



**GEMEINDE
CHURWALDEN**



Budget 2023

Gemeindeversammlung vom 08.12.2022

Inhaltsverzeichnis

Allgemein

Kommentar zum Budget.....	2
Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen vom Budget 2022 zum Budget 2023.....	3

Budget

Erfolgsrechnung

Dreistufiger Erfolgsausweis.....	6
Rekapitulation nach Funktionen.....	7
Detaillierte Erfolgsrechnung nach Funktionen	
0 Allgemeine Verwaltung.....	8
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung.....	11
2 Bildung.....	14
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche.....	20
4 Gesundheit.....	23
5 Soziale Sicherheit.....	24
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung.....	25
7 Umweltschutz und Raumordnung.....	28
8 Volkswirtschaft.....	32
9 Finanzen und Steuern.....	37

Investitionsrechnung

Finanzierungsausweis.....	40
Rekapitulation nach Funktionen	41
Detaillierte Investitionsrechnung nach Funktionen	42

Finanzkennzahlen.....	45
-----------------------	----

Kommentar zum Budget

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Die Gemeinde Churwalden rechnet in der Erfolgsrechnung bei Ausgaben von CHF 15'867'500.00 und Einnahmen von CHF 15'429'200.00 mit einem **Ausgabenüberschuss von CHF 438'300.00**.

Diverse Faktoren führen zum rund CHF 377'000.00 schlechteren Ergebnis des Budgets 2023 gegenüber dem Vorjahresbudget. Insbesondere ist dieses auf höhere Ver- und Entsorgungskosten markant um rund CHF 230'000.00 (alleine für Strom CHF 201'000.00) gestiegen, Personalkosten (Teuerungsausgleich sowie zusätzliche Stellen beim Bauamt/Werkdienst und der Schule) und Zinsaufwendungen infolge der Erhöhung des Leitzinses zurückzuführen.

Speziell werden die Veränderungen erwähnt, welche wesentlich und inhaltlich von Bedeutung sind (siehe Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen vom Budget 2022 zum Budget 2023).

In der Investitionsrechnung sind Ausgaben von CHF 3'268'000.00 sowie Einnahmen von CHF 1'116'000.00 geplant. Somit rechnet die Gemeinde Churwalden mit **Nettoinvestitionen von CHF 2'152'000.00**.

Über die Finanzplanung der Gemeinde wird an der Gemeindeversammlung orientiert.

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen vom Budget 2022 zum Budget 2023

Kontonummer	Kontobezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Bemerkungen
wesentliche Veränderungen bei mind. 20'000 und mind. 20 %				
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0210 Gemeindeverwaltung				
3113.00	Hardware	40'000.00	7'000.00	Im 2022 war für den Ersatz des Servers 30'000 (1/2) budgetiert worden. Im 2023 ist der Ersatz von 2 PC-Geräten (3'000) budgetiert und 4'000 für Unvorhergesehenes eingerechnet.
3118.00	Immaterielle Anlagen	-	29'500.00	Für den Update Abacus/NEST-Programme sind 20'000 (1/2) und die Netzwerksegmentierung (1/2) 2'500 nötig. Die Cyperprüfung ist mit 7'000 budgetiert.
0220 Bauverwaltung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00	80'000.00	Immer mehr umfangreiche/komplizierte Gesuche (z.B. wegen Einsprachen, Kernzonen, Quartierplänen, Zweitwohnungsgesetzgebung, Planungszonen etc.) benötigt mehr externe Berater. Ein Teil der Kosten kann weiterverrechnet werden (siehe 0220.4260.00)
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00	-	Ersatz Mikrofonanlage im Gemeindesaal 20'000 im 2022. Für 2023 keine Aufwendungen vorgesehen.
0291 Rathausgebäude				
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	41'000.00	-	Das Rathausgebäude (HRM1) wurde im 2021 vollständig abgeschrieben. Deshalb gibt es im 2023 keine Abschreibungen mehr.
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein)				
4612.10	Gewinnanteil Grundbuchamt	-100'000.00	-80'000.00	Aufgrund der Handänderungen im 4. Quartal 2022 geht das Grundbuchamt Valbella für den Abschluss 2022 von einem tieferen Gewinnanteil aus. Dies wird das Budget 2023 beeinflussen.
2 BILDUNG				
2120 Primarstufe				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'000.00	91'000.00	höhere Beiträge/neuer Sparplan bei der Pensionskasse GR und Erhöhung auf 63 Lektionen (2021/22: 57 Lektionen)
3612.02	Schulgelder an auswärtige Schulen	110'000.00	153'000.00	Es besuchen mehr Kinder den Schulunterricht bei der Stadt Chur. Schuljahr 21/22 waren es noch 2 Kinder und Schuljahr 22/23 sind es 4 Kinder.
4631.00	Beiträge vom Kanton	-127'000.00	-157'000.00	Die Primarschüler sind von 84 auf 88 gestiegen. Daher gibt es mehr Pauschalbeiträge. Für die Förderung Fremdsprachige werden aufgrund der Anzahl Schüler pro Lektion wieder Beiträge ausgerichtet.
2130 Oberstufe / Sekundarstufe I				
3612.02	Schulgelder an auswärtige Schulen	35'000.00	67'000.00	Im Schuljahr 2021/22 waren keine Schulgelder für die Stadt Chur. Ab Schuljahr 2022/23 sind wieder 2 Schüler, welche die Schule der Stadt Chur besuchen. Daneben ist nach wie vor 1 Schülerin bei der Talentklasse Stadt Chur.
4612.04	Schulgelder von anderen Gemeinden	-18'500.00	-45'000.00	Im Schuljahr 2021/22 waren noch 3-4 Schüler aus Tschierschen/Praden. Für Schuljahr 2022/23 sind es 6 Schüler.
2170 Schulliegenschaften Churwalden				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	77'000.00	135'000.00	Anstieg beim Strom mit Faktor 2.36 (Erhöhung von bisher 19'000 auf 44'000) Anstieg ebenfalls bei der Heizung; bisher im 2021 43'000 auf 83'000 (neu Heizverbund)
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	49'000.00	79'000.00	Die Abschreibungen werden nach Abschluss des Baus erfolgen (-> 2023) und nicht bereits nach Abschluss der 1. Etappe.
2171 Schulliegenschaften Malix				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000.00	10'000.00	Im Budget 2022 waren gemäss Unterhaltskonzept die Innengeländer mit 15'000 sowie die Abdichtung der Arena 60'000 enthalten. Im Budget 2023 ist nur das Normalbudget vorgesehen. Weitere Arbeiten gemäss Unterhaltskonzept werden zu einem späteren Zeitpunkt verschoben.
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	33'200.00	-	Die Schulliegenschaften Malix (HRM1) wurden im 2021 vollständig abgeschrieben. Deshalb gibt es im 2023 keine Abschreibungen mehr.
2180 Tagesbetreuung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00	-	Die Vormittags-/Nachmittagsbetreuungen sowie Mittagstisch werden auf eigene Konten 3130.30/3130.32/3130.33 zur besseren Transparenz separat verbucht.
3130.33	Mittagstisch (Essen)	-	22'000.00	siehe 2180.3130.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE				
3421 Jugendarbeit				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	25'000.00	Im Budget 2022 sind die Kosten als Verrechnung unter 3421.3910.00 angefallen. Die Angestellten der Jugendarbeit sind nun nur in dieser Funktion tätig und die Löhne werden direkt auf diese Kostenstelle belastet.

Kontonummer	Kontobezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Bemerkungen
-------------	------------------	-------------	-------------	-------------

wesentliche Veränderungen bei mind. 20'000 und mind. 20 %

4 GESUNDHEIT

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

3612.19	Anteil KVG-Pflegekosten	195'000.00	263'000.00	Die Pflegeleistungen (BESA-System) sind im 2022 durchschnittlich bei 6.87 und reduzieren sich für 2023 voraussichtlich auf 6.22. Die Zunahme der Kosten ist jedoch mit viel mehr Pflegefällen (Ø 19.3) zu erklären.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindefachverbänden	-13'000.00	-56'000.00	Aufgrund der höheren Ausgaben ergeben sich auch mehr Rückerstattungen von anderen Gemeinden (siehe 4120.3612.19).

5 SOZIALE SICHERHEIT

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

4260.07	Rückerstattung Materielle Hilfe	-200'000.00	-140'000.00	Bei den Ausgaben für Materielle Hilfe (siehe 5720.3637.01) geht man von einem Rückgang aus. Dementsprechend reduzieren sich auch die Rückerstattungen.
4631.06	Beiträge vom Kanton (Globalpauschalen)	-130'000.00	-166'000.00	Aufgrund der aktuellen Fällen ist mit höheren Beiträgen bei den Globalpauschalen zu rechnen.

5790 Fürsorge, übriges

3637.06	Uneinbringliche Krankenkassenprämien	135'000.00	104'000.00	Bei den Ausgaben für Materielle Hilfe (siehe 5720.3637.01) geht man von einem Rückgang aus. Dementsprechend reduzieren sich auch die Kosten für uneinbringliche Krankenkassenprämien bei den Sozialfällen.
4260.02	Rückerstattung Krankenkassenprämien	-138'000.00	-106'000.00	siehe 5790.3637.06

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

6150 Gemeindestrassen

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000.00	-	Für die Planung der Erneuerung Farnusweg-Brambrüeschstrasse wurden im 2022 60'000 berücksichtigt. Im 2023 sind keine Aufwendungen für Planungen.
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	270'000.00	130'000.00	Im Budget 2022 war mit 140'000 die Sanierung Spinaweg Brambrüeschstrasse bis Känguruh eingerechnet. Für Budget 2023 ist man wieder auf dem Normalbudget.
3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	-	58'000.00	Ab 2023 werden die Fahrzeugkosten des Werkdienstes analog der geleisteten Stunden des Werkdienstes auf die verschiedenen Bereiche verrechnet. Bisher erfolgte hauptsächlich die Verrechnung bei den spezialfinanzierten Funktionen.

6154 Strassenbeleuchtung

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	26'000.00	55'000.00	Anstieg beim Strom mit Faktor 2.36 (Erhöhung von bisher 23'000 auf 55'000)
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	25'000.00	112'000.00	Für die Umrüstung LED auf Intelligenz der Nebenstrasse Malix/Churwalden/Parpan werden 77'000 budgetiert (Normalbudget 25'000).

6190 Werkbetrieb

4920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	-46'700.00	-119'000.00	Ab 2023 werden die Fahrzeugkosten des Werkdienstes analog der geleisteten Stunden des Werkdienstes auf die verschiedenen Bereiche verrechnet. Bisher erfolgte hauptsächlich die Verrechnung bei den spezialfinanzierten Funktionen.
---------	------------------------------------	------------	-------------	---

6220 Regional- und Agglomerationsverkehr

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	48'000.00	24'000.00	Im 2022 waren 48'000 für die Projektleitung und Vorprojekt für behindertengerechte Bushaltestellen berücksichtigt. Für die Planung der Haltestelle Rezia wird im 2023 24'000 budgetiert.
---------	---------------------------------------	-----------	-----------	--

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'000.00	4'000.00	Übernahme des Forstfahrzeuges zum Restwert von 34'000 konnte aus technischen Gründen (Platzbedarf) nicht erfolgen. Der VW Caddy muss zu einem späteren Zeitpunkt ersetzt werden. In den 4'000 ist u.a. die Anschaffung eines Leckortungsgeräts sowie eine Sackkarre enthalten.
3118.00	Immaterielle Anlagen	50'000.00	-	Für die Anschaffung einer Software für die Bewirtschaftung der Anlagen in der Wasserversorgung wurde im 2022 50'000 budgetiert. Diese Anschaffung wird auf einen späteren Zeitpunkt verschoben.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	41'000.00	78'000.00	Anstieg beim Strom mit Faktor 2.36 (Erhöhung von bisher 25'000 auf 60'000)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'000.00	15'000.00	Im Budget 2022 war für die Ausscheidung Quellschutz zonen 31'000 vorgesehen. Im Budget 2023 geht man zurück auf das Normalbudget von 15'000.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-217'500.00	-169'800.00	Aufgrund weniger Aufwand in der Wasserversorgung reduziert sich auch die Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds Wasser.

7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	24'000.00	49'000.00	Anstieg beim Strom mit Faktor 2.36 (Erhöhung von bisher 16'000 auf 38'000)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00	20'000.00	Reduktion des Normalbudgets von 40'000 auf 20'000.

7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]

Kontonummer	Kontobezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Bemerkungen
wesentliche Veränderungen bei mind. 20'000 und mind. 20 %				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00	45'000.00	Im 2023 ist u.a. die Anschaffung einer Sperrgutmulde (30'000) sowie eines Kunststoffeinsatzes für einen Glasmolok (5'000) vorgesehen.
3130.10	Entsorgung Grüngut	42'000.00	18'000.00	Die fachgerechte Entsorgung des Reinigungsmaterials aus den Querabschlägen erfolgt alle 2 Jahre und wird den Gemeindestrassen belastet.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	40'000.00	Für Massnahmen bezüglich Stall Parpan Dorfeingang (Säge/Tore/Betonboden etc.) für eine allfällige neue Nutzung werden 25'000 budgetiert. Für die Anpassung Werkhofareal Parzutt für Sammelstelle gemäss dem pendentem Abfallkonzept wird 15'000 budgetiert.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-	-51'900.00	Aufgrund höherem Aufwand in der Abfallwirtschaft ergibt sich eine Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds Abfall.
7420	Schutzverbauungen, übrige			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00	35'000.00	Für die Totalsanierung Ochsentobel (gemäss Studie vom Kanton) wird 20'000 budgetiert.
7710	Friedhof und Bestattung			
3140.03	Unterhalt Friedhofanlage	50'000.00	15'000.00	Im Budget 2023 war für Sanierungen Friedhof Malix 38'000 budgetiert worden. Im Budget 2023 sind für den Zaun, Begrünung, Bepflanzung etc. noch 10'000 nötig. Das Normalbudget reduziert sich von 7'000 auf 5'000.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8100 Landwirtschaft

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	-	85'000.00	- Realisationskosten für Planungen Kuh- und Galtialp 75'000 - Projektierung landw. Erschliessung Bärenalp 10'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	75'000.00	- Sanierung Hütte Alp Malix 60'000 - Container-WC Galtialp Malix 10'000 - Normalbudget 5'000

8200 Forstwirtschaft

3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00	2'000.00	Im Budget 2022 war eine Ersatzanschaffung eines Fahrzeugs mit 25'000 vorgesehen. Im 2023 wird auf das Normalbudget von 2'000 reduziert.
4250.00	Verkäufe	-34'100.00	-	Übertrag Forstfahrzeug in Wasserversorgung hat im 2022 nicht stattgefunden. Das Fahrzeug eignet sich wegen dem Platzbedarf nicht für die Wasserversorgung.

8400 Tourismus (allgemein)

3141.07	Unterhalt Anlagen/Wanderwege	55'000.00	85'000.00	- Umsetzung Massnahmen Spielplätze (BfU) 30'000 - Boden Kugelbahn 10'000 - Unterhalt Parkanlagen 5'000 - Normalbudget 40'000
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	107'000.00	62'200.00	Die Tourismusanlagen (HRM1) wurden im 2021 vollständig abgeschrieben. Deshalb entfallen 48'000 Abschreibungen im 2023.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-	36'500.00	- BCD, Ausstellung 100 Jahre Brambrüesch 8'000 - LMS, Destinationsentwicklung/Umsetzung Masterplan/Innovation 28'500
3636.00	Beiträge an private Organsiationen (ohne Erwerbszweck)	75'500.00	7'500.00	Die Grossanlässe ab 50'000 werden zur besseren Transparenz separat kontiert (siehe 8400.3636.12/8400.3636.13)
3636.07	Beitrag FIS-Weltcup Lenzerheide	60'000.00	-	keine Austragung im 2023
3636.12	Beiträge an Biekanlässe	-	60'000.00	Beitrag UCI Bike Weltcup 35'000 und Defizitgarantie 25'000
3636.13	Beiträge an Biathlonanlässe	-	146'000.00	Beiträge EM/Weltcup Biathlon 73'000 und Defizitgarantie 73'000 (2 Anlässe)
4035.01	Gästeabgaben LN (Sommer)	-80'000.00	-100'000.00	Erfreuliche Steigerung der Logiernächte im Sommer

8401 Schwimmbad

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'000.00	38'000.00	Anstieg beim Strom mit Faktor 2.36 (Erhöhung von bisher 16'000 auf 38'000)
---------	--	-----------	-----------	--

8404 Langlaufloipen

3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	22'200.00	-	Die Tourismusanlagen (HRM1) wurden im 2021 vollständig abgeschrieben. Deshalb entfallen die Abschreibungen im 2023.
3635.07	Beitrag an Langlaufregion Lenzerheide (Anteil)	-	56'000.00	vorher netto unter 8404.4635.01, neu Bruttoverbuchung
4635.01	Loipenerträge (Anteil)	-75'000.00	-151'000.00	vorher netto, neu Bruttoverbuchung

9 FINANZEN UND STEUERN

9500 Ertragsanteile

4120.03	Entschädigung TKW/Abw'KW (Rabiosa Energie)	-29'000.00	-58'000.00	Bei der Entschädigung wird mit einer Steigerung des Bedarfs gerechnet.
---------	--	------------	------------	--

9610 Zinsen

3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	70'000.00	Aufgrund der Erhöhung des Leitzinses muss auch mit mehr Kosten bei den Zinsen gerechnet werden. Ende der Negativzinskonditionen.
4407.10	Zinsen Dotationskapital Rabiosa Energie	-250'000.00	-300'000.00	Aufgrund der Zinsentwicklung steigt der Zinssatz von 2.5 % auf 3.0 %.

9690 Finanzvermögen, übriges

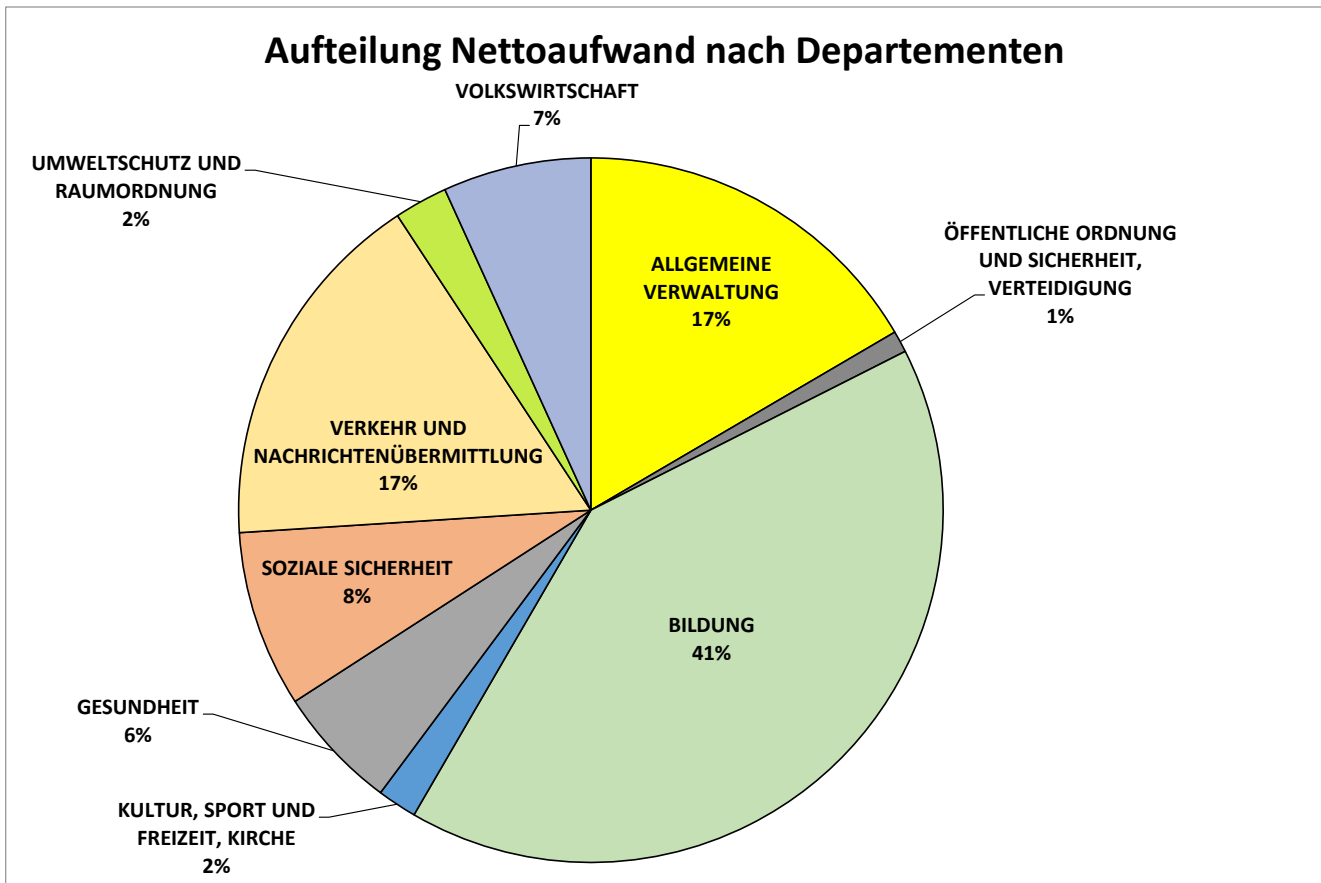
4420.00	Dividende Rabiosa Energie	-191'000.00	-100'000.00	Reduktion aufgrund der Strommarktlage auf die Minimaldividende von 100'000
---------	---------------------------	-------------	-------------	--

Dreistufiger Erfolgsausweis

Dreistufige Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
30 Personalaufwand	4'628'786.31	4'741'400.00	5'099'200.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'396'948.54	4'946'500.00	5'069'800.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'919'726.07	784'300.00	574'800.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	56'395.15	19'300.00	-
36 Transferaufwand	3'650'236.93	3'609'400.00	3'776'200.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Aufwand	15'652'093.00	14'100'900.00	14'520'000.00
40 Fiskalertrag	9'983'512.50	8'434'500.00	8'405'500.00
41 Regalien und Konzessionen	404'793.83	387'000.00	409'000.00
42 Entgelte	2'509'327.55	2'379'300.00	2'282'600.00
43 Verschiedene Erträge	45'708.60	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	285'364.05	643'800.00	624'600.00
46 Transferertrag	1'542'118.82	1'338'800.00	1'617'100.00
47 Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	14'770'825.35	13'183'400.00	13'338'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-881'267.65	-917'500.00	-1'181'200.00
34 Finanzaufwand	64'135.09	63'100.00	143'600.00
44 Finanzertrag	1'057'888.79	919'400.00	886'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	993'753.70	856'300.00	742'900.00
Operatives Ergebnis (1. Stufe)	112'486.05	-61'200.00	-438'300.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'246'502.75	-	-
Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)	4'246'502.75	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3. Stufe)	4'358'988.80	-61'200.00	-438'300.00

-4'358'988.80		ERFOLGSRECHNUNG	61'200.00	438'300.00
1'794'778.35	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'530'300.00	1'510'200.00
-9'327.27	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	62'100.00	90'200.00
4'035'187.96	2	BILDUNG	3'534'400.00	3'720'900.00
112'749.20	3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	154'600.00	165'500.00
-2'685'550.70	4	GESUNDHEIT	484'100.00	517'800.00
776'468.48	5	SOZIALE SICHERHEIT	842'300.00	739'800.00
1'908'285.23	6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'602'000.00	1'528'700.00
-814'273.35	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	285'500.00	223'200.00
964'743.92	8	VOLKSWIRTSCHAFT	360'200.00	619'800.00
-10'442'050.62	9	FINANZEN UND STEUERN	-8'794'300.00	-8'677'800.00



Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
Gewinn			Verlust	Verlust
-4'358'988.80		Erfolgsrechnung	61'200.00	438'300.00
1'794'778.35	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'530'300.00	1'510'200.00
295'828.20	01	Legislative und Exekutive	289'600.00	291'300.00
24'954.80	011	Legislative	26'000.00	26'600.00
24'954.80	0110	Legislative	26'000.00	26'600.00
7'964.65	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'700.00	8'000.00
1'000.00	3000.02	Fixum an Behörden und Kommissionen	1'000.00	1'000.00
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	400.00
7.50	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
385.30	3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00
6'841.65	3130.01	Portokosten	8'000.00	8'000.00
8'616.00	3132.04	Externe Rechnungsprüfung	8'700.00	8'700.00
139.70	3170.02	Ehrengaben, Repräsentationsspesen		
270'873.40	012	Exekutive	263'600.00	264'700.00
270'873.40	0120	Exekutive	263'600.00	264'700.00
213'244.65	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200'000.00	200'000.00
30'600.00	3000.02	Fixum an Behörden und Kommissionen	30'600.00	30'600.00
-12'566.55	3000.09	Erstattung Lohn Behörden und Kommissionen	-10'000.00	-10'000.00
	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00	
12'680.60	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00	13'500.00
11'264.80	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00	11'000.00
205.90	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00
3'247.70	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00	3'500.00
405.90	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00
800.00	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00
2'002.90	3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'000.00
	3100.00	Büromaterial	200.00	200.00
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00	100.00
204.80	3113.00	Hardware		
90.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00
420.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00	400.00
6'622.35	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	2'000.00
317.40	3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00
74.20	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		
7'743.10	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'200.00	7'800.00
955.30	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00
2'056.45	3170.02	Ehrengaben, Repräsentationsspesen	5'000.00	6'000.00
503.90	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		
-10'000.00	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
1'498'950.15	02	Allgemeine Dienste	1'240'700.00	1'218'900.00
786'550.80	021	Gemeindeverwaltung	898'800.00	919'300.00
786'550.80	0210	Gemeindeverwaltung	898'800.00	919'300.00
669'728.25	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	681'000.00	700'000.00
-11'819.80	3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonals		
42'634.90	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'000.00	44'000.00
54'836.25	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'000.00	65'000.00
1'510.05	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	1'700.00
10'787.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300.00	11'600.00
2'293.50	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00	2'500.00
2'792.40	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'800.00	5'800.00
	3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00
1'163.65	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00
5'811.10	3100.00	Büromaterial	9'000.00	9'000.00
5'325.60	3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000.00	10'000.00
169.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00
4'474.65	3113.00	Hardware	40'000.00	7'000.00
11'666.05	3118.00	Immaterielle Anlagen		29'500.00
289.15	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00
7'331.10	3130.01	Portokosten	9'700.00	9'700.00
5'111.55	3130.02	Telefon und Kommunikation	5'200.00	5'200.00
3'332.60	3130.06	Vorschuss Betreuungskosten	3'000.00	3'000.00
38'322.45	3130.08	Gebühren Dokumente Einwohner	32'000.00	38'000.00
3'558.20	3130.17	Entschädigung Alimenteninkassostelle	3'000.00	3'000.00
4'770.00	3130.19	Entschädigung StV GR (GGSt-Veranlagung)	8'000.00	8'000.00
16'909.95	3130.20	Inkassoprovisionen	17'000.00	17'000.00
1'250.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00	1'400.00
1'497.05	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00	5'500.00
1'379.20	3133.02	Website	1'300.00	1'400.00
3'801.05	3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800.00	3'800.00
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00
15'160.20	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00	26'000.00
28'318.15	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	39'500.00	32'500.00
12'355.80	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'500.00	12'500.00
202.10	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00
708.65	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00	300.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	1'000.00
5'174.00	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'200.00	5'200.00
4'532.00	3611.00	Entschädigungen an Kanton	4'700.00	4'700.00
15'055.50	3611.01	Service-Lösung Steuerbezug	16'000.00	16'000.00
317.75	3634.06	Urheberrechtsentschädigungen	300.00	300.00
-71'245.50	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-70'000.00
-100.00	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		
-97.30	4250.00	Verkäufe	-100.00	-100.00
-3'032.85	4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-2'000.00	-2'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
-2'723.20	4611.02	Entschädigung für AHV-Zweigstelle	-2'700.00	-2'700.00
-6'101.55	4611.06	Inkassoprovisionen durch Kanton	-5'500.00	-6'000.00
-10'886.15	4612.08	Inkassoprovisionen Kirchensteuer	-11'000.00	-11'000.00
-81'011.80	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-66'000.00	-66'000.00
-9'000.00	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-9'000.00	-9'000.00
197'226.40	022	Bauverwaltung	206'800.00	224'300.00
197'226.40	0220	Bauverwaltung	206'800.00	224'300.00
222'738.25	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	234'000.00	258'000.00
14'214.20	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'800.00	17'000.00
11'763.30	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00	21'000.00
2'878.80	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00	3'100.00
3'593.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00	4'300.00
751.30	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	900.00
2'093.00	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	1'500.00
	3091.00	Personalwerbung		2'500.00
321.80	3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00	600.00
41.40	3100.00	Büromaterial	500.00	500.00
463.55	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	500.00	500.00
774.50	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00
	3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00	1'000.00
2'777.15	3113.00	Hardware	6'000.00	1'500.00
	3118.00	Immaterielle Anlagen	10'000.00	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00
717.50	3130.01	Portokosten	500.00	700.00
353.90	3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00	300.00
45'789.60	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00	80'000.00
906.45	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00
205.90	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	200.00	200.00
1'150.75	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00
470.45	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	500.00
5'238.90	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'600.00	4'600.00
3'076.20	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'100.00	3'100.00
32.55	3170.00	Reisekosten und Spesen		
200.00	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
240.00	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
-53'609.00	4210.01	Baubewilligungsgebühren	-80'000.00	-80'000.00
-600.00	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-500.00
-12'815.55	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-31'000.00	-50'000.00
-1'700.00	4270.02	Baupolizeibussen	-200.00	-200.00
-54'841.60	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-52'000.00	-52'000.00
24'486.75	26	Region	28'400.00	44'700.00
24'486.75	0260	Region	28'400.00	44'700.00
24'486.75	3612.17	Beitrag an Region Plessur (Geschäftsstelle)	28'400.00	44'700.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
490'686.20	029	Verwaltungsliegenschaften	106'700.00	30'600.00
140'007.50	0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	52'700.00	24'500.00
15'092.95	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00	16'000.00
985.20	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'000.00
330.45	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00
249.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00
52.10	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
168.55	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00	
4'238.10	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'000.00	11'000.00
4.10	3134.00	Sachversicherungsprämien		
1'137.30	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00
250.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00	300.00
96.60	3170.00	Reisekosten und Spesen		100.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	
125'149.95	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	14'000.00	
2'253.10	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'500.00	300.00
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	
-1'000.00	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2'000.00	-2'000.00
-9'000.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-9'000.00	-9'000.00
350'678.70	0291	Rathausgebäude	54'000.00	6'100.00
22'397.30	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'000.00	26'000.00
1'461.80	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00	1'600.00
490.90	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	600.00
369.50	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	500.00
77.30	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
41.10	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
551.00	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'200.00	3'200.00
2'046.30	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00
	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		3'500.00
22'056.30	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'000.00	24'000.00
28.50	3130.00	Dienstleistungen Dritter		3'800.00
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.00	
3'673.20	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00	5'200.00
8'597.45	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00	10'000.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00	700.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
366'835.75	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	41'000.00	
615.40	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	900.00	900.00
-8'982.00	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-10'300.00	-9'400.00
-4'304.90	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'200.00	-1'200.00
-4'419.20	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4'000.00	-4'000.00
-60'857.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-61'000.00	-61'000.00
-9'327.27	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	62'100.00	90'200.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
-24'878.60	11	Öffentliche Sicherheit	10'800.00	26'400.00
4'276.55	111	Polizei	23'000.00	23'000.00
4'276.55	1110	Polizei	23'000.00	23'000.00
5'081.55	3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00	24'000.00
603.00	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
-1'408.00	4270.00	Bussen	-1'000.00	-1'000.00
-29'155.15	112	Verkehrssicherheit	-12'200.00	3'400.00
-29'155.15	1120	Verkehrssicherheit	-12'200.00	3'400.00
3'673.85	3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00
	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		600.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		5'000.00
351.90	3130.01	Portokosten	300.00	300.00
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	20'000.00
	3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	10'000.00	10'000.00
-33'180.90	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-33'000.00	-33'000.00
-141'739.12	14	Allgemeines Rechtswesen	-78'200.00	-59'000.00
-141'739.12	140	Allgemeines Rechtswesen	-78'200.00	-59'000.00
-167'202.32	1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	-99'100.00	-79'100.00
1'615.50	3132.11	Nachführung Grundbuchpläne	2'000.00	2'000.00
833.00	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	900.00	900.00
	3611.10	Amtliche Schätzungen	1'000.00	1'000.00
7'449.45	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		
	4210.06	Gebühren Einbürgerungen	-3'000.00	-3'000.00
-177'100.27	4612.10	Gewinnanteil Grundbuchamt	-100'000.00	-80'000.00
29'768.40	1406	Regionales Zivilstandsamt	26'700.00	27'200.00
29'768.40	3612.06	Kostenanteil Zivilstandsamt Plessur	26'700.00	27'200.00
-4'305.20	1407	Regionales Betreibungsamt	-5'800.00	-7'100.00
-4'305.20	4612.11	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Plessur	-5'800.00	-7'100.00
113'558.55	15	Feuerwehr	78'900.00	68'400.00
113'558.55	150	Feuerwehr	78'900.00	68'400.00
113'558.55	1500	Feuerwehr	78'900.00	68'400.00
1'420.00	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00	3'000.00
9'400.00	3010.01	Fixum Feuerwehrkommandant und -stab	9'000.00	9'000.00
16'405.00	3010.03	Feuerwehrsold Übungsdienste	9'000.00	9'000.00
14'520.00	3010.04	Feuerwehrsold Ernstfalleinsätze	11'000.00	11'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
11'220.00	3010.05	Feuerwehrosold Aus- und Weiterbildung	23'000.00	23'000.00
30'770.00	3010.06	Feuerwehrosold übriges (Kernaufgaben)	12'000.00	12'000.00
	3010.07	Übrige Entschädigungen	2'000.00	2'000.00
672.30	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00	500.00
70.60	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00
169.90	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	200.00
710.80	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'900.00	1'900.00
4'251.05	3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00
4'161.30	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00
1'772.00	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	1'500.00	2'000.00
150.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00
10'315.70	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00	20'500.00
40'756.10	3112.00	Schutz- und Arbeitskleider	15'900.00	4'000.00
17'229.35	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'700.00	1'000.00
151.90	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00	400.00
8'425.80	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	4'000.00
526.95	3130.01	Portokosten	500.00	500.00
1'268.25	3130.02	Telefon und Kommunikation	2'500.00	1'100.00
488.10	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00	500.00
2'600.00	3132.03	Brandschutzkontrollen	4'500.00	4'500.00
6'613.15	3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00	7'200.00
442.10	3136.02	Ärztliche Abklärungen	1'000.00	1'000.00
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	500.00
4'524.15	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	15'500.00	17'000.00
9'633.80	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	7'000.00	7'000.00
484.65	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00	800.00
8'850.75	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00	400.00
200.00	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge		200.00
300.00	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00
4'597.65	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	3'000.00
1'727.80	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00	2'500.00
5'985.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	6'400.00	9'500.00
3'000.00	3612.12	Stadtfeuerwehr Chur	3'000.00	3'000.00
-200.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)		
3'377.40	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00	5'000.00
29'220.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'200.00	29'200.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		1'000.00
-126'430.00	4200.02	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe	-125'000.00	-125'000.00
-9'487.00	4240.20	Feuerwehreinsätze, Vergütungen	-10'000.00	-10'000.00
-460.00	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
-1'740.00	4270.01	Feuerwehribussen	-1'300.00	-1'300.00
-4'536.00	4631.00	Beiträge vom Kanton	-3'000.00	-3'000.00
43'731.90	16	Verteidigung	50'600.00	54'400.00
18'725.20	161	Militärische Verteidigung	18'900.00	18'900.00
18'725.20	1611	Regionale Schiessanlagen	18'900.00	18'900.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
12.20	3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00
16'713.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	16'800.00	16'800.00
2'000.00	3636.01	Beitrag Schiessanlage Malix (Schützenverein)	2'000.00	2'000.00
25'006.70	162	Zivile Verteidigung	31'700.00	35'500.00
20'491.15	1620	Zivilschutz (allgemein)	24'000.00	27'800.00
975.00	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00
63.70	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00
21.45	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
16.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
3.30	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
12'613.35	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00	13'000.00
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00
2'470.35	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'300.00	6'000.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00
935.75	3130.02	Telefon und Kommunikation	700.00	800.00
.10	3134.00	Sachversicherungsprämien		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	500.00
1'800.00	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'500.00	4'500.00
159.40	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	500.00	500.00
18'846.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	19'000.00	19'000.00
	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-100.00	-100.00
-14'413.35	4501.01	Entnahme Ersatzabgabe Schutzraumbauten	-16'000.00	-16'000.00
-3'000.00	4610.00	Entschädigungen vom Bund	-3'000.00	-3'000.00
4'515.55	1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	7'700.00	7'700.00
320.00	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00	3'000.00
1'000.00	3000.02	Fixum an Behörden und Kommissionen	1'000.00	1'000.00
1.10	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
41.10	3099.00	Übriger Personalaufwand		
974.90	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00	1'000.00
2'012.95	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00
1.50	3134.00	Sachversicherungsprämien		
51.40	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	100.00	100.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	600.00	600.00
32.60	3170.00	Reisekosten und Spesen		
80.00	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
4'035'187.96	2	BILDUNG	3'534'400.00	3'720'900.00
3'813'234.01	21	Obligatorische Schule	3'253'000.00	3'440'500.00
309'336.49	211	Eingangsstufe	304'400.00	332'300.00
309'336.49	2110	Kindergarten	304'400.00	332'300.00
209'865.40	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	184'000.00	212'000.00
-1'226.05	3020.09	Erstattung Lohn der Lehrpersonen		

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
13'532.90	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00	14'000.00
12'756.80	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00	15'800.00
472.70	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	600.00
3'421.00	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00	3'500.00
715.70	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	800.00
759.25	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00	3'000.00
327.75	3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00
205.28	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00
313.90	3104.00	Lehrmittel	500.00	500.00
3'864.45	3104.01	Schul- und Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00
554.85	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	200.00	200.00
5'345.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000.00	16'000.00
.85	3130.01	Portokosten	200.00	200.00
449.45	3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00	400.00
5'672.95	3133.01	Service-Lösung IT	6'000.00	6'200.00
15.20	3134.00	Sachversicherungsprämien		
159.80	3134.04	Schülerunfallversicherung	200.00	200.00
469.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'200.00	1'200.00
226.60	3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00
70'491.36	3170.12	Schülertransportkosten	70'700.00	75'000.00
141.75	3170.17	Übrige Schulanlässe	600.00	600.00
742.70	3171.01	Schulreisen und -lager, Exkursionen	600.00	600.00
594.15	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
25'633.30	3612.02	Schulgelder an auswärtige Schulen	27'000.00	25'000.00
-1'250.00	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00
-44'919.55	4631.00	Beiträge vom Kanton	-40'000.00	-50'000.00
1'155'429.48	212	Primarstufe	1'292'500.00	1'463'200.00
1'155'429.48	2120	Primarstufe	1'292'500.00	1'463'200.00
878'575.40	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	886'000.00	1'016'000.00
-8'416.65	3020.09	Erstattung Lohn der Lehrpersonen		
56'960.60	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'000.00	66'000.00
62'436.15	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'000.00	91'000.00
1'971.40	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00	2'500.00
14'420.30	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'000.00	17'000.00
3'028.70	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00	3'600.00
6'432.86	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00	14'000.00
1'867.00	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00
746.33	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00	2'200.00
22'113.53	3104.00	Lehrmittel	16'000.00	20'000.00
24'187.19	3104.01	Schul- und Verbrauchsmaterial	24'000.00	24'000.00
136.75	3104.02	EDV-Verbrauchsmaterial Schulen	500.00	500.00
3'588.91	3104.08	Lehrmittel, Schulmaterial Textiles und Technisches Gestalten	6'500.00	6'500.00
25.80	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00	1'000.00
2'265.00	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'400.00	3'200.00
8'122.70	3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000.00	38'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
87.65	3130.01	Portokosten	100.00	100.00
292.80	3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00	300.00
34'037.80	3133.01	Service-Lösung IT	74'000.00	74'000.00
78.10	3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00
511.30	3134.04	Schülerunfallversicherung	600.00	600.00
374.15	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00	1'500.00
241.00	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		
3'697.15	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00	4'500.00
678.45	3162.00	Raten für operatives Leasing	1'400.00	
702.65	3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00	800.00
63'761.56	3170.12	Schülertransportkosten	76'000.00	68'000.00
439.35	3170.17	Übrige Schulanlässe	3'500.00	3'500.00
6'206.15	3171.01	Schulreisen und -lager, Exkursionen	6'800.00	7'300.00
2'661.15	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
97'426.00	3612.02	Schulgelder an auswärtige Schulen	110'000.00	153'000.00
-2'060.00	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00
	4630.01	Bundesbeitrag J + S	-3'500.00	
-132'167.75	4631.00	Beiträge vom Kanton	-127'000.00	-157'000.00
827'000.39	213	Oberstufe / Sekundarstufe I	857'700.00	886'800.00
827'000.39	2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	857'700.00	886'800.00
713'560.55	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	644'000.00	661'000.00
-22'559.45	3020.09	Erstattung Lohn der Lehrpersonen		
45'415.85	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'000.00	43'000.00
59'312.20	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'000.00	75'000.00
1'558.25	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	1'600.00
11'488.30	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000.00	11'000.00
2'402.20	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00	2'300.00
6'865.90	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00	7'000.00
1'478.20	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00	1'600.00
76.75	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00	900.00
10'714.54	3104.00	Lehrmittel	11'000.00	11'000.00
6'156.95	3104.01	Schul- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	9'000.00
279.05	3104.02	EDV-Verbrauchsmaterial Schulen	500.00	500.00
9'249.60	3104.08	Lehrmittel, Schulmaterial Textiles und Technisches Gestalten	7'500.00	7'500.00
259.40	3104.09	Lehrmittel, Schulmaterial Hauswirtschaft	1'000.00	1'000.00
2'688.65	3105.00	Lebensmittel	4'500.00	4'500.00
681.45	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500.00	1'000.00
319.80	3113.00	Hardware		
131.30	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00	1'000.00
507.05	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	15'000.00
36.80	3130.01	Portokosten		
68'075.55	3133.01	Service-Lösung IT	41'000.00	41'000.00
59.90	3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00
242.90	3134.04	Schülerunfallversicherung	400.00	400.00
845.05	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'400.00	2'400.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
1'401.00	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00	200.00
530.60	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	800.00	1'300.00
678.45	3162.00	Raten für operatives Leasing	1'400.00	
486.75	3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00
25'437.50	3170.12	Schülertransportkosten	17'700.00	17'700.00
	3170.17	Übrige Schulanlässe	3'500.00	3'500.00
10'784.10	3171.01	Schulreisen und -lager, Exkursionen	5'500.00	5'500.00
546.45	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00
-10'900.00	3612.02	Schulgelder an auswärtige Schulen	35'000.00	67'000.00
-1'700.00	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
-31'500.00	4612.04	Schulgelder von anderen Gemeinden	-18'500.00	-45'000.00
-88'611.20	4631.00	Beiträge vom Kanton	-53'000.00	-63'000.00
32'736.00	214	Musikschulen	41'000.00	41'000.00
32'736.00	2146	Regionale Musikschulen	41'000.00	41'000.00
32'736.00	3612.03	Beitrag an regionale Musikschulen	41'000.00	41'000.00
1'282'937.50	217	Schulliegenschaften	542'800.00	520'600.00
682'335.15	2170	Schulliegenschaften Churwalden	290'100.00	375'100.00
105'727.50	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'000.00	110'000.00
6'811.40	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00	7'000.00
9'014.60	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300.00	11'000.00
2'330.40	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00	2'500.00
1'721.90	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00	1'900.00
369.40	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00
13'733.50	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000.00	11'000.00
205.50	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	200.00	200.00
169.00	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00	4'500.00
1'226.45	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
66'305.45	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	77'000.00	135'000.00
2'371.90	3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00	600.00
7'829.30	3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00	11'000.00
7'558.30	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00	10'000.00
546.30	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500.00	4'500.00
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00	5'000.00
475'722.95	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	49'000.00	79'000.00
66.30	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00	1'000.00
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200.00	-200.00
-13'500.00	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-13'500.00	-13'500.00
-875.00	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'000.00	-1'000.00
-5'000.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'000.00	-5'000.00
479'704.65	2171	Schulliegenschaften Malix	208'300.00	108'800.00
350.00	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00
22.70	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
7.70	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
5.80	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
1.20	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
91.70	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
5'478.70	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00	5'000.00
12'319.35	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00
1'065.20	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
17'664.70	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	23'000.00	26'000.00
19'727.70	3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00	32'000.00
8'977.50	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		
3'825.80	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00	5'300.00
81'784.25	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000.00	10'000.00
3'016.15	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00	2'400.00
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500.00	2'500.00
298'637.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	33'200.00	
37'070.90	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	30'000.00	30'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		3'000.00
-66.70	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
-275.00	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-500.00	-500.00
-10'000.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-10'000.00	-10'000.00
120'897.70	2172	Schulliegenschaften Parpan	44'400.00	36'700.00
14'701.65	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000.00	16'000.00
959.60	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00	1'000.00
166.50	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00
242.60	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00
50.80	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand		100.00
247.60	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00
7'616.85	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'000.00	10'000.00
532.05	3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	700.00
4'684.40	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00	4'000.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		100.00
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00	1'500.00
1'200.00	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00	1'200.00
90'048.95	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	10'000.00	
446.70	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00	1'000.00
20'133.65	218	Tagesbetreuung	14'200.00	16'900.00
20'133.65	2180	Tagesbetreuung	14'200.00	16'900.00
33'649.05	3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00	
73.00	3130.01	Portokosten		
	3130.30	Vormittagsbetreuungen		400.00
	3130.32	Nachmittagsbetreuungen		10'000.00
	3130.33	Mittagstisch (Essen)		22'000.00
.50	3134.00	Sachversicherungsprämien		
1'440.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00	

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		5'300.00
-8'097.00	4260.13	Rückerstattung Elternanteile	-11'000.00	-8'000.00
-4'393.90	4631.00	Beiträge vom Kanton	-4'600.00	-10'000.00
-2'538.00	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'700.00	-2'800.00
185'660.50	219	Volksschule Übriges	200'400.00	179'700.00
159'693.85	2190	Schulleitung und Schulverwaltung	168'900.00	149'600.00
29'820.10	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'000.00	24'000.00
6'000.00	3000.02	Fixum an Behörden und Kommissionen	6'000.00	6'000.00
92'832.90	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'000.00	121'000.00
10'959.15	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'500.00	2'500.00
8'816.70	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00	10'000.00
6'977.10	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00	8'700.00
261.30	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00
2'230.50	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00	2'600.00
354.10	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00
3'433.35	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00	6'000.00
1'965.65	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00
83.90	3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00
202.20	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00
100.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
150.00	3130.01	Portokosten	100.00	100.00
	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00
5'672.95	3133.01	Service-Lösung IT	5'800.00	5'800.00
	3133.02	Website	500.00	500.00
2'008.00	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'100.00
145.00	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		
3.60	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		100.00
116.50	3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	2'000.00
7.50	3170.02	Ehrenaussgaben, Repräsentationsspesen	500.00	500.00
510.50	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00
-12'957.15	4631.00	Beiträge vom Kanton	-34'000.00	-48'000.00
25'966.65	2192	Volksschule Sonstiges	31'500.00	30'100.00
293.45	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		
197.30	3099.00	Übriger Personalaufwand		
1'000.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00	1'300.00
474.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00	700.00
3'834.00	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00	4'000.00
2'988.15	3170.12	Schülertransportkosten	2'400.00	2'000.00
192.60	3170.17	Übrige Schulanlässe	1'900.00	1'900.00
	3171.01	Schulreisen und -lager, Exkursionen	2'500.00	2'500.00
	3171.03	Schulsporttage	1'000.00	1'000.00
1'647.15	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'400.00	1'400.00
9'900.00	3636.03	Beitrag Schul-/Volksbibliothek Churwalden	9'900.00	9'900.00
5'440.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'400.00	5'400.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
112'353.95	22	Sonderschulen	121'200.00	149'200.00
112'353.95	220	Sonderschulen	121'200.00	149'200.00
112'353.95	2200	Sonderschulen	121'200.00	149'200.00
21'856.00	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	58'000.00	70'000.00
1'426.50	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00	4'400.00
2'318.00	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00	7'600.00
46.50	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00
360.60	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	1'200.00
75.40	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	300.00
210.00	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		
42.00	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
973.90	3104.00	Lehrmittel	1'000.00	300.00
25.00	3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00
25'436.25	3612.10	Logopädie		
59'583.80	3612.16	Beiträge an Schulheime	50'000.00	65'000.00
200.00	23	Berufliche Grundbildung	200.00	200.00
200.00	230	Berufliche Grundbildung	200.00	200.00
200.00	2300	Berufliche Grundbildung	200.00	200.00
200.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00
109'400.00	25	Allgemeinbildende Schulen	160'000.00	131'000.00
109'400.00	251	Gymnasiale Maturitätsschulen	160'000.00	131'000.00
109'400.00	2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	160'000.00	131'000.00
109'400.00	3611.00	Entschädigungen an Kanton	160'000.00	131'000.00
112'749.20	3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	154'600.00	165'500.00
248.95	312	Denkmalpflege und Heimatschutz	800.00	1'100.00
248.95	3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	800.00	1'100.00
228.85	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00	500.00
20.10	3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00
	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	500.00	500.00
74'022.80	32	Kultur, übrige	91'400.00	99'100.00
23'829.70	321	Bibliotheken	23'900.00	25'100.00
23'829.70	3211	Gemeindebibliothek	23'900.00	25'100.00
769.70	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00	2'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
14'900.00	3636.03	Beitrag Schul-/Volksbibliothek Churwalden	14'900.00	14'900.00
8'160.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'200.00	8'200.00
5'300.00	322	Musik und Theater	6'000.00	6'000.00
5'300.00	3220	Musik und Theater	6'000.00	6'000.00
	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	500.00	500.00
5'300.00	3636.10	Beitrag Musikgesellschaft	5'500.00	5'500.00
44'893.10	329	Kultur, übriges	61'500.00	68'000.00
44'893.10	3290	Kultur, übriges	61'500.00	68'000.00
167.45	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00	200.00
10.90	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		
3.65	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
2.70	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
.60	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
351.75	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00
1'023.50	3101.03	Einkauf Christbäume	1'000.00	1'000.00
12.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		
168.05	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00	400.00
11'117.05	3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00	12'000.00
300.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000.00	3'000.00
679.85	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		700.00
2'662.85	3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'200.00	2'800.00
100.00	3170.02	Ehrenaufgaben, Repräsentationsspesen		100.00
3'547.55	3632.01	Regionale Kulturkommission	5'000.00	5'000.00
4'175.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	1'800.00	14'000.00
7'825.20	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000.00	12'000.00
14'000.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'000.00	14'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		2'500.00
-250.00	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		
-5.00	4250.00	Verkäufe		
-1'000.00	4250.02	Verkauf Christbäume	-1'300.00	-1'000.00
-1'857.95	33	Medien	-2'300.00	-1'800.00
-1'857.95	331	Film und Kino	-2'300.00	-1'800.00
-1'857.95	3310	Film und Kino	-2'300.00	-1'800.00
34.20	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		
17.70	3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00
600.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	100.00	600.00
-2'509.85	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2'500.00	-2'500.00
36'278.10	34	Sport und Freizeit	52'800.00	61'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
11'568.70	341	Sport	17'000.00	17'000.00
11'568.70	3410	Sport	17'000.00	17'000.00
	3140.01	Unterhalt Sportanlagen	1'000.00	1'000.00
1'568.70	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00
10'000.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00	10'000.00
24'709.40	342	Freizeit	35'800.00	44'000.00
836.00	3420	Freizeit	1'000.00	1'000.00
836.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	1'000.00	1'000.00
23'873.40	3421	Jugendarbeit	34'800.00	43'000.00
606.20	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	25'000.00
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	1'600.00
.90	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	400.00
2.10	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
160.00	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	500.00
76.45	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
614.85	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00
559.00	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00
	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00	1'500.00
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		200.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00
	3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00	300.00
100.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00
	3133.02	Website	200.00	200.00
.30	3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		7'400.00
6'960.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000.00	
	3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00
15'793.60	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	17'000.00	
-1'000.00	4631.00	Beiträge vom Kanton		
4'057.30	35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	11'900.00	6'100.00
4'057.30	350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	11'900.00	6'100.00
4'057.30	3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	11'900.00	6'100.00
254.00	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
179.70	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00	400.00
203.50	3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	700.00
1'364.85	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00
736.90	3151.01	Unterhalt Turmuhren	8'000.00	2'000.00
1'318.35	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
-2'685'550.70	4	GESUNDHEIT	484'100.00	517'800.00
-2'771'608.85	41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	397'000.00	419'000.00
194'299.20	411	Spitäler	215'000.00	212'000.00
194'299.20	4110	Spitäler	215'000.00	212'000.00
194'299.20	3612.07	Spitalregion Churer Rheintal	215'000.00	212'000.00
-2'965'908.05	412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	182'000.00	207'000.00
-2'965'908.05	4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	182'000.00	207'000.00
334'629.10	3612.19	Anteil KVG-Pflegekosten	195'000.00	263'000.00
-44'034.40	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-13'000.00	-56'000.00
-3'256'502.75	4840.00	Geldwirksame ausserordentliche Finanzerträge		
60'582.20	42	Ambulante Krankenpflege	72'200.00	89'000.00
60'582.20	421	Ambulante Krankenpflege	72'000.00	88'000.00
60'582.20	4210	Ambulante Krankenpflege	72'000.00	88'000.00
60'582.20	3612.04	Spitex	72'000.00	88'000.00
	422	Rettungsdienste	200.00	1'000.00
	4220	Rettungsdienste	200.00	1'000.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	200.00	1'000.00
25'475.95	43	Gesundheitsprävention	14'900.00	9'800.00
19'199.35	432	Krankheitsbekämpfung, übrige	6'000.00	2'000.00
19'199.35	4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	6'000.00	2'000.00
1'831.25	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	1'000.00
286.30	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
13'218.35	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	500.00
459.60	3130.01	Portokosten	1'000.00	500.00
1'243.35	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	
1'351.75	3611.00	Entschädigungen an Kanton		
1'008.00	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		
-199.25	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
6'276.60	433	Schulgesundheitsdienst	8'900.00	7'800.00
6'276.60	4330	Schulgesundheitsdienst	8'900.00	7'800.00
2'497.00	3010.02	Löhne Schulzahnarzt	3'500.00	2'500.00
163.00	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	200.00
4.10	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
41.20	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00
8.60	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
56.70	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00	200.00
9.00	3130.01	Portokosten		
.20	3134.00	Sachversicherungsprämien		
3'156.00	3136.00	Schularzt	4'000.00	4'000.00
146.40	3136.01	Schulzahnarzt	600.00	600.00
98.00	3170.00	Reisekosten und Spesen		100.00
96.40	3170.12	Schülertransportkosten	200.00	100.00
776'468.48	5	SOZIALE SICHERHEIT	842'300.00	739'800.00
14'340.00	53	Alter und Hinterlassene		
14'340.00	533	Leistungen an Pensionierte		
14'340.00	5330	Leistungen an Pensionierte		
14'340.00	3064.00	Überbrückungsrenten		
61'129.65	54	Familie und Jugend	118'200.00	87'200.00
9'228.10	543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	18'000.00	16'000.00
9'228.10	5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	18'000.00	16'000.00
11'678.10	3637.05	Alimentenbevorschussung	18'000.00	16'000.00
-2'450.00	4260.09	Rückerstattungen Alimente		
51'901.55	545	Leistungen an Familien	100'200.00	71'200.00
31'901.55	5450	Leistungen an Familien (allgemein)	50'200.00	40'200.00
54.40	3130.01	Portokosten		
200.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00
31'647.15	3611.13	Familienergänzende Kinderbetreuung	50'000.00	40'000.00
20'000.00	5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	50'000.00	31'000.00
20'000.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	50'000.00	31'000.00
700'798.83	57	Sozialhilfe und Asylwesen	723'400.00	651'900.00
463'283.33	572	Wirtschaftliche Hilfe	484'000.00	410'000.00
463'283.33	5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	484'000.00	410'000.00
4'722.75	3611.05	Entschädigung an Kanton f. Betr./Unterbr. UMF	9'000.00	6'000.00
871'257.23	3637.01	Materielle Hilfe	820'000.00	725'000.00
22'124.55	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00
-197'900.10	4260.07	Rückerstattung Materielle Hilfe	-200'000.00	-140'000.00
-28'279.00	4621.02	Ressourcenausgleich Soziales (SLA)	-35'000.00	-35'000.00
-208'642.10	4631.06	Beiträge vom Kanton (Globalpauschalen)	-130'000.00	-166'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
237'515.50	579	Fürsorge, übriges	239'400.00	241'900.00
151'064.25	5790	Fürsorge, übriges	139'400.00	131'900.00
425.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00	400.00
2'418.85	3611.02	Beitrag Integrationsmassnahmen	3'900.00	3'900.00
152'057.85	3612.05	Kostenanteil Berufsbeistandschaft Plessur	138'100.00	129'600.00
134'449.25	3637.06	Uneinbringliche Krankenkassenprämien	135'000.00	104'000.00
-138'286.70	4260.02	Rückerstattung Krankenkassenprämien	-138'000.00	-106'000.00
86'451.25	5796	Regionaler Sozialdienst	100'000.00	110'000.00
86'451.25	3612.09	Beitrag Regionaler Sozialdienst	100'000.00	110'000.00
200.00	59	Soziale Wohlfart, übriges	700.00	700.00
200.00	592	Hilfsaktionen	700.00	700.00
200.00	5920	Hilfsaktionen	700.00	700.00
200.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00
	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	500.00	500.00
1'908'285.23	6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'602'000.00	1'528'700.00
1'671'414.76	61	Strassenverkehr	1'471'600.00	1'433'800.00
52'385.15	613	Kantonsstrassen	60'000.00	60'000.00
52'385.15	6130	Kantonsstrassen	60'000.00	60'000.00
52'385.15	3611.00	Entschädigungen an Kanton	60'000.00	60'000.00
1'266'092.81	615	Gemeindestrassen	1'102'500.00	1'078'400.00
1'100'628.15	6150	Gemeindestrassen	1'031'600.00	910'400.00
595.60	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		900.00
38.80	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		
7.90	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
9.80	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
2.00	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
82.20	3099.00	Übriger Personalaufwand		
128'982.40	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100'000.00	115'000.00
730.40	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	1'000.00	1'600.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00	10'000.00
3'310.55	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		3'000.00
123'775.60	3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00	90'000.00
4'598.30	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000.00	
13'250.50	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	5'000.00
503.15	3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00	600.00
266'344.70	3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	270'000.00	130'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
329'569.95	3141.01	Winterdienst	270'000.00	280'000.00
127.10	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		
35'923.85	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	30'000.00	35'000.00
	3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00
8'850.10	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00	10'000.00
24'311.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	38'000.00	24'300.00
209'530.80	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	200'000.00	200'000.00
3'484.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'500.00	3'500.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		58'000.00
-4'453.35	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'000.00	-7'000.00
-22'578.30	4240.10	Benützungsgebühren Gemeindestrassen	-30'000.00	-30'000.00
-21'368.90	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00	-15'000.00
-5'000.00	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-5'000.00	-5'000.00
2'862.16	6151	Parkplätze	18'900.00	
775.45	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00
598.15	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00	1'000.00
994.16	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00
58.00	3130.01	Portokosten		
37'332.50	3141.01	Winterdienst	40'000.00	40'000.00
7'379.60	3141.04	Unterhalt Parkplätze	10'000.00	10'000.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
12'644.25	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	1'400.00	
6'019.35	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		1'500.00
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-4'000.00
-58'673.90	4240.03	Parkgebühren Parkplätze	-42'000.00	-58'000.00
-4'265.40	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00
162'602.50	6154	Strassenbeleuchtung	52'000.00	168'000.00
18'358.20	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	26'000.00	55'000.00
144'244.30	3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	25'000.00	112'000.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00
352'936.80	619	Strassen, übriges	309'100.00	295'400.00
352'936.80	6190	Werkbetrieb	309'100.00	295'400.00
488'311.35	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	479'000.00	502'000.00
-5'719.85	3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonals		
17'120.50	3049.00	Übrige Zulagen	18'000.00	18'000.00
32'519.40	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000.00	33'000.00
34'836.15	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'000.00	31'000.00
10'857.00	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'200.00	11'300.00
8'220.50	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00	8'300.00
1'719.00	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	1'800.00
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	1'500.00
	3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00
447.80	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'200.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
	3100.00	Büromaterial	300.00	300.00
8'119.15	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00	8'000.00
31'381.10	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	25'000.00	35'000.00
97.70	3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00
27'489.10	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00	25'000.00
5'082.60	3112.00	Schutz- und Arbeitskleider	5'000.00	5'000.00
113.75	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
16'387.05	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16'000.00	34'000.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00
1'768.00	3130.02	Telefon und Kommunikation	1'900.00	1'500.00
75.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00
7'966.70	3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00	10'000.00
4'757.10	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00
72.80	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	1'500.00
11'976.55	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	13'000.00	14'000.00
28'583.05	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	32'000.00	44'000.00
382.30	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'300.00	1'300.00
3'333.85	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'400.00	3'400.00
68'014.50	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	62'000.00	75'000.00
1'917.40	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'600.00
5'299.75	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00
85'640.70	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	23'000.00	13'300.00
51'191.40	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	45'000.00	45'000.00
20'130.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	20'200.00	20'200.00
3'973.80	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	2'500.00	1'800.00
-2'257.50	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00
-200.00	4250.00	Verkäufe		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00
-367.50	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-300.00	-300.00
-546'305.90	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-525'300.00	-531'300.00
-11'250.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11'300.00	-11'300.00
-58'747.50	4920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	-46'700.00	-119'000.00
234'608.47	62	Öffentlicher Verkehr	124'100.00	88'600.00
233'208.47	622	Regional- und Agglomerationsverkehr	124'100.00	88'600.00
233'208.47	6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	124'100.00	88'600.00
	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00	
86.40	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		
2'730.10	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'500.00	6'800.00
10'254.00	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	48'000.00	24'000.00
20'967.35	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		
6.10	3134.00	Sachversicherungsprämien		
1'659.75	3144.16	Unterhalt Bushaltestellen	2'500.00	1'000.00
1'320.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'300.00	1'300.00
148'078.67	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	20'200.00	7'000.00
16'717.55	3632.11	Bustaxi Chur-Tschiertschen	15'000.00	16'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
6'053.75	3632.12	Bustaxi Chur-Lenzerheide	25'000.00	26'500.00
21'540.00	3632.13	5 Liber-Shuttle		
3'794.80	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00	6'000.00
1'400.00	629	Öffentlicher Verkehr, übriges		
1'400.00	6290	Öffentlicher Verkehr, übriges		
14'000.00	3614.01	Ankauf Tageskarten SBB	14'000.00	14'000.00
-12'600.00	4240.05	Verkauf Tageskarten SBB	-14'000.00	-14'000.00
2'262.00	64	Nachrichtenübermittlung	6'300.00	6'300.00
2'262.00	640	Nachrichtenübermittlung	6'300.00	6'300.00
2'262.00	6400	Nachrichtenübermittlung	6'300.00	6'300.00
	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000.00	4'000.00
2'262.00	3660.10	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300.00	2'300.00
-814'273.35	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	285'500.00	223'200.00
	710	Wasserversorgung		
	7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]		
902.15	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		
58.80	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		
11.85	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
14.90	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
3.10	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00
53.35	3099.00	Übriger Personalaufwand		
39'653.35	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00	28'000.00
1'007.65	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	800.00	
200.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00
281.10	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'000.00	4'000.00
	3118.00	Immaterielle Anlagen	50'000.00	
40'956.00	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	41'000.00	78'000.00
20'549.30	3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	35'000.00
522.85	3130.01	Portokosten	500.00	500.00
8'279.10	3130.02	Telefon und Kommunikation	8'300.00	8'300.00
90.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00	20'000.00
14'134.75	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'000.00	15'000.00
2'375.40	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'200.00
3'094.35	3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	1'000.00	2'000.00
287.90	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	300.00	
77'209.95	3142.00	Unterhalt Wasserversorgung	120'000.00	110'000.00
750.00	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	800.00	1'100.00
2'382.15	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	3'000.00	

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'200.00	900.00
990.00	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		6'400.00
302.60	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00
138'013.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	148'000.00	146'000.00
38'083.60	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		
111'351.75	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	130'000.00	130'000.00
1'781.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'800.00	1'800.00
1'102.50	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'000.00	8'800.00
3'000.00	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00	3'000.00
-275'405.55	4240.06	Grundgebühren Wasser	-273'000.00	-273'000.00
-118'912.85	4240.07	Mengengebühren Wasser	-130'000.00	-130'000.00
-23'644.90	4240.13	Zählermieten	-23'000.00	-23'000.00
-11'749.55	4260.10	Rückerstattungen Versicherungen		
-45'708.60	4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-217'500.00	-169'800.00
-32'021.00	4631.00	Beiträge vom Kanton	-20'000.00	-8'000.00
	4920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	-1'500.00	
	72	Abwasserbeseitigung		
	720	Abwasserbeseitigung		
	7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]		
818.75	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		
53.40	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		
10.85	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
13.50	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
2.80	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
70'737.95	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	80'000.00	80'000.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00	10'000.00
26'253.20	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	24'000.00	49'000.00
27'023.35	3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	30'000.00
522.85	3130.01	Portokosten	500.00	500.00
1'382.05	3130.02	Telefon und Kommunikation	1'500.00	1'300.00
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00	25'000.00
71'563.15	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00	20'000.00
4'051.90	3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00	5'000.00
85'806.70	3143.01	Unterhalt Abwasserbeseitigung	120'000.00	120'000.00
310.85	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	
355.00	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00	1'500.00
41.05	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		
687.80	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00
85'414.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	129'000.00	129'000.00
22'354.00	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'000.00	23'000.00
333'341.00	3632.05	Betriebsbeitrag ARA Chur	399'000.00	359'000.00
29'024.65	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	30'000.00	30'000.00
1'242.50	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'500.00	2'300.00
3'000.00	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00	3'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
-332'384.90	4240.08	Grundgebühren Abwasser	-330'000.00	-330'000.00
-147'985.70	4240.09	Mengengebühren Abwasser	-160'000.00	-160'000.00
-270'950.70	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-410'300.00	-386'900.00
-12'690.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12'700.00	-12'700.00
-983'635.35	73	Abfallwirtschaft	8'000.00	-3'600.00
-983'635.35	730	Abfallwirtschaft	8'000.00	-3'600.00
-983'635.35	7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	8'000.00	-3'600.00
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	
58.75	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		1'000.00
2'441.40	3612.11	Tierkörpersammeldienst	2'000.00	2'000.00
3'864.50	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000.00	4'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		1'400.00
	4460.00	Finanzertrag von öffentlich-rechtlichen Unternehmungen		-12'000.00
-990'000.00	4841.00	Buchmässige ausserordentliche Finanzerträge		
	7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]		
1'712.30	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	2'000.00
104.90	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00
37.00	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
26.30	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
6.20	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
15'012.35	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00	22'000.00
9'519.40	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00	45'000.00
41.90	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		
19'268.45	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	20'000.00
532.35	3130.01	Portokosten	800.00	800.00
27'254.30	3130.09	Entsorgung Hauskehricht/Sperrgut	41'000.00	37'000.00
30'992.10	3130.10	Entsorgung Grüngut	42'000.00	18'000.00
30'766.30	3130.11	Entsorgung Papier/Karton	30'000.00	30'000.00
28'429.90	3130.12	Entsorgung Glas Recycling	26'000.00	30'000.00
838.00	3130.13	Entsorgung Metalle	1'800.00	1'800.00
12'483.45	3130.14	Entsorgung Übrige Abfallarten	13'000.00	13'000.00
9'030.15	3130.15	Papiersammlungen Schulen	9'000.00	9'000.00
329.50	3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00
	3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	500.00	500.00
1'395.60	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00	2'000.00
11'783.05	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	40'000.00
1'309.15	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00	700.00
580.00	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	100.00	100.00
160.00	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
12'002.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	12'000.00	12'000.00
18'311.55	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	19'300.00	
87'542.25	3612.14	Verbrennungskosten (GEVAG)	88'000.00	88'000.00
65'733.60	3612.15	Transportkosten (GEVAG)	64'000.00	64'000.00
3'249.75	3632.16	Beitrag Abfallbeseitigung Meiersboden	3'300.00	3'300.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
73'286.60	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	74'000.00	80'000.00
33'215.00	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	32'000.00	19'000.00
3'000.00	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00	3'000.00
	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	100.00	100.00
80.00	3940.04	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abfallbeseitigung		
-223.20	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-200.00	-200.00
-270'766.40	4240.11	Grundgebühren Abfallbeseitigung	-268'000.00	-268'000.00
-186'399.20	4240.12	Mengengebühren Abfallbeseitigung	-208'000.00	-190'000.00
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200.00	-200.00
-10'310.30	4260.04	Erlös Entsorgung Altglas	-8'000.00	-8'000.00
-19'159.15	4260.05	Erlös Entsorgung Übrige Abfallarten	-17'000.00	-17'000.00
-10'275.15	4260.06	Erlös Entsorgung Altpapier/Karton	-7'000.00	-7'000.00
-900.00	4270.00	Bussen		
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-51'900.00
130'646.35	74	Verbauungen	60'000.00	61'000.00
217'732.05	741	Gewässerverbauungen	44'000.00	25'000.00
217'732.05	7410	Gewässerverbauungen	44'000.00	25'000.00
1'299.65	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00
43'849.20	3142.01	Unterhalt Fluss- und Wildbachverbauung	15'000.00	15'000.00
171'394.70	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	19'000.00	
1'188.50	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00
-87'085.70	742	Schutzverbauungen, übrige	16'000.00	36'000.00
-87'085.70	7420	Schutzverbauungen, übrige	16'000.00	36'000.00
352.05	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00
12'562.25	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		
	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00	35'000.00
-35'600.00	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
-94'400.00	4260.10	Rückerstattungen Versicherungen		
30'000.00	4631.00	Beiträge vom Kanton		
3'580.95	75	Arten- und Landschaftsschutz	15'600.00	3'600.00
3'580.95	750	Arten- und Landschaftsschutz	15'600.00	3'600.00
3'580.95	7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'600.00	3'600.00
35.70	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		
2'915.65	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	3'000.00
604.80	3631.04	Beitrag Tierheim Arche (Findeltiere)	600.00	600.00
24.80	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		
33'471.00	77	Übriger Umweltschutz	71'700.00	39'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
33'471.00	771	Friedhof und Bestattung	71'700.00	39'000.00
33'471.00	7710	Friedhof und Bestattung	71'700.00	39'000.00
1'207.70	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00	1'400.00
78.80	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00
26.45	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
19.90	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
4.10	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
2'390.35	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00
943.15	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
7'490.00	3130.16	Bestattungskosten, Kremation	10'000.00	10'000.00
.10	3134.00	Sachversicherungsprämien		
15'204.55	3140.03	Unterhalt Friedhofanlage	50'000.00	15'000.00
6'380.90	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		2'000.00
-275.00	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300.00	
1'663.70	79	Raumordnung	130'200.00	123'200.00
1'663.70	790	Raumordnung	130'200.00	123'200.00
1'663.70	7900	Raumordnung (allgemein)	130'200.00	123'200.00
5'263.10	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00
	3130.01	Portokosten	100.00	100.00
200.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00
67'049.00	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	115'000.00	108'000.00
3'886.00	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'900.00	3'900.00
11'678.75	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00
-86'413.15	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
964'743.92	8	VOLKSWIRTSCHAFT	360'200.00	619'800.00
-42'444.55	81	Landwirtschaft	-10'700.00	137'200.00
3'843.50	811	Landwirtschaft	24'400.00	167'400.00
3'843.50	8110	Landwirtschaft	24'300.00	167'300.00
123.30	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
1'311.25	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'700.00	1'700.00
5'380.90	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00	1'000.00
536.85	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00	800.00
4'214.85	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00
27.20	3130.01	Portokosten		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		85'000.00
815.20	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'300.00
6'680.05	3140.02	Unterhalt Weiden	15'000.00	10'000.00
5'971.20	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	75'000.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		1'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
2'888.00	3191.00	Schädlingsbekämpfung	800.00	
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00
1'837.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	8'000.00	4'300.00
240.00	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	300.00	300.00
10'554.75	3611.06	Beitrag Tierseuchefonds	12'000.00	12'000.00
2'385.00	3631.05	Ausserkantonaies Sömmerungsvieh	1'500.00	2'000.00
475.05	3636.06	Beitrag Betriebshelferdienst	500.00	500.00
5'546.80	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		1'000.00
-2'394.00	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'800.00	-1'800.00
-10'226.25	4260.16	Einzug Tierseuchefonds	-11'000.00	-11'000.00
-13'540.00	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-13'000.00	-13'000.00
-18'983.65	4610.01	Sömmerungsbeiträge (Gemeindeanteil)	-18'000.00	-18'000.00
	8120	Strukturverbesserungen	100.00	100.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
-46'288.05	819	Liegenschaften ausserhalb Bauzone	-35'100.00	-30'200.00
-46'288.05	8190	Liegenschaften ausserhalb Bauzone	-35'100.00	-30'200.00
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00	300.00
41.30	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
1'487.10	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'000.00	7'800.00
108.10	3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00
308.95	3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	500.00
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00
705.00	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
-36'550.80	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-33'000.00	-34'000.00
-3'700.00	4472.02	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		
-8'687.70	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00
29'573.60	82	Forstwirtschaft	130'500.00	157'300.00
29'573.60	820	Forstwirtschaft	130'500.00	157'300.00
29'573.60	8200	Forstwirtschaft	130'500.00	157'300.00
101'738.00	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'000.00	109'000.00
6'640.60	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00	7'100.00
10'071.60	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00	13'300.00
1'573.05	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00	2'100.00
1'678.70	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	1'800.00
351.00	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00
41.10	3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	500.00
140.45	3100.00	Büromaterial	300.00	300.00
7'837.90	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	9'000.00
2'423.90	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00
944.50	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00	2'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
144.60	3112.00	Schutz- und Arbeitskleider		
16.45	3113.00	Hardware		
3'022.05	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
103'463.05	3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00	80'000.00
624.50	3130.02	Telefon und Kommunikation	700.00	700.00
85'756.85	3130.23	Holzerntearbeiten durch Dritte	200'000.00	200'000.00
	3130.24	Sicherheitsholzereien bei Gebäuden	10'000.00	10'000.00
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		10'000.00
1'272.35	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00
420.55	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	400.00	400.00
3'419.20	3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	30'000.00	35'000.00
5'826.65	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	3'500.00	3'500.00
2'087.75	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'900.00	2'900.00
22.00	3170.00	Reisekosten und Spesen		
70.00	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00	400.00
34'806.40	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	5'800.00	2'100.00
6'828.00	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'200.00	7'200.00
1'574.30	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00	1'000.00
5'176.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'200.00	5'200.00
-2'564.75	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00
	4250.00	Verkäufe	-34'100.00	
-36'646.75	4250.01	Holzverkäufe	-30'000.00	-35'000.00
-3'361.75	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'000.00	-4'000.00
-2'079.00	4631.00	Beiträge vom Kanton		
-14'285.10	4631.07	Beiträge vom Kanton (Leistungsvereinbarung)	-13'500.00	-13'500.00
-77'406.00	4631.08	Beiträge vom Kanton (Waldschäden)	-25'000.00	-25'000.00
-152'428.00	4631.09	Beiträge vom Kanton (Sammelprojekte)	-200'000.00	-200'000.00
-65'671.50	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-70'000.00	-70'000.00
-3'955.05	4920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	-2'500.00	-2'500.00
1'500.00	83	Jagd und Fischerei	1'200.00	1'000.00
1'500.00	830	Jagd und Fischerei	1'200.00	1'000.00
1'500.00	8300	Jagd und Fischerei	1'200.00	1'000.00
500.00	3130.07	Abschussprämien	200.00	
1'000.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	1'000.00	1'000.00
976'114.87	84	Tourismus	239'200.00	324'300.00
976'114.87	840	Tourismus (allgemein)	239'200.00	324'300.00
976'114.87	8400	Tourismus (allgemein)	239'200.00	324'300.00
17'868.65	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'000.00	26'000.00
1'166.10	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00	1'700.00
390.55	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	600.00
294.90	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	500.00
61.70	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
135.80	3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00
13'724.75	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00	18'000.00
372.00	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	500.00	500.00
	3118.00	Immaterielle Anlagen	10'000.00	
3'877.25	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00	3'000.00
15'424.80	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'000.00	33'000.00
176'631.25	3130.00	Dienstleistungen Dritter	205'000.00	205'000.00
2'547.75	3130.01	Portokosten	2'200.00	2'500.00
1'023.80	3130.02	Telefon und Kommunikation	1'000.00	1'000.00
5'250.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'300.00	5'300.00
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00
2'790.55	3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00	3'600.00
153.95	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	200.00	200.00
140'379.60	3141.07	Unterhalt Anlagen/Wanderwege	55'000.00	85'000.00
15'962.45	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00
1'594.15	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00	1'500.00
2'308.60	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00
34'974.60	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'300.00	35'300.00
8'348.35	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000.00	8'000.00
251.75	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge		
471.10	3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00	500.00
	3170.14	Touristische Anlässe	2'000.00	2'000.00
132.00	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
2'499.50	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00
499'579.15	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	107'000.00	62'200.00
25'000.00	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		36'500.00
4'000.00	3635.03	Beitrag IG Tourismus Brambrüesch	4'000.00	4'000.00
198'000.00	3635.04	Beitrag Lenzerheide Marketing & Support AG	198'000.00	198'000.00
40'000.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	75'500.00	7'500.00
160'000.00	3636.07	Beitrag FIS-Weltcup Lenzerheide	60'000.00	
24'000.00	3636.11	Beitrag Tourismusvereine	24'000.00	24'000.00
	3636.12	Beiträge an Bikeanlässe		60'000.00
	3636.13	Beiträge an Biathlonanlässe		146'000.00
88'408.90	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	80'000.00	80'000.00
3'000.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000.00	3'000.00
15'750.00	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	7'000.00	13'000.00
186'937.42	3930.11	Interne Verrechnung Schwimmbad	118'000.00	128'700.00
49'905.05	3930.12	Interne Verrechnung Eisfeld	43'300.00	44'000.00
1'481.20	3930.13	Interne Verrechnung Tennisplatz	2'600.00	5'100.00
184'226.20	3930.14	Interne Verrechnung Langlaufloipe	48'900.00	32'700.00
-624'127.20	4035.00	Gästeabgaben (Pauschalen)	-605'000.00	-630'000.00
-109'987.35	4035.01	Gästeabgaben LN (Sommer)	-80'000.00	-100'000.00
-124'392.00	4035.02	Gästeabgaben LN (Winter)	-160'000.00	-150'000.00
9'429.60	4035.09	Reduktion GA-Pauschalen (Vermietung)	8'000.00	10'000.00
-722.50	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		
-834.50	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'000.00	-2'500.00
-607.15	4260.10	Rückerstattungen Versicherungen		
-84'132.95	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-82'000.00	-83'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
-7'440.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-7'500.00	-7'500.00
-81.25	4920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		
-9'913.65	4930.11	IV TFA-Anteil örtl. Tourismusorg. (5 %)	-9'000.00	-10'000.00
	8401	Schwimmbad		
9'985.90	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'000.00	45'000.00
367.10	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00	2'400.00
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00	1'600.00
256.25	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	1'000.00
92.80	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	800.00
49.40	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00
3'505.90	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00	7'000.00
7'835.27	3105.01	Kioskausgaben	17'000.00	17'000.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00
	3118.00	Immaterielle Anlagen	10'000.00	
12'530.15	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'000.00	38'000.00
138.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00
99.90	3130.01	Portokosten	300.00	300.00
133.35	3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00	600.00
2'079.95	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		
503.40	3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	600.00
44'746.15	3141.08	Unterhalt Schwimmbadanlagen	5'000.00	15'000.00
1'145.95	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00	1'000.00
1'055.45	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00	300.00
70.25	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge		
94'909.60	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	47'000.00	36'000.00
300.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	300.00	300.00
31'168.30	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	200.00	200.00
-10'850.40	4240.02	Eintrittsgebühren Schwimmbad	-16'000.00	-20'000.00
-13'185.25	4250.05	Kioskverkäufe	-28'000.00	-28'000.00
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-600.00	-600.00
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17'000.00	
-186'937.42	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-118'000.00	-128'700.00
	8402	Eisfelder		
24.35	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00
4'000.00	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
892.85	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	900.00	2'100.00
8'499.40	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00
35.35	3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00
3'470.75	3140.01	Unterhalt Sportanlagen	4'000.00	4'000.00
643.55	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	900.00	900.00
937.20	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	400.00	400.00
24'121.60	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00
7'280.00	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	6'000.00	5'500.00
-49'905.05	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-43'300.00	-44'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
	8403	Tennisplatz		
430.20	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00	100.00
2'185.50	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'900.00	4'900.00
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00
283.00	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	600.00	600.00
-1'417.50	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'000.00	-1'500.00
-1'481.20	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-2'600.00	-5'100.00
	8404	Langlaufloipen		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00
17'518.40	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	17'000.00	18'000.00
65'018.50	3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00	55'000.00
222.90	3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00
	3140.01	Unterhalt Sportanlagen	25'000.00	25'000.00
19'782.55	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	10'000.00	20'000.00
222.00	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00
199'516.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	22'200.00	
	3635.07	Beitrag an Langlaufregion Lenzerheide (Anteil)		56'000.00
	3635.08	Beitrag an Biathlon Arena - Snowfactory (Anteil LL-Region)		10'000.00
637.90	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00
220.00	3920.03	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	500.00	500.00
-6'143.55	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'000.00	-4'000.00
-112'768.50	4635.01	Loipenbeiträge (Nettoertrag)	-75'000.00	-151'000.00
-184'226.20	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-48'900.00	-32'700.00
	841	Tourismusabgaben		
	8415	Tourismusförderungsabgaben		
168'532.30	3635.04	Beitrag Lenzerheide Marketing & Support AG	162'000.00	168'000.00
19'827.35	3635.05	Beitrag Chur Tourismus	19'000.00	20'000.00
9'913.65	3930.15	IV TFA-Anteil örtl. Tourismusorg. (5%)	9'000.00	10'000.00
-156'053.85	4035.10	Tourismusförderungsabgaben Gewerbe	-148'000.00	-150'000.00
-20'486.70	4035.11	Tourismusförderungsabgaben LN (Sommer)	-15'000.00	-20'000.00
-21'732.75	4035.12	Tourismusförderungsabgaben LN (Winter)	-27'000.00	-28'000.00
-10'442'050.62	9	FINANZEN UND STEUERN	-8'794'300.00	-8'677'800.00
-8'902'375.74	91	Steuern	-7'362'000.00	-7'292'000.00
-8'902'375.74	910	Steuern	-7'362'000.00	-7'292'000.00
-4'818'646.14	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-4'843'500.00	-4'843'500.00
39'887.50	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000.00	40'000.00
12'654.65	3181.01	Steuererlasse	5'000.00	5'000.00
-19'235.64	3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen		
-3'175'366.00	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-3'300'000.00	-3'300'000.00
-157'917.00	4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen	-90'000.00	-90'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
-1'418.35	4000.20	Nach- und Strafsteuern natürliche Person		
710.75	4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Pe	1'500.00	1'500.00
-787'643.00	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	-910'000.00	-870'000.00
-318'211.35	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-290'000.00	-300'000.00
-412'107.70	4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-300'000.00	-330'000.00
-4'083'729.60	9101	Sondersteuern	-2'518'500.00	-2'448'500.00
480.00	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	500.00
-1'379'681.00	4021.00	Grund- und Liegenschaftsteuern	-1'470'000.00	-1'400'000.00
-717'255.35	4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-400'000.00	-400'000.00
-1'860'911.65	4023.00	Vermögensverkehrssteuern	-600'000.00	-600'000.00
-107'019.00	4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-30'000.00	-30'000.00
-19'342.60	4033.00	Hundesteuern	-19'000.00	-19'000.00
-353'250.00	93	Finanz- und Lastenausgleich	-390'000.00	-454'000.00
-353'250.00	930	Finanz- und Lastenausgleich	-390'000.00	-454'000.00
-353'250.00	9300	Finanz- und Lastenausgleich	-390'000.00	-454'000.00
-353'250.00	4621.00	Ressourcenausgleich (RA)	-390'000.00	-454'000.00
-381'178.58	95	Ertragsanteile	-361'600.00	-383'600.00
-381'178.58	950	Ertragsanteile	-361'600.00	-383'600.00
-381'178.58	9500	Ertragsanteile	-361'600.00	-383'600.00
3'231.00	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00
384.25	3630.00	Landschaftsfranken an Bund	400.00	400.00
20'000.00	3634.03	Beitrag erneuerbare Energien/Energieeffizienz	20'000.00	20'000.00
-116'064.50	4120.01	Wasserrechtszinsen	-115'000.00	-116'000.00
-2'250.00	4120.02	Gastwirtschaftsbewilligungen	-2'000.00	-2'000.00
-25'433.95	4120.03	Entschädigung TKW/Abw'KW (Rabiosa Energie)	-29'000.00	-58'000.00
-212'038.97	4120.04	Konzession öffentl. Netz (Rabiosa Energie)	-196'000.00	-188'000.00
-49'006.41	4120.05	Wasserrechts- und Nutzungskonzessionen	-45'000.00	-45'000.00
-804'044.15	96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-676'700.00	-546'200.00
-338'808.95	961	Zinsen	-286'400.00	-258'900.00
-338'808.95	9610	Zinsen	-286'400.00	-258'900.00
39.34	3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	600.00	100.00
	3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		70'000.00
374.70	3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		
21.35	3499.00	Vergütungszinsen	100.00	100.00
-21.20	4400.00	Zinsen flüssige Mittel		
-9'756.10	4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-15'000.00	-10'000.00
-11'319.10	4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-12'000.00	-9'000.00
-300'000.00	4407.10	Zinsen Dotationskapital Rabiosa Energie	-250'000.00	-300'000.00

