zu genehmigen.

Thusis, 23. Juni 2020

Gredig + Partner AG

Curdin Mayer
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Karin Iseppi
Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2019