

# 2018



**SAMEDAN** VSCHINAUNCHA  
GEMEINDE

## *Büdschet 2018* **Budget 2018**

---

Administraziun cumünela Samedan, Plazzet 4, CH-7503 Samedan

T +41 81 851 07 07, F +41 81 851 07 08, [gemeinde@samedan.gr.ch](mailto:gemeinde@samedan.gr.ch), [www.samedan.ch](http://www.samedan.ch)



|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| <b>A</b>  | <b>Gemeindeverwaltung</b>                       | <b>5</b>  |
| <b>1.</b> | <b>Das Wichtigste in Kürze</b>                  | <b>5</b>  |
| 1.1       | Umstellung von HRM1 auf HRM2                    | 5         |
| 1.2       | Was ist neu im Budget nach HRM2?                | 5         |
| 1.3       | Erfolgsrechnung 2018                            | 6         |
| 1.4       | Gestufter Erfolgsausweis 2018                   | 6         |
| 1.5       | Investitionsrechnung 2018                       | 6         |
| 1.6       | Geldflussrechnung 2018                          | 6         |
| 1.7       | Finanzkennzahlen 2018                           | 6         |
| 1.8       | Finanzierungsausweis 2018                       | 7         |
| 1.9       | Fazit   | 7         |
| <b>2.</b> | <b>Anträge</b>                                  | <b>7</b>  |
| <b>3.</b> | <b>Beurteilung der Gemeindefinanzen</b>         | <b>7</b>  |
| <b>4.</b> | <b>Erfolgsrechnung 2018</b>                     | <b>8</b>  |
| 4.1       | Grundlagen                                      | 8         |
| 4.2       | Cashflow aus der operativen Tätigkeit           | 9         |
| 4.3       | Gestufter Erfolgsausweis                        | 10        |
| 4.4       | Erfolgsrechnung – Artengliederung               | 11        |
| 4.5       | Erfolgsrechnung – Übersicht                     | 12        |
| 4.6       | Erfolgsrechnung – Funktionengliederung          | 13        |
| 4.7       | Erfolgsrechnung – Kommentar zu Einzelpositionen | 32        |
| <b>5.</b> | <b>Investitionsrechnung 2018</b>                | <b>35</b> |
| 5.1       | Die Investitionen im Überblick                  | 35        |
| 5.2       | Beurteilung                                     | 35        |
| 5.3       | Investitionsrechnung – Funktionengliederung     | 36        |
| 5.4       | Kommentar zu den einzelnen Investitionen        | 37        |
| 5.4.1     | EDV-Anlage Gemeindeverwaltung                   | 37        |
| 5.4.2     | Anschaffung Zugfahrzeug Feuerwehr               | 37        |
| 5.4.3     | Sanierung Beleuchtung MZH Promulins             | 37        |
| 5.4.4     | IB INFRA Regionalflughafen Samedan              | 37        |
| 5.4.5     | Sanierung WV Val Champagna                      | 37        |
| 5.4.6     | Investitionsbeitrag regionale ARA Oberengadin   | 38        |
| <b>6.</b> | <b>Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2018</b>   | <b>40</b> |
| <b>7.</b> | <b>Finanzplan 2019 – 2022</b>                   | <b>41</b> |
| 7.1       | Zweck der Finanzplanung                         | 41        |
| 7.2       | Relevante Eckdaten                              | 41        |
| 7.3       | Investitionsplanung 2019 – 2022                 | 42        |
| 7.4       | Finanzierungsausweis 2019 – 2022                | 42        |
| <b>8.</b> | <b>Anhang</b>                                   | <b>43</b> |
| 8.1       | Abgabenspiegel für das Jahr 2018                | 43        |

|          |                          |           |
|----------|--------------------------|-----------|
| .....    |                          |           |
| <b>B</b> | <b>Elektrizitätswerk</b> | <b>45</b> |
| .....    |                          |           |
| 1.       | Die Zahlen im Überblick  | 45        |
| 2.       | Laufende Rechnung        | 45        |
| 3.       | Investitionsrechnung     | 45        |
| 4.       | Antrag                   | 45        |



Sehr geehrte Stimmbürgerinnen  
Sehr geehrte Stimmbürger

---

## 1. Das Wichtigste in Kürze

---

### 1.1 Umstellung von HRM1 auf HRM2

Mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG) und der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHV), die per 1. Dezember 2012 in Kraft traten, wurden die Grundlagen geschaffen, um bei den Gemeinden das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) einzuführen. Den Gemeinden wurde dabei eine Übergangsfrist bis 31. Dezember 2017 zur Anpassung ihres Finanzhaushalts an das Gesetz eingeräumt. Das HRM2 bezweckt vor allem, die Transparenz über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) sowie die Vergleichbarkeit der Rechnungen aller öffentlichen Gemeinwesen zu erhöhen. Zugleich werden die Rechnungslegungsmethoden der öffentlichen Hand an diejenige der Privatwirtschaft angeglichen.

---

Die Gemeinde Samedan erstellt erstmals das Budget 2018 nach HRM2. In der Bilanz wird die neue Rechnungslegung mit der Neubewertung der Bilanz vom 31. Dezember 2017 per 1. Januar 2018 umgesetzt. Die Neubewertung ist notwendig, um die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Das bedingt gemäss Art. 53 Abs. 1 FHG eine Neubewertung des Finanzvermögens, der Rückstellungen und der Rechnungsabgrenzungen. Das bilanzierte Verwaltungsvermögen ist beim Übergang zu HRM2 nicht neu zu bewerten. Es ist linear während längstens 12 Jahren abzuschreiben (Art. 32 FHV).

---

In einem Bericht werden die Veränderungen, die sich per 1. Januar 2018 durch die Anwendung der neuen Rechnungslegungsgrundsätze (HRM2) auf die Bilanz der Gemeinde Samedan ergeben, dokumentiert und erläutert. Der Gemeindeversammlung wird dieser Bericht zusammen mit der Genehmigung der Jahresrechnung 2018 zur Kenntnis gebracht.

---

### 1.2 Was ist neu im Budget nach HRM2?

- Erweiterter Kontenrahmen: Fünfstellige Kontonummern in der Bilanz (bisher vierstellig) und vierstellige Kontonummern bei Funktionen und Arten in der Erfolgs- und Investitionsrechnung (bisher dreistellig)
- Gliederung der Erfolgs- und Investitionsrechnung: die Gliederung nach Arten wurde angepasst. Die funktionale Gliederung bleibt unverändert.
- Dreistufiger Erfolgsausweis: die Erfolgsrechnung ist dreistufig. Sie zeigt auf der ersten Stufe den operativen, auf der zweiten Stufe den ausserordentlichen Erfolg und auf der dritten Stufe den Gesamterfolg aus. Letzterer verändert den Bilanzüberschuss oder den Bilanzfehlbetrag.
- Abschreibungen: Wechsel von der degressiven zur linearen Abschreibungsmethode. Das Verwaltungsvermögen wird nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.
- Finanzplan: es ist ein Finanzplan zu erstellen, welcher jährlich im Sinne einer rollenden Planung zu überarbeiten ist. Er umfasst mindestens drei dem Budget folgende Jahre. Für die Gemeinde Samedan führt dies zu keinen Veränderungen, da bereits seit vielen Jahren eine Finanzplanung erstellt wird.



### 1.3 Erfolgsrechnung 2018

| In TSD   | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| Aufwand  | 37'160        | 26'860      | 23'530      |
| Ertrag   | 37'370        | 26'000      | 22'550      |
| Ergebnis | 210           | -860        | -980        |

### 1.4 Gestufter Erfolgsausweis 2018

| In TSD                               | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 |
|--------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit |               | -1'330      | -1'390      |
| Ergebnis aus Finanzierung            |               | 470         | 410         |
| Operatives Ergebnis                  |               | -860        | -980        |
| Ausserordentliches Ergebnis          |               | 0           | 0           |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung       | 210           | -860        | -980        |

### 1.5 Investitionsrechnung 2018

| In TSD             | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|
| Ausgaben           | 2'360         | 1'910       | 3'410       |
| Einnahmen          | 630           | 440         | 1'080       |
| Nettoinvestitionen | -1'730        | -1'470      | -2'330      |

### 1.6 Geldflussrechnung 2018

| In TSD  | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 |
|---|---------------|-------------|-------------|
| Cashflow aus operativer Tätigkeit               |               |             | 2'840       |
| Cashflow aus Investitions- und Anlagentätigkeit |               |             | -2'330      |
| Cashflow aus Finanzierungstätigkeit             |               |             | -1'000      |
| Total Cashflow                                  |               |             | -490        |

### 1.7 Finanzkennzahlen 2018

|                                | Rechnung 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Bewertung |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|
| Selbstfinanzierungsgrad in %   | 559.9         | 207.0       | 121.9       | Ideal     |
| Selbstfinanzierungsanteil in % | 36.5          | 12.3        | 13.4        | Mittel    |
| Kapitaldienstanteil in %       | 34.2          | 20.5        | 18.4        | Hoch      |
| Zinsbelastungsanteil in %      | 2.0           | 2.7         | 2.5         | Gut       |
| Investitionsanteil in %        | 13.7          | 10.9        | 15.8        | Mittel    |
| Bruttoverschuldungsanteil in % | 163.2         | 209.7       | 184.3       | Schlecht  |
| Nettoschuld in CHF pro Kopf    | 4'698         | 3'559       | 1'706       | Mittel    |

## 1.8 Finanzierungsausweis 2018

| In TSD                      | Rechnung<br>2016 | Budget<br>2017 | <b>Budget<br/>2018</b> | Planjahr<br>2019 | Planjahr<br>2020 | Planjahr<br>2021 | Planjahr<br>2022 |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ergebnis Erfolgsrechnung    | 210              | -860           | <b>-980</b>            | -160             | -80              | -150             | -150             |
| Cash Flow operativ          | 9'860            | 3'030          | <b>2'840</b>           | 3'850            | 3'800            | 3'750            | 3'690            |
| Nettoinvestitionen          | -1'730           | -1'470         | <b>-2'330</b>          | -2'280           | -3'020           | -1'940           | -2'280           |
| Finanzierungsüberschuss (+) | 8'130            | 1'560          | <b>510</b>             | 1'570            | 780              | 1'810            | 1'410            |
| Finanzierungsfehlbetrag (-) |                  |                |                        |                  |                  |                  |                  |

## 1.9 Fazit

Der Massnahmenplan zur Sanierung des Finanzhaushaltes wurde in weiten Teilen umgesetzt. Dies hat sich positiv auf die Gemeindefinanzrechnung ausgewirkt. So konnte die Verschuldung seit Anfang 2014 von CHF 56 Mio. bis Ende 2017 auf voraussichtlich CHF 37 Mio. abgebaut werden. Mit dem Ziel einer nachhaltigen Entspannung und positiven Zahlen ist am beschlossenen Massnahmenplan zur Sanierung des Finanzhaushaltes festzuhalten. Oberstes Ziel bleibt die Plafonierung bzw. der weitere Abbau der Verschuldung. Dies wiederum setzt voraus, dass sämtliche anstehenden Investitionen zu 100% aus eigenen Mitteln finanziert werden müssen. Dieses Ziel wird mit dem vorliegenden Budget dank des geringen Investitionsvolumens erreicht. Um den künftigen Handlungsspielraum bei den Investitionen zu erhöhen und mit der jährlichen Amortisation der Schulden fortfahren zu können, ist eine Steigerung des Cashflows erforderlich. Immerhin erachtet es der Gemeindevorstand als vertretbar, den Einsatz der selbst erarbeiteten Mittel wieder vermehrt für die Investitionstätigkeit einzusetzen und die Schuldenamortisation etwas weniger stark zu forcieren.

## 2. Anträge

Der Gemeindevorstand beantragt Ihnen:

1. Das vorliegende Budget für die Erfolgsrechnung 2018 zu genehmigen.
2. Die Investitionsrechnung 2018 im Sinne von Art. 53 der kommunalen Finanzverordnung zu genehmigen.
3. Den Steuerfuss auf 95% der einfachen Kantonssteuer zu belassen.
4. Die Liegenschaftssteuer auf 1,5 ‰ des kantonalen Vermögenssteuerwertes zu belassen.
5. Die besondere Anschlussgebühr für die Finanzierung der regionalen Abwasserreinigungsanlage in S-chanf auf 0,14‰ des Gebäudeversicherungswertes gemäss Gebäudeversicherungsgesetz festzulegen.
6. Den Finanzplan 2019 bis 2022 zur Kenntnis zu nehmen.

## 3. Beurteilung der Gemeindefinanzen

Die Finanzpolitik ist auf Nachhaltigkeit und Stabilität auszurichten. Entsprechend soll der Finanzhaushalt gemäss Art. 62 der Gemeindeverfassung mittelfristig ausgeglichen sein. Art. 6 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes fordert, dass die Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen sein soll. Schliesslich verpflichtet Art. 39 des kantonalen Gemeindegesetzes die Gemeinden, die Steuern so festzulegen, dass der Finanzhaushalt auf Dauer ausgeglichen bleibt.

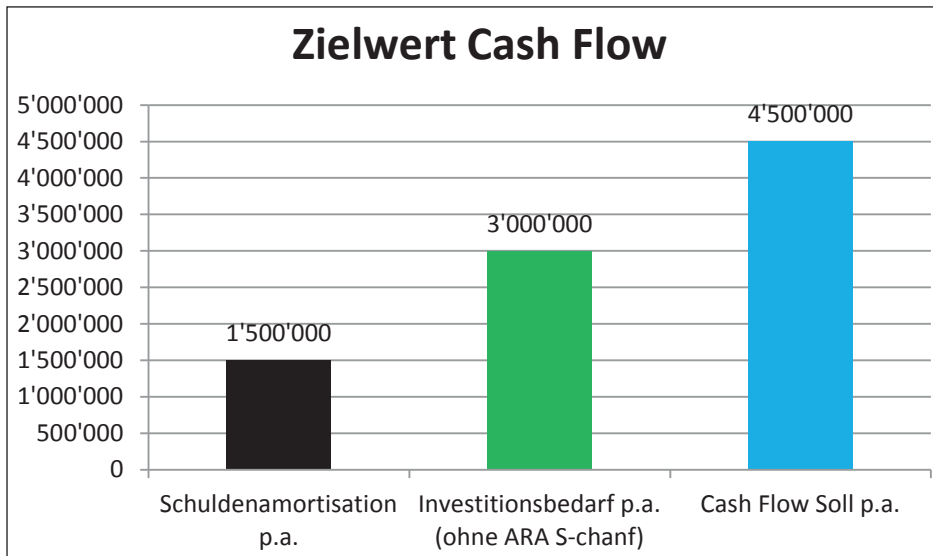
Die anlässlich der Budgetversammlung vom 5. Dezember 2013 abgegebene Einschätzung der Gemeindefinanzen hat nach wie vor ihre Gültigkeit:

1. Dank der guten letzten Jahresabschlüsse konnte die Verschuldung stärker und schneller als geplant von CHF 56 Mio. auf CHF 37 Mio. bis Ende 2017 abgebaut werden. Dies ist erfreulich, allerdings liegt die Verschuldung nach wie vor im kritischen Bereich. Momentan ist eine solche Verschuldung dank der historisch tiefen Zinsen auf dem Geld- und Kapitalmarkt tragbar, das Risiko und die Folgen einer Zinserhöhung sind allerdings einzukalkulieren. Dem Abbau der Verschuldung ist deshalb nach wie vor eine hohe Priorität einzuräumen. In der Beurteilung des Gemeindevorstandes ist es aber vertretbar, den Einsatz der selbst erarbeiteten Mittel wieder vermehrt für die Investitionstätigkeit einzusetzen und die Schuldenamortisation etwas weniger stark zu forcieren.
2. Die Gemeindefinanzrechnung budgetiert nach wie vor ein strukturelles Defizit. Mit den beschlossenen und in weiten Teilen auch umgesetzten Massnahmen zur Sanierung des Finanzhaushaltes konnten zwar das Defizit gesenkt und die Selbstfinanzierung aus der operativen Tätigkeit gesteigert werden. Mit einem Cashflow von CHF 2,8 Mio. können aber nur die dringendsten anstehenden eigenen Investitionen und die Investitionsbeiträge an regionale Vorhaben aus eigenen Mitteln finanziert werden. Für Investitionen des Wunschbedarfs besteht kein Spielraum. Auch stehen nur geringe Mittel für die Schuldenamortisation zur Verfügung.

Die folgenden finanzpolitischen Zielwerte sind einzuhalten:

1. Sämtliche künftigen Investitionen müssen in vollem Umfang aus eigenen Mitteln finanzierbar sein. Es gilt ein Selbstfinanzierungsgrad von 100%. Gegebenenfalls ist dies durch die Priorisierung und Staffellung von Investitionen sicherzustellen.
2. Die Verschuldung ist innert nützlicher Frist auf maximal CHF 30 Mio. zu reduzieren. Dafür sind im besten Fall jährlich CHF 1,5 Mio. bereitzustellen.
3. In Abhängigkeit von der Höhe des Investitionsvolumens ist ein minimaler Cashflow von CHF 3,0 Mio. bis 4,5 Mio. jährlich zu erarbeiten.
4. Am beschlossenen Massnahmenplan zur Sanierung des Finanzhaushaltes ist festzuhalten. Neue kostenwirksame Aufgaben und Projekte sind erst dann zu realisieren, wenn deren Finanzierbarkeit ausreichend sichergestellt ist. Alle öffentlichen Aufgaben sind regelmässig auf ihre Notwendigkeit, Wirksamkeit und Finanzierbarkeit zu überprüfen.

Die finanzpolitischen Zielwerte sind im Rahmen des Budgetprozesses auf ihre Einhaltung zu prüfen. Das Budget 2018 erfüllt die Vorgaben, allerdings nur dank des tiefen Investitionsvolumens. Mittel- und langfristig muss der Cashflow aus der operativen Tätigkeit auf CHF 3,0-4,5 Mio. gesteigert werden.



#### 4. Erfolgsrechnung 2018

##### 4.1 Grundlagen

Das Budget 2018 stützt sich auf die Zahlen der Jahresrechnung 2016, die Zwischenabschlüsse der laufenden Rechnung 2017 sowie auf das Budget 2017. Sämtliche Positionen wurden erneut kritisch hinterfragt und auf Optimierungspotenzial durchleuchtet. In Anbetracht der kaum vorhandenen Inflation ist im Budget kein Teuerungsausgleich enthalten.

Mit der Umstellung von HRM1 auf HRM2 findet ein Wechsel von der degressiven zur linearen Abschreibungsmethode statt. Das Verwaltungsvermögen wird nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben (Art. 22 und 23 FHVG). Für die verschiedenen Kategorien der Anlagegüter gelten die folgenden Abschreibungssätze:

| Anlagekategorie                       | Nutzungsdauer in Jahren | Abschreibungssatz in % |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Hochbauten                            | 33                      | 3.03                   |
| Tiefbauten                            | 40                      | 2.50                   |
| Wald, Alpen und übrige Sachanlagen    | 40                      | 2.50                   |
| Kanal- und Leitungsnetze, Verbauungen | 50                      | 2.00                   |
| Orts- und Regionalplanungen           | 10                      | 10.00                  |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge        | 8                       | 12.50                  |



|                                       |    |       |
|---------------------------------------|----|-------|
| Spezialfahrzeuge                      | 15 | 6.67  |
| Informatik- und Kommunikationssysteme | 5  | 20.00 |
| Immaterielle Anlagen                  | 5  | 20.00 |

Vorschüsse und Verpflichtungen der Spezialfinanzierungen sind kalkulatorisch zu verzinsen. Der kalkulatorische Zinssatz wird jährlich vom Departement für Finanzen und Gemeinden festgelegt. Derzeit beträgt der Sollzins 0,45%, der Habenzins 0,025%. Dem Budget 2018 liegt ein Steuerfuss von 95% der einfachen Kantonssteuer sowie die Liegenschaftssteuer von 1,5‰ zugrunde. Anpassungen der übergeordneten Gesetzgebung wurden, soweit deren Auswirkungen bereits konkret und quantifizierbar sind, berücksichtigt.

Der Investitionsbeitrag an die regionale ARA in S-chanf belastet die Gemeinde mit CHF 13 Mio. und ist vollumfänglich aus der Spezialfinanzierung Abwasser zu finanzieren. Dafür ist ein separates Finanzierungsmodell über die Abwassergebühren, wie im Kommentar zum Investitionsbeitrag unter Ziff. 5.4.6 dargelegt, notwendig.

Gemäss Art. 13 des Schulgesetzes sowie Art. 33 der Finanzverordnung kann die Gemeindeversammlung auf Antrag des Gemeindevorstandes einzelnen Abteilungen die nötigen finanziellen Mittel in Form eines Globalbudgets zur Verfügung stellen. Das Globalbudget für die Gemeindeschule wurde per 01. Januar 2007 eingeführt. Mit der obligatorischen Einführung von HRM2 per 01.01.2018 ändern sich die Rechnungslegungsvorschriften grundlegend. Vor diesem Hintergrund hat der Gemeindevorstand nach Rücksprache und auf Antrag der Schulkommission beschlossen, diesen Systemwechsel auch bei der Gemeindeschule in vollem Umfang vorzunehmen und auf die Weiterführung des Globalbudgets zu verzichten.

Bei der Budgetierung hat sich der Gemeindevorstand vom finanzpolitischen Zielwert des hundertprozentigen Selbstfinanzierungsgrades leiten lassen.

#### 4.2 Cashflow aus der operativen Tätigkeit

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von knapp CHF 1,0 Mio. Der Cashflow aus der operativen Tätigkeit beträgt CHF 2,8 Mio. Bei Nettoinvestitionen von CHF 2,3 Mio. ergibt sich ein Finanzierungsüberschuss von CHF 0,5 Mio. Der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad von 100% ist damit erreicht. Dies erforderte allerdings eine Priorisierung der Investitionen und äusserste Zurückhaltung bei den laufenden Ausgaben. Noch nicht erreicht ist der Zielwert von CHF 4,5 Mio. Cashflow aus der operativen Tätigkeit.

|                                    | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Ergebnis Erfolgsrechnung           | -985'835    | -858'505    | 211'570.55    |
| Abschreibungen                     | 3'350'605   | 3'692'800   | 8'700'713.00  |
| Einlagen in Spezialfinanzierung    | 494'420     | 508'455     | 933'507.07    |
| Einlagen in Vorfinanzierung        | 0           | 0           | 562'500.00    |
| Entnahmen aus Spezialfinanzierung  | -23'415     | -310'000    | -544'869.04   |
| Cash Flow aus operativer Tätigkeit | 2'835'775   | 3'032'750   | 9'863'421.58  |

### 4.3 Gestufter Erfolgsausweis

| Gestufteter Erfolgsausweis                      |   | Budget 2018       | Budget 2017       | Rechnung 2016 |
|---|---|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                          |   |                   |                   |               |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |   |                   |                   |               |
| 30  | Personalaufwand                               | 6'764'625         | 6'855'725         |               |
| 31  | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 4'630'600         | 3'991'125         |               |
| 33  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 2'890'305         | 3'112'530         |               |
| 35  | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 494'420           | 508'455           |               |
| 36  | Transferaufwand                               | 6'621'150         | 6'316'420         |               |
| 37  | Durchlaufende Beiträge                        | 56'000            | 56'000            |               |
|   | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>21'457'100</b> | <b>20'840'255</b> |               |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |   |                   |                   |               |
| 40  | Fiskalertrag                                  | 14'228'500        | 13'539'000        |               |
| 41  | Regalien und Konzessionen                     | 424'000           | 435'495           |               |
| 42  | Entgelte                                      | 3'770'650         | 3'665'500         |               |
| 43  | Verschiedene Erträge                          | 50'500            | 32'900            |               |
| 44  | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 23'415            | 0                 |               |
| 46  | Transferertrag                                | 1'511'100         | 1'784'600         |               |
| 47  | Durchlaufende Beiträge                        | 56'000            | 56'000            |               |
|   | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>20'064'165</b> | <b>19'513'495</b> |               |
|   | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-1'392'935</b> | <b>-1'326'760</b> |               |
| 34  | Finanzaufwand                                 | 742'600           | 822'550           |               |
| 44  | Finanzertrag                                  | 1'149'700         | 1'290'805         |               |
|   | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>407'100</b>    | <b>468'255</b>    |               |
|   | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-985'835</b>   | <b>-858'505</b>   |               |
| 38  | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0                 | 0                 |               |
| 48  | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0                 | 0                 |               |
|   | Ausserordentliches Ergebnis                   | 0                 | 0                 |               |
|   | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-985'835</b>   | <b>-858'505</b>   |               |
| (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |   |                   |                   |               |

#### 4.4 Erfolgsrechnung – Artengliederung

| Erfolgsrechnung Artengliederung |   | Budget 2018       | Budget 2017       | Rechnung 2016     |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | Aufwand                                       | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>          |   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>Nettoergebnis</b>                          | <b>23'533'015</b> | <b>22'547'180</b> | <b>26'860'254</b> |
|                                 |   | <b>985'835</b>    | <b>26'001'745</b> | <b>858'509</b>    |
| <b>3</b>                        | <b>Aufwand</b>                                | <b>23'533'015</b> | <b>26'860'254</b> |                   |
| 30                              | Personalaufwand                               | 6'764'625         | 6'855'726         |                   |
| 31                              | Sach- und Übriger Betriebsaufwand             | 4'630'600         | 3'991'126         |                   |
| 33                              | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 2'890'305         | 3'112'529         |                   |
| 34                              | Finanzaufwand                                 | 742'600           | 822'551           |                   |
| 35                              | Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.          | 494'420           | 508'455           |                   |
| 36                              | Transferaufwand                               | 6'621'150         | 6'316'422         |                   |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge                        | 56'000            | 56'000            |                   |
| 39                              | Interne Verrechnungen                         | 1'333'315         | 5'197'445         |                   |
| <b>4</b>                        | <b>Ertrag</b>                                 | <b>22'547'180</b> | <b>26'001'745</b> |                   |
| 40                              | Fiskalertrag                                  | 14'228'500        | 13'539'000        |                   |
| 41                              | Regalien und Konzessionen                     | 424'000           | 435'495           |                   |
| 42                              | Entgelte                                      | 3'770'650         | 3'665'500         |                   |
| 43                              | Verschiedene Erträge                          | 50'500            | 32'900            |                   |
| 44                              | Finanzertrag                                  | 1'149'700         | 1'290'805         |                   |
| 45                              | Entnahmen aus Fonds und<br>Spezfinanzierungen | 23'415            |                   |                   |
| 46                              | Transferertrag                                | 1'511'100         | 1'784'600         |                   |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge                        | 56'000            | 56'000            |                   |
| 49                              | Interne Verrechnungen                         | 1'333'315         | 5'197'445         |                   |

## 4.5 Erfolgsrechnung - Übersicht

| Nummer   | Erfolgsrechnung   | Budget 2018       |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016 |        |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|          |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>                                    | <b>23'533'015</b> | <b>22'547'180</b> | <b>26'860'250</b> | <b>26'001'745</b> |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 985'835           |                   | 858'505           |               |        |
| <b>0</b> | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                              | <b>2'355'221</b>  | <b>590'710</b>    | <b>2'675'570</b>  | <b>556'830</b>    |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 1'764'511         |                   | 2'118'740         |               |        |
| <b>1</b> | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT,<br/>VERTEIDIGUNG</b> | <b>689'550</b>    | <b>412'700</b>    | <b>447'150</b>    | <b>439'700</b>    |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 276'850           |                   | 7'450             |               |        |
| <b>2</b> | <b>BILDUNG</b>  | <b>5'881'430</b>  | <b>1'392'200</b>  | <b>5'539'290</b>  | <b>1'318'200</b>  |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 4'489'230         |                   | 4'221'090         |               |        |
| <b>3</b> | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                         | <b>2'294'668</b>  | <b>408'500</b>    | <b>2'585'350</b>  | <b>395'290</b>    |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 1'886'168         |                   | 2'190'060         |               |        |
| <b>4</b> | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>1'307'400</b>  |                   | <b>1'233'700</b>  |                   |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 1'307'400         |                   | 1'233'700         |               |        |
| <b>5</b> | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                 | <b>369'700</b>    | <b>6'000</b>      | <b>354'100</b>    | <b>6'000</b>      |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 363'700           |                   | 348'100           |               |        |
| <b>6</b> | <b>VERKEHR UND NACHRICHTEN-<br/>ÜBERMITTLUNG</b>          | <b>4'187'500</b>  | <b>1'410'300</b>  | <b>4'340'500</b>  | <b>1'401'030</b>  |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 2'777'200         |                   | 2'939'470         |               |        |
| <b>7</b> | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                       | <b>3'023'381</b>  | <b>2'776'670</b>  | <b>3'244'560</b>  | <b>3'064'950</b>  |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 246'711           |                   | 179'610           |               |        |
| <b>8</b> | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                    | <b>2'472'810</b>  | <b>1'815'950</b>  | <b>2'101'430</b>  | <b>1'772'310</b>  |               |        |
|          | Nettoergebnis   |                   | 656'860           |                   | 329'120           |               |        |
| <b>9</b> | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                               | <b>951'355</b>    | <b>13'734'150</b> | <b>4'338'600</b>  | <b>17'047'435</b> |               |        |
|          | Nettoergebnis   | 12'782'795        |                   | 12'708'835        |                   |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer     | Erfolgsrechnung   | Budget 2018       |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016 |        |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|            |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
|            | <b>Erfolgsrechnung</b>  | <b>23'533'015</b> | <b>22'547'180</b> | <b>26'860'250</b> | <b>26'001'745</b> |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                   | 985'835           |                   | 858'505           |               |        |
| <b>0</b>   | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>  | <b>2'355'221</b>  | <b>590'710</b>    | <b>2'675'570</b>  | <b>556'830</b>    |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                   | 1'764'511         |                   | 2'118'740         |               |        |
| <b>1</b>   | <b>Legislative und Exekutive</b>                                    | <b>339'220</b>    | <b>2'500</b>      | <b>316'670</b>    | <b>2'500</b>      |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                   | 336'720           |                   | 314'170           |               |        |
| <b>11</b>  | <b>Legislative</b>  | <b>126'920</b>    | <b>2'500</b>      | <b>126'820</b>    | <b>2'500</b>      |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                   | 124'420           |                   | 124'320           |               |        |
| <b>110</b> | <b>Legislative</b>  | <b>126'920</b>    | <b>2'500</b>      | <b>126'820</b>    | <b>2'500</b>      |               |        |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen         | 7'100             |                   | 7'000             |                   |               |        |
| 3050       | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 300               |                   | 300               |                   |               |        |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                 | 20                |                   | 20                |                   |               |        |
| 3099       | Übriger Personalaufwand   | 500               |                   | 500               |                   |               |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen  | 63'000            |                   | 68'000            |                   |               |        |
| 3102.01    | Wahlen, Abstimmungen, Versammlungen                                 | 40'000            |                   | 40'000            |                   |               |        |
| 3132       | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.              | 10'000            |                   | 10'000            |                   |               |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                                      | 5'000             |                   |                   |                   |               |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen  | 500               |                   | 500               |                   |               |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand   | 500               |                   | 500               |                   |               |        |
| 4309       | Übriger betrieblicher Ertrag  |                   | 2'500             |                   | 2'500             |               |        |
| <b>12</b>  | <b>Exekutive</b>  | <b>212'300</b>    |                   | <b>189'850</b>    |                   |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                   | 212'300           |                   | 189'850           |               |        |
| <b>120</b> | <b>Exekutive</b>  | <b>212'300</b>    |                   | <b>189'850</b>    |                   |               |        |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen         | 140'000           |                   | 138'000           |                   |               |        |
| 3050       | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 11'400            |                   | 11'000            |                   |               |        |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                                       | 8'250             |                   | 8'250             |                   |               |        |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                 | 500               |                   | 500               |                   |               |        |
| 3099       | Übriger Personalaufwand   | 5'000             |                   | 2'000             |                   |               |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen  | 1'000             |                   | 1'000             |                   |               |        |
| 3109       | Übriger Material- und Warenaufwand                                  | 2'000             |                   | 3'500             |                   |               |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter  | 1'000             |                   | 5'000             |                   |               |        |
| 3131       | Planungen und Projektierungen Dritter                               | 5'000             |                   | 5'000             |                   |               |        |
| 3132       | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.              | 30'000            |                   | 10'000            |                   |               |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen  | 2'000             |                   | 3'000             |                   |               |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand   | 6'000             |                   | 2'500             |                   |               |        |
| 3920       | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen | 150               |                   | 100               |                   |               |        |
| <b>2</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>   | <b>2'016'001</b>  | <b>588'210</b>    | <b>2'358'900</b>  | <b>554'330</b>    |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                   | 1'427'791         |                   | 1'804'570         |               |        |
| <b>21</b>  | <b>Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung</b>                           | <b>1'410'600</b>  | <b>521'360</b>    | <b>1'423'700</b>  | <b>487'530</b>    |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                   | 889'240           |                   | 936'170           |               |        |
| <b>210</b> | <b>Gemeinde- und Bauverwaltung</b>                                  | <b>1'410'600</b>  | <b>521'360</b>    | <b>1'423'700</b>  | <b>487'530</b>    |               |        |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen         | 6'000             |                   | 6'000             |                   |               |        |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                        | 880'000           |                   | 890'000           |                   |               |        |
| 3050       | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 71'000            |                   | 72'000            |                   |               |        |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                                       | 82'000            |                   | 81'000            |                   |               |        |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                 | 2'000             |                   | 4'050             |                   |               |        |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                         | 3'200             |                   | 1'350             |                   |               |        |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                                | 3'000             |                   | 2'100             |                   |               |        |
| 3099       | Übriger Personalaufwand   | 5'000             |                   | 4'900             |                   |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer     | Erfolgsrechnung   | Budget 2018    |               | Budget 2017    |               | Rechnung 2016 |        |
|------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------|
|            |   | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| 3100       | Büromaterial  | 14'000         |               | 20'000         |               |               |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen  | 32'000         |               | 27'600         |               |               |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften  | 2'400          |               | 2'400          |               |               |        |
| 3109       | Übriger Material- und Warenaufwand  | 1'000          |               | 5'000          |               |               |        |
| 3110       | Büromöbel und -geräte   | 2'000          |               | 2'500          |               |               |        |
| 3113       | Hardware  | 8'000          |               | 7'500          |               |               |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter  | 42'000         |               | 42'900         |               |               |        |
| 3130.01    | Gebühren durch Dritte   | 58'000         |               | 57'000         |               |               |        |
| 3130.03    | Dienstleistungen Dritter Bau  | 50'000         |               | 50'000         |               |               |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien  | 2'000          |               | 2'000          |               |               |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben   | 200            |               | 200            |               |               |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und -geräte   | 2'000          |               | 2'750          |               |               |        |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)   | 3'000          |               | 2'750          |               |               |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen  | 57'000         |               | 49'500         |               |               |        |
| 3169       | Übrige Mieten und Benützungskosten  | 1'000          |               |                |               |               |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen  | 4'000          |               | 4'000          |               |               |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste   | 1'000          |               |                |               |               |        |
| 3300.6     | Ordentliche Abschreibung Mobilien   | 15'300         |               |                |               |               |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kanton   | 63'500         |               | 58'500         |               |               |        |
| 3940       | Interne Verrechnung Zinsen  |                |               | 1'900          |               |               |        |
| 3950       | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                |               | 25'800         |               |               |        |
| 4210       | Gebühren für Amtshandlungen   |                | 92'000        |                | 90'000        |               |        |
| 4210.02    | Baubewilligungen  |                | 90'000        |                | 20'000        |               |        |
| 4240.01    | Dienstleistungen Verwaltung   |                | 40'000        |                | 45'400        |               |        |
| 4250       | Verkäufe  |                | 1'000         |                | 9'500         |               |        |
| 4260.02    | Mahn- und Betreibungsgebühren   |                | 20'000        |                | 22'800        |               |        |
| 4270.01    | Baubussen   |                | 1'000         |                | 1'000         |               |        |
| 4390       | Übriger Ertrag  |                | 2'500         |                | 5'700         |               |        |
| 4611       | Entschädigungen vom Kanton  |                | 133'400       |                | 150'600       |               |        |
| 4612.01    | Entschädigung Inkassoprovision Kirchensteuern                               |                | 17'000        |                | 17'000        |               |        |
| 4910       | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    |                | 124'460       |                | 125'530       |               |        |
| <b>26</b>  | <b>Region</b>   | <b>202'000</b> |               | <b>467'500</b> |               |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                | 202'000       |                | 467'500       |               |        |
| <b>260</b> | <b>Region Maloja</b>  | <b>202'000</b> |               | <b>467'500</b> |               |               |        |
| 3632.01    | Beiträge an Kreis OE  |                |               | 318'000        |               |               |        |
| 3632.02    | Beiträge an Region Maloja   | 202'000        |               | 149'500        |               |               |        |
| <b>29</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>  | <b>403'401</b> | <b>66'850</b> | <b>467'700</b> | <b>66'800</b> |               |        |
|            | Nettoergebnis   |                | 336'551       |                | 400'900       |               |        |
| <b>290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>                                   | <b>403'401</b> | <b>66'850</b> | <b>467'700</b> | <b>66'800</b> |               |        |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                | 85'000         |               | 85'000         |               |               |        |
| 3050       | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                             | 7'000          |               | 7'000          |               |               |        |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen   | 9'200          |               | 9'200          |               |               |        |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 200            |               | 375            |               |               |        |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                 | 300            |               | 125            |               |               |        |
| 3099       | Übriger Personalaufwand   | 1'000          |               | 1'000          |               |               |        |
| 3101       | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 6'000          |               | 6'000          |               |               |        |
| 3109       | Übriger Material- und Warenaufwand  | 1'000          |               | 970            |               |               |        |
| 3110       | Büromöbel und -geräte   | 1'500          |               | 1'500          |               |               |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge   | 1'500          |               | 8'500          |               |               |        |
| 3113       | Hardware  | 18'000         |               |                |               |               |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen   | 1'000          |               |                |               |               |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften  | 70'000         |               | 70'350         |               |               |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter  | 1'000          |               | 1'000          |               |               |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien  | 12'500         |               | 12'680         |               |               |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude   | 30'000         |               | 30'000         |               |               |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften  | 16'800         |               | 16'800         |               |               |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen  | 1'500          |               | 1'500          |               |               |        |
| 3300.4     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                       | 139'801        |               |                |               |               |        |
| 3920       | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen         | 100            |               | 100            |               |               |        |