Rechnung 2021	Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
-18'067.94	4499.00	Übriger Finanzertrag	-10'000.00	-10'000.00
-80.00	4940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
	4940.04	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abfallbeseitigung	-100.00	-100.00
-263'981.75	963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-207'100.00	-193'800.00
-263'981.75	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-207'100.00	-193'800.00
3'058.30	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00	4'500.00
199.70	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	300.00
33.90	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
50.50	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
10.50	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
34'342.30	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	30'000.00	32'000.00
	3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	600.00	1'600.00
22.60	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00	300.00
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	2'500.00	2'500.00
21'066.80	3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Finanzvermögen	21'000.00	29'000.00
3'562.45	3439.30	Sachversicherungsprämien	5'500.00	5'500.00
3'413.15	3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00
	3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	500.00	500.00
1'591.45	3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'800.00	6'000.00
-42'224.00	4411.00	Realisierte Gewinne aus Verkäufen Sachanlagen FV		
-204'424.40	4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV	-201'000.00	-201'000.00
-13'293.00	4430.07	Pachtzinse Liegenschaften FV	-13'000.00	-13'000.00
-57'144.00	4430.08	Baurechtszinse Liegenschaften FV	-57'000.00	-60'000.00
-11'248.00	4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		
-3'000.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'000.00	-3'000.00
-201'253.45	969	Finanzvermögen, übriges	-183'200.00	-93'500.00
-201'253.45	9690	Finanzvermögen, übriges	-183'200.00	-93'500.00
3'477.28	3130.03	Postcheck- und Bankspesen	4'300.00	4'000.00
942.22	3180.00	Ausbuchung Rechnungen (unter Bezugsminimum)	2'500.00	1'500.00
1'292.40	3420.00	Kapitalbeschaffungs-/Verwaltungskosten	1'000.00	1'000.00
-206'965.35	4420.00	Dividende Rabiosa Energie	-191'000.00	-100'000.00
-1'202.15	97	Rückverteilungen	-4'000.00	-2'000.00
-1'202.15	971	Rückverteilungen	-4'000.00	-2'000.00
-1'202.15	9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe	-4'000.00	-2'000.00
-1'202.15	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-4'000.00	-2'000.00

Finanzierungsausweis

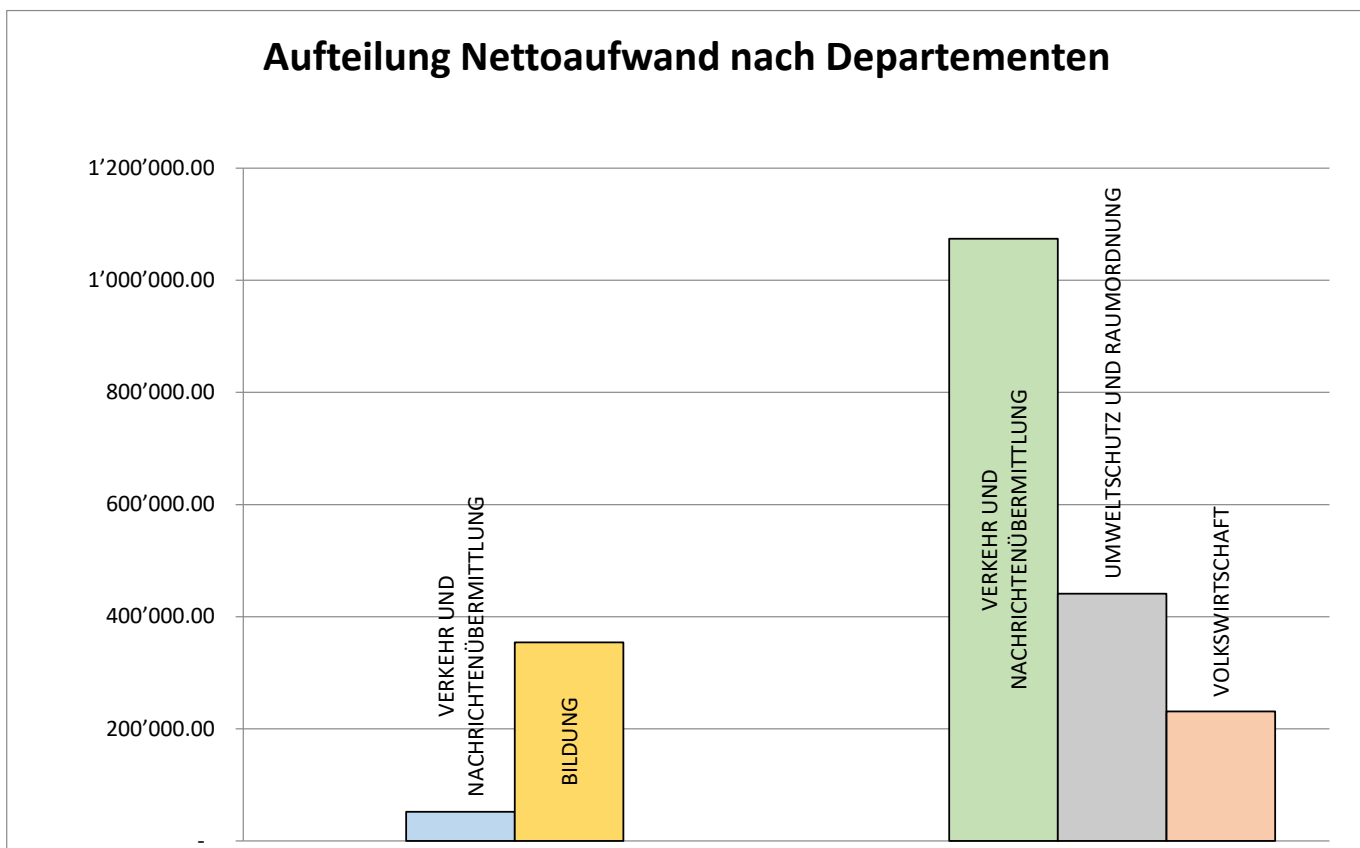
Investitionsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
50 Sachanlagen VV	3'740'431.95	3'781'000.00	3'092'000.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen	990'000.00	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	-	95'000.00	176'000.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionsausgaben	4'730'431.95	3'876'000.00	3'268'000.00
60 Übertragung von Sachanlagen VV in das FV	-	-	-
61 Rückerstattungen	-	-	-
62 Übertragung von immat. Anlagen in das FV	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'381'691.27	1'685'000.00	1'116'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen	3'600.00	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen in das FV	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Investitionseinnahmen	1'385'291.27	1'685'000.00	1'116'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'345'140.68	-2'191'000.00	-2'152'000.00
Selbstfinanzierung	6'995'612.82	100'900.00	-485'800.00
Finanzierungsergebnis	3'650'472.14	-2'090'100.00	-2'637'800.00

+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag

3'345'140.68		INVESTITIONSRECHNUNG	2'191'000.00	2'152'000.00
---------------------	--	-----------------------------	---------------------	---------------------

-	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-	-
29'925.05	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-	52'000.00
1'079'289.60	2	BILDUNG	1'400'000.00	354'000.00
-	3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-	-
-	4	GESUNDHEIT	-	-
-3'600.00	5	SOZIALE SICHERHEIT	-	-
109'117.05	6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	229'000.00	1'074'000.00
869'641.98	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	400'000.00	441'000.00
1'260'767.00	8	VOLKSWIRTSCHAFT	162'000.00	231'000.00
-	9	FINANZEN UND STEUERN	-	-

Aufteilung Nettoaufwand nach Departementen



Rechnung 2021	Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
---------------	--------	----------------------	-------------	-------------

* vorbehältlich Kreditgenehmigung

3'345'140.68 **INVESTITIONSRECHNUNG** **2'191'000.00** **2'152'000.00**

	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		
	1500	Feuerwehr		
37'406.30	5060.00	Kleinlöschfahrzeug□		
	5060.02	Pikett-/EL-Fahrzeug Feuerwehr□		65'000.00
-7'481.25	6310.00	FPA-Beitrag Kleinlöschfahrzeug□		
	6310.02	FPA-Beitrag Pikett-/EL-Fahrzeug Feuerwehr□		-13'000.00
29'925.05	1500	Total Feuerwehr		52'000.00
29'925.05	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		52'000.00
	2	BILDUNG		
	2170	Schulliegenschaften Churwalden		
1'079'289.60	5040.01	Sanierung Schulanlagen Witi (1. Etappe)□		
	5040.02	Sanierung Schulanlagen Witi (2. Etappe)□	1'400'000.00	
	✓ 5040.03	Sanierung Schulanlagen Witi (3. Etappe)□		354'000.00
1'079'289.60	2170	Total Schulliegenschaften Churwalden	1'400'000.00	354'000.00
1'079'289.60	2	BILDUNG	1'400'000.00	354'000.00
	5	SOZIALE SICHERHEIT		
	5451	Kinderkrippen und Kinderhorte		
-3'600.00	6460.00	Rückzahlung Darlehen KITA MunggaHüüsli□		
-3'600.00	5451	Total Kinderkrippen und Kinderhorte		
-3'600.00	5	SOZIALE SICHERHEIT		
	6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		
	6150	Gemeindestrassen		
301.15	✓ 5010.00	Sanierung Jochwäg, 3. Etappe□	400'000.00	814'000.00
	* 5010.21	Erneuerung Cartschinsweg; Abschnitt Allegra Quellschutzmassnahmen□		235'000.00
3'706.40	5010.63	San. Mülistrasse/Rebbüelweg Parpan□		
	6370.60	Perimeterbeitrag Mülistrasse/Rebbüelweg Parpan□	-400'000.00	
4'007.55	6150	Total Gemeindestrassen		1'049'000.00
	6154	Strassenbeleuchtung		
	✓ 5010.02	ÖB Erneuerung Jochwäg, 3. Etappe□	30'000.00	25'000.00
	6154	Total Strassenbeleuchtung	30'000.00	25'000.00
	6190	Werkbetrieb		

Rechnung 2021	Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
	*	vorbehältlich Kreditgenehmigung		
	5060.60	Kommunalfahrzeug/Schneefräse Parpan□	199'000.00	
	6190	Total Werkbetrieb	199'000.00	
	6220	Regionalverkehr		
109'349.15	5030.02	Bushaltestelle Churwalden, Rathaus Richtung Süden□		
-4'239.65	6310.00	Kantonsbeitrag Bushaltestellen bei Rathaus□		
105'109.50	6220	Total Regionalverkehr		
109'117.05	6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	229'000.00	1'074'000.00
	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		
	7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]		
117'351.20	5031.02	Erweiterung Hydrantenanlage Stettli□		
194'528.55	5031.03	Erneuerung Armaturenschacht Büdemi□		
53'333.90	✓ 5031.05	Schutzmassnahmen Allegra Quelle□	50'000.00	235'000.00
	✓ 5031.07	Erneuerung Hydrantenanlage Jochwäg, 3. Etappe□	40'000.00	30'000.00
	5031.60	Ersatz Leitung TS Schafhüschi bis TIA□		60'000.00
14'172.70	✓ 5031.42	Ausbau WV Brambrüesch 1. Etappe (Res. Spundis)□	600'000.00	494'000.00
	5031.43	Erneuerung Druckreduzierstation Oberdorf□	86'000.00	
-16'106.00	6310.04	GVG-Beiträge Erweiterung Hydrantenanlage Stettli□		
	6310.07	GVG-Beiträge Erneuerung Hydrantenanlage Jochwäg, 3. Etappe□	-4'000.00	-3'000.00
	6310.30	GVG-Beitrag Ersatz Leitung TS Schafhüschi bis TIA□		-6'000.00
	6310.41	GVG-Beiträge Erneuerung Druckreduzierstation Oberdorf□	-9'000.00	
-206'855.97	6370.00	Anschlussbeiträge□	-300'000.00	-250'000.00
20.00	6370.01	Anschlussbeiträge (Löschwasser)□		
-199'628.60	6370.05	Übrige Beiträge Schutzmassnahmen Allegra Quelle□		
-43'184.22	7101	Total Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	463'000.00	560'000.00
	7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]		
4'891.50	5032.07	Neubau Kläranlage Lax Süd□	129'000.00	
	✓ 5032.08	Erneuerung Schmutzwasserleitung Jochwäg, 3. Etappe□	70'000.00	55'000.00
486.70	5032.41	Neubau Abwasserklärung Spina□	245'000.00	
	5032.42	Neubau Regenentlastung Letzibach Quellschutz Passugg□	172'000.00	
	5620.00	Investitionsbeiträge ARA Chur□	95'000.00	
	5622.00	Investitionsbeitrag Rechengebäude ARA Chur□		84'000.00
	5622.01	Investitionsbeitrag Einlaufbauwerk ARA Chur□		92'000.00
-82'552.00	6370.00	Anschlussbeiträge□	-400'000.00	-350'000.00
	6370.07	Übrige Beiträge Anwohner Kläranlage Lax Süd□	-129'000.00	
	6370.41	Beiträge Dritter an Neubau Abwasserklärung Spina□	-245'000.00	
-77'173.80	7201	Total Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	-63'000.00	-119'000.00
	7300	Abfallwirtschaft		
990'000.00	5543.00	Neubewertung Dotationskapital GEVAG□		
990'000.00	7300	Total Abfallwirtschaft		
869'641.98	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	400'000.00	441'000.00