## 4.6 Erfolgsrechnung - Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018    |                | Budget 2017    |                | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                |                | 34'000         |                |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                |                | 181'600        |                |               |        |
| 4240        | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                     |                | 5'000          |                | 5'000          |               |        |
| 4470        | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften   |                | 34'800         |                | 34'600         |               |        |
| 4471        | Vergütung Dienstwohnungen   |                | 16'800         |                | 17'000         |               |        |
| 4910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    |                | 9'000          |                | 9'000          |               |        |
| 4920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen         |                | 1'250          |                | 1'200          |               |        |
| <b>1</b>    | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>                       | <b>689'550</b> | <b>412'700</b> | <b>447'150</b> | <b>439'700</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 276'850        |                | 7'450          |               |        |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>   | <b>133'500</b> | <b>200</b>     | <b>133'500</b> | <b>200</b>     |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 133'300        |                | 133'300        |               |        |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>  | <b>133'500</b> | <b>200</b>     | <b>133'500</b> | <b>200</b>     |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 133'300        |                | 133'300        |               |        |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>  | <b>133'500</b> | <b>200</b>     | <b>133'500</b> | <b>200</b>     |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge   | 5'000          |                | 5'000          |                |               |        |
| 3611.04     | Entschädigungen an Kantonspolizei GR  | 126'000        |                | 126'000        |                |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 2'500          |                | 2'500          |                |               |        |
| 4210        | Gebühren für Amtshandlungen   |                | 100            |                | 100            |               |        |
| 4290        | Übrige Entgelte   |                | 100            |                | 100            |               |        |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>  | <b>227'000</b> | <b>70'000</b>  | <b>25'000</b>  | <b>90'000</b>  |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 157'000        |                | 65'000         |               |        |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>  | <b>227'000</b> | <b>70'000</b>  | <b>25'000</b>  | <b>90'000</b>  |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 157'000        |                | 65'000         |               |        |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>  | <b>227'000</b> | <b>70'000</b>  | <b>25'000</b>  | <b>90'000</b>  |               |        |
| 3130.04     | Nachführungskosten Vermessung   | 17'000         |                | 20'000         |                |               |        |
| 3611        | Entschädigungen an Kanton   | 210'000        |                | 5'000          |                |               |        |
| 4612.02     | Entschädigung Grundbuchamt Reg. Maloja                                      |                | 70'000         |                | 90'000         |               |        |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>  | <b>178'450</b> | <b>293'000</b> | <b>199'650</b> | <b>305'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 114'550        |                | 105'350        |               |        |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>  | <b>178'450</b> | <b>293'000</b> | <b>199'650</b> | <b>305'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 114'550        |                | 105'350        |               |        |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>  | <b>178'450</b> | <b>293'000</b> | <b>199'650</b> | <b>305'000</b> |               |        |
| 3130.05     | Brandschutzkontrolle  | 5'000          |                | 5'000          |                |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien  | 2'650          |                | 2'650          |                |               |        |
| 3181        | Tatsächliche Forderungsverluste   | 2'000          |                |                |                |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                       | 15'200         |                |                |                |               |        |
| 3300.6      | Ordentliche Abschreibung Mobilien   | 7'600          |                |                |                |               |        |
| 3632.03     | Beiträge an FW-Verbund  |                |                |                |                |               |        |
|             | Samedan-Pontresina  | 136'000        |                | 138'500        |                |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 10'000         |                | 10'000         |                |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                |                | 4'700          |                |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                |                | 38'800         |                |               |        |
| 4200        | Ersatzabgaben   |                | 243'000        |                | 255'000        |               |        |
| 4632.01     | Betriebsbeiträge Gemeinde Bever   |                | 50'000         |                | 50'000         |               |        |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>   | <b>150'600</b> | <b>49'500</b>  | <b>89'000</b>  | <b>44'500</b>  |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 101'100        |                | 44'500         |               |        |
| <b>161</b>  | <b>Militärisches Verteidigungs- und Schiesswesen</b>                        | <b>134'600</b> | <b>31'000</b>  | <b>73'500</b>  | <b>26'000</b>  |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 103'600        |                | 47'500         |               |        |
| <b>1610</b> | <b>Militärisches Verteidigungs- und Schiesswesen</b>                        | <b>134'600</b> | <b>31'000</b>  | <b>73'500</b>  | <b>26'000</b>  |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 4'000          |                | 3'000          |                |               |        |
| 3109        | Übriger Material- und Warenaufwand  | 500            |                | 500            |                |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3120        | Ver- und Entsorgung Liegenschaften  | 45'000           |                  | 41'760           |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 15'000           |                  | 1'940            |                  |               |        |
| 3131        | Planungen und Projektierungen Dritter                                       | 10'000           |                  |                  |                  |               |        |
| 3144        | Unterhalt Hochbauten, Gebäude   | 43'000           |                  | 3'000            |                  |               |        |
| 3144.15     | Unterhalt Gebäude Muntarütsch   | 5'000            |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3160        | Miete und Pacht Liegenschaften  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                       | 5'100            |                  |                  |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 6'000            |                  | 6'000            |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 5'300            |                  |               |        |
| 4240        | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                     |                  | 10'000           |                  | 10'000           |               |        |
| 4470        | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften   |                  | 1'000            |                  | 1'000            |               |        |
| 4610.01     | Einquartierungen  |                  | 20'000           |                  | 15'000           |               |        |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>  | <b>16'000</b>    | <b>18'500</b>    | <b>15'500</b>    | <b>18'500</b>    |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 2'500            |                  | 3'000            |                  |               |        |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>  | <b>16'000</b>    | <b>18'500</b>    | <b>15'500</b>    | <b>18'500</b>    |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3120        | Ver- und Entsorgung Liegenschaften  | 4'000            |                  | 3'800            |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien  | 1'500            |                  | 1'350            |                  |               |        |
| 3144        | Unterhalt Hochbauten, Gebäude   | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3636        | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                        | 500              |                  | 350              |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 4'000            |                  | 4'000            |                  |               |        |
| 4240        | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                     |                  | 15'000           |                  | 15'000           |               |        |
| 4611        | Entschädigungen vom Kanton  |                  | 3'500            |                  | 3'500            |               |        |
| <b>2</b>    | <b>BILDUNG</b>  | <b>5'881'430</b> | <b>1'392'200</b> | <b>5'539'290</b> | <b>1'318'200</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 4'489'230        |                  | 4'221'090        |               |        |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>  | <b>4'757'630</b> | <b>1'187'200</b> | <b>4'662'790</b> | <b>1'090'200</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 3'570'430        |                  | 3'572'590        |               |        |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>  | <b>414'200</b>   | <b>97'900</b>    | <b>441'000</b>   | <b>91'300</b>    |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 316'300          |                  | 349'700          |               |        |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>   | <b>414'200</b>   | <b>97'900</b>    | <b>441'000</b>   | <b>91'300</b>    |               |        |
| 3020        | Löhne der Lehrkräfte  | 334'400          |                  | 356'400          |                  |               |        |