* vorbehältlich Kreditgenehmigung

Rechnung 2021	Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2022	Budget 2023
	8	VOLKSWIRTSCHAFT		
	8110	Landwirtschaft		
✓	5010.10	Erschliessung Runcalier (landwirtschaftlicher Teil)□		575'000.00
	5040.30	Sanierung Älpli Heimberg□		50'000.00
	5040.60	Umbau/Sanierung Alp Malix□	80'000.00	
	6300.10	Bundesbeitrag Erschliessung Runcalier□		-373'000.00
	6310.00	Perimeterbeitrag Erschliessung Runcalier□		-121'000.00
	8110	Total Landwirtschaft	80'000.00	131'000.00
	8200	Forstwirtschaft		
1'322'621.55 ✓	5010.02	Erschliessung Runcalier□	280'000.00	30'000.00
-864'847.80	6310.02	Kantonsbeitrag Erschliessung Runcalier□	-198'000.00	
457'773.75	8200	Total Forstwirtschaft	82'000.00	30'000.00
	8400	Tourismus		
	5010.50	Aggloprogramm 4. Generation; Veloweg Meiersboden - Äber		20'000.00
	5030.30	Aggloprogramm 4. Generation; Gestaltung Ried Parpan□		20'000.00
	5030.61	Masterplan Brambrüesch□		30'000.00
	8400	Total Tourismus		70'000.00
	8401	Schwimmbad		
802'993.25	5030.00	Sanierung Schwimmbad□		
802'993.25	8401	Total Schwimmbad		
1'260'767.00	8	VOLKSWIRTSCHAFT	162'000.00	231'000.00

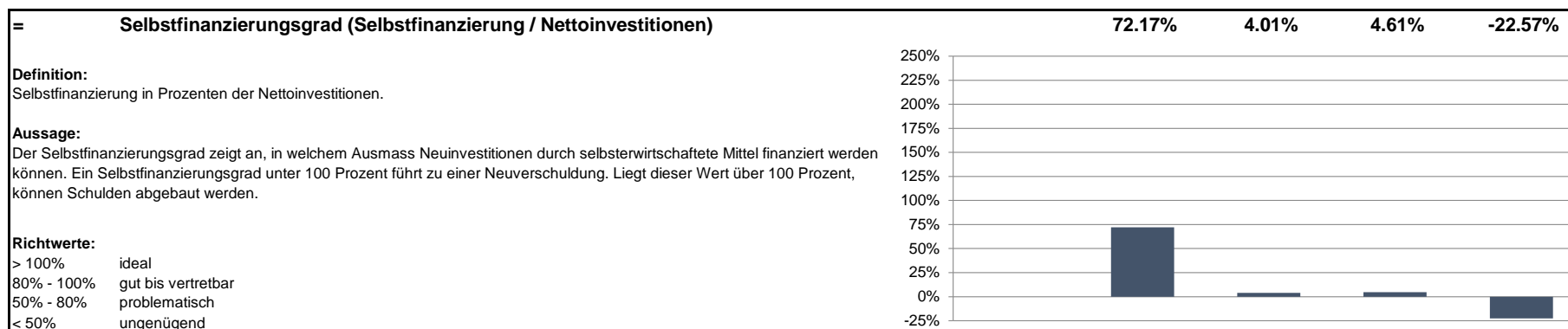
Selbstfinanzierungsgrad

Churwalden

Budget Budget

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 4	Ertrag	16'514'775	16'255'792	15'409'900	15'248'200	15'429'200
- 3	Aufwand	16'098'270	15'355'075	15'403'000	15'309'400	15'867'500
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	416'505	900'717	6'900	-61'200	-438'300
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	612'216	646'605	786'400	784'300	574'800
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			19'500	19'300	
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	914'519	1'074'466	709'700	643'800	624'600
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen		127'900			
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'262	2'262	2'300	2'300	2'300
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen					
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen					
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital (z. B. Bildung von Vorfinanzierungen)					
- 483	Auflösung zusätzliche Abschreibungen					
- 485	Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen					
- 487	Auflösung zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Invest.beiträgen					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital (z. B. Auflösung von Vorfinanzierungen)					
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen					
=	Selbstfinanzierung	116'464	603'018	105'400	100'900	-485'800

+ 5	Investitionsausgaben	923'192	1'715'830	3'526'000	3'876'000	3'268'000
- 6	Investitionseinnahmen	2'542'475	880'247	896'000	1'685'000	1'116'000
=	Nettoinvestitionen	-1'619'283	835'583	2'630'000	2'191'000	2'152'000



Selbstfinanzierungsanteil

Churwalden

Konto Nr.	Bezeichnung			Budget	Budget	
		2019	2020	2021	2022	2023
+ 4	Ertrag	16'514'775	16'255'792	15'409'900	15'248'200	15'429'200
- 3	Aufwand	16'098'270	15'355'075	15'403'000	15'309'400	15'867'500
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	416'505	900'717	6'900	-61'200	-438'300
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	612'216	646'605	786'400	784'300	574'800
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	19'500	19'300	0
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	914'519	1'074'466	709'700	643'800	624'600
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen		127'900			
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'262	2'262	2'300	2'300	2'300
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen					
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen					
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital (z. B. Bildung von Vorfinanzierungen)					
- 483	Auflösung zusätzliche Abschreibungen					
- 485	Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen					
- 487	Auflösung zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Invest.beiträgen					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital (z. B. Auflösung von Vorfinanzierungen)					
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen					
=	Selbstfinanzierung	116'464	603'018	105'400	100'900	-485'800

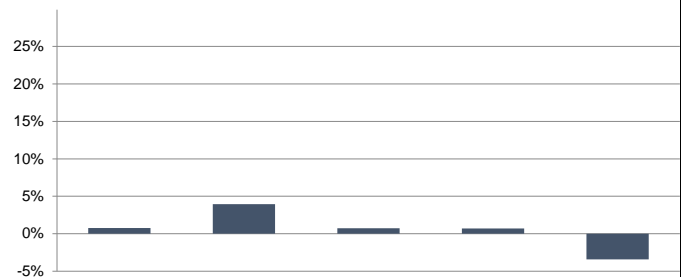
+ 40	Fiskalertrag	8'718'271	8'325'587	8'529'500	8'434'500	8'405'500
+ 41	Regalien und Konzessionen	403'092	399'726	376'000	387'000	409'000
+ 42	Entgelte	2'956'762	2'496'832	2'319'200	2'379'300	2'282'600
+ 43	Verschiedene Erträge		177'834			
+ 44	Finanzertrag	1'024'255	985'558	869'100	919'400	886'500
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	914'519	1'074'466	709'700	643'800	624'600
+ 46	Transferertrag	1'301'482	1'791'960	1'323'900	1'338'800	1'617'100
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	Laufender Ertrag	15'318'381	15'251'962	14'127'400	14'102'800	14'225'300

= **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)** **0.76%** **3.95%** **0.75%** **0.72%** **-3.42%**

Definition:
Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrags.

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

Richtwerte:
> 20% gut bis vertretbar
10% - 20% mittel
< 10% schwach

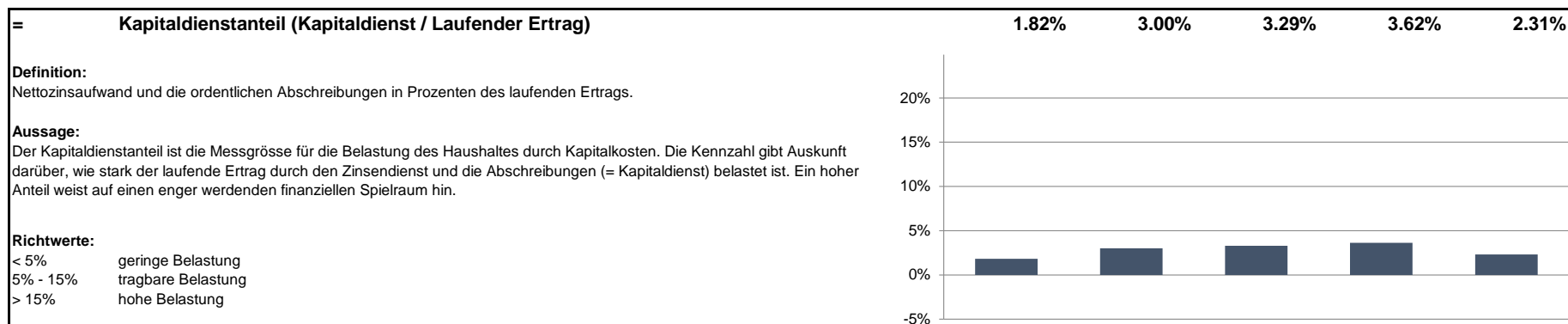


Kapitaldienstanteil

Churwalden
Budget Budget

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 340	Zinsaufwand	2'355	1'977	2'500	600	70'100
- 440	Zinsertrag	338'406	322'713	327'000	277'000	319'000
=	Nettozinsaufwand	-336'052	-320'736	-324'500	-276'400	-248'900
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	612'216	646'605	786'400	784'300	574'800
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen		127'900			
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	2'262	2'262	2'300	2'300	2'300
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
=	Kapitaldienst	278'426	456'031	464'200	510'200	328'200

+ 40	Fiskalertrag	8'718'271	8'325'587	8'529'500	8'434'500	8'405'500
+ 41	Regalien und Konzessionen	403'092	399'726	376'000	387'000	409'000
+ 42	Entgelte	2'956'762	2'496'832	2'319'200	2'379'300	2'282'600
+ 43	Verschiedene Erträge		127'900	0		
+ 44	Finanzertrag	1'024'255	985'558	869'100	919'400	886'500
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	914'519	1'074'466	709'700	643'800	624'600
+ 46	Transferertrag	1'301'482	1'791'960	1'323'900	1'338'800	1'617'100
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	Laufender Ertrag	15'318'381	15'202'028	14'127'400	14'102'800	14'225'300



Zinsbelastungsanteil

Churwalden
Budget Budget

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 340	Zinsaufwand	2'355	1'977	2'500	600	70'100
- 440	Zinsertrag	338'406	322'713	327'000	277'000	319'000
=	Nettozinsaufwand	-336'052	-320'736	-324'500	-276'400	-248'900

+ 40	Fiskalertrag	8'718'271	8'325'587	8'529'500	8'434'500	8'405'500
+ 41	Regalien und Konzessionen	403'092	399'726	376'000	387'000	409'000
+ 42	Entgelte	2'956'762	2'496'832	2'319'200	2'379'300	2'282'600
+ 43	Verschiedene Erträge		127'900			
+ 44	Finanzertrag	1'024'255	985'558	869'100	919'400	886'500
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	914'519	1'074'466	709'700	643'800	624'600
+ 46	Transferertrag	1'301'482	1'791'960	1'323'900	1'338'800	1'617'100
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	Laufender Ertrag	15'318'381	15'202'028	14'127'400	14'102'800	14'225'300

=	Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-2.19%	-2.11%	-2.30%	-1.96%	-1.75%
---	---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Definition:

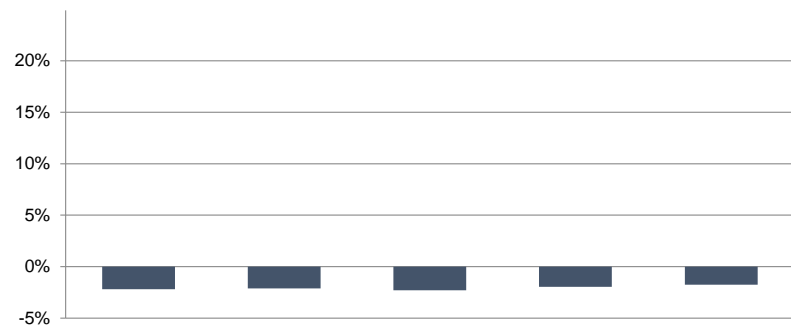
Nettozinsaufwand in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:

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

Richtwerte:

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



Investitionsanteil

Churwalden
Budget Budget

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 50	Sachanlagen	923'192	1'700'830	3'526'000	3'781'000	3'092'000
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter					
+ 52	Immaterielle Anlagen					
+ 54	Darlehen		15'000			
+ 55	Beteiligungen					
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge				95'000	176'000
+ 58	Ausserordentliche Investitionen					
=	Bruttoinvestitionen	923'192	1'715'830	3'526'000	3'876'000	3'268'000

+ 30	Personalaufwand	4'872'634	4'672'123	4'672'000	4'741'400	5'099'200
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'875'039	5'322'010	4'949'400	4'946'500	5'069'800
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'366	947	2'500	2'500	574'800
+ 34	Finanzaufwand	112'469	44'503	65'000	63'100	143'600
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen					
+ 36	Transferaufwand	3'435'490	3'666'005	3'628'200	3'609'400	3'776'200
- 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
- 365	Wertberichtigungen Beteiligungen		127'900			
- 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'262	2'262	2'300	2'300	2'300
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand					
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)					
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand					
=	Laufende Ausgaben	14'292'003	13'573'531	13'309'800	13'355'600	13'511'700
+	Bruttoinvestitionen	923'192	1'715'830	3'526'000	3'876'000	3'268'000
=	Gesamtausgaben	15'215'195	15'289'362	16'835'800	17'231'600	16'779'700

= **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)** 6.07% 11.22% 20.94% 22.49% 19.48%

Definition:
Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.

Aussage:
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.

Richtwerte:
 < 10% schwache Investitionstätigkeit
 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit
 20% - 30% starke Investitionstätigkeit
 > 30% sehr starke Investitionstätigkeit