| 3030        | Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte                                     | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                             | 27'500           |                  | 29'000           |                  |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen   | 25'000           |                  | 30'500           |                  |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 750              |                  | 1'650            |                  |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                 | 1'250            |                  | 550              |                  |               |        |
| 3090.02     | Aus- und Weiterbildung Lehrkräfte   | 1'500            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand   | 1'000            |                  | 1'160            |                  |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 3'000            |                  | 1'120            |                  |               |        |
| 3104        | Lehrmittel  | 8'100            |                  | 6'500            |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 2'200            |                  | 1'200            |                  |               |        |
| 3150        | Unterhalt Büromöbel und -geräte   | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3169        | Übrige Mieten und Benützungskosten  |                  |                  | 128              |                  |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen  | 500              |                  | 1'792            |                  |               |        |
| 3171        | Exkursionen, Schulreisen und Lager  | 3'500            |                  | 3'500            |                  |               |        |
| 4631        | Beiträge vom Kanton   |                  | 97'900           |                  | 91'300           |               |        |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>  | <b>1'469'850</b> | <b>223'800</b>   | <b>1'363'200</b> | <b>233'740</b>   |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 1'246'050        |                  | 1'129'460        |               |        |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>  | <b>1'469'850</b> | <b>223'800</b>   | <b>1'363'200</b> | <b>233'740</b>   |               |        |
| 3020        | Löhne der Lehrkräfte  | 1'179'500        |                  | 1'070'000        |                  |               |        |
| 3030        | Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte                                     | 10'000           |                  | 20'000           |                  |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2018      |                | Budget 2017      |                | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten             | 95'500           |                | 87'500           |                |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen                                  | 96'000           |                | 92'000           |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                            | 2'650            |                | 4'875            |                |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherungen               | 4'200            |                | 1'625            |                |               |        |
| 3090        | Aus- und Weiterbildung des Personals                           | 2'500            |                | 4'360            |                |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand  | 1'500            |                | 1'640            |                |               |        |
| 3100        | Büromaterial   |                  |                | 142              |                |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                               | 3'000            |                | 2'982            |                |               |        |
| 3104        | Lehrmittel   | 45'500           |                | 47'000           |                |               |        |
| 3110        | Büromöbel und -geräte  | 1'500            |                | 1'000            |                |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                |                  |                | 5'500            |                |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter                                       | 6'000            |                | 5'396            |                |               |        |
| 3150        | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                |                  |                | 2'000            |                |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000            |                |                  |                |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen   | 2'000            |                | 1'846            |                |               |        |
| 3171        | Exkursionen, Schulreisen und Lager                             | 19'000           |                | 15'334           |                |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag                                   |                  |                |                  | 300            |               |        |
| 4631        | Beiträge vom Kanton  |                  | 220'800        |                  | 230'740        |               |        |
| 4637        | Beiträge von privaten Haushalten                               |                  | 3'000          |                  | 2'700          |               |        |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>                             | <b>1'330'620</b> | <b>682'500</b> | <b>1'372'660</b> | <b>580'360</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 648'120        |                  | 792'300        |               |        |
| <b>2130</b> | <b>Oberstufe</b>   | <b>1'330'620</b> | <b>682'500</b> | <b>1'372'660</b> | <b>580'360</b> |               |        |
| 3020        | Löhne der Lehrkräfte   | 1'019'800        |                | 1'054'000        |                |               |        |
| 3030        | Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte                        | 5'000            |                | 5'000            |                |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten             | 82'300           |                | 85'000           |                |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen                                  | 86'000           |                | 90'000           |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                            | 2'260            |                | 4'800            |                |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherungen               | 3'700            |                | 1'600            |                |               |        |
| 3090        | Aus- und Weiterbildung des Personals                           | 2'000            |                | 5'000            |                |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand  | 3'000            |                | 3'000            |                |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                               | 3'000            |                | 890              |                |               |        |
| 3104        | Lehrmittel   | 39'800           |                | 51'067           |                |               |        |
| 3105        | Lebensmittel   | 15'100           |                | 6'764            |                |               |        |
| 3110        | Büromöbel und -geräte  | 8'800            |                | 9'800            |                |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                | 2'000            |                | 3'000            |                |               |        |
| 3113        | Hardware   | 1'400            |                |                  |                |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter                                       | 11'700           |                | 10'324           |                |               |        |
| 3150        | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                | 1'000            |                | 2'000            |                |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'300            |                | 4'300            |                |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen   | 3'000            |                | 356              |                |               |        |
| 3171        | Exkursionen, Schulreisen und Lager                             | 26'000           |                | 24'230           |                |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                       | 10'460           |                | 11'530           |                |               |        |
| 4612        | Entschädigungen von Gemeinden und<br>Gemeindezweckverbänden    |                  |                |                  | 600            |               |        |
| 4631        | Beiträge vom Kanton  |                  | 147'500        |                  | 145'910        |               |        |
| 4632.02     | Beiträge Vertragsgemeinden                                     |                  | 530'000        |                  | 430'000        |               |        |
| 4637        | Beiträge von privaten Haushalten                               |                  | 5'000          |                  | 3'850          |               |        |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>  | <b>66'000</b>    |                |                  |                |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 66'000         |                  |                |               |        |
| <b>2140</b> | <b>Musikschulen</b>  | <b>66'000</b>    |                |                  |                |               |        |
| 3636.03     | Beiträge an Musikschule OE                                     | 66'000           |                |                  |                |               |        |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                     | <b>776'000</b>   | <b>42'400</b>  | <b>894'300</b>   | <b>43'400</b>  |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 733'600        |                  | 850'900        |               |        |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                                     | <b>776'000</b>   | <b>42'400</b>  | <b>894'300</b>   | <b>43'400</b>  |               |        |
| 3010        | Löhne des Verwaltungs- und<br>Betriebspersonals                | 169'000          |                | 165'000          |                |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2018    |                | Budget 2017    |                | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 13'600         |                | 13'500         |                |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 16'000         |                | 15'500         |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 380            |                | 750            |                |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherungen                               | 620            |                | 250            |                |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand  | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial   | 20'000         |                | 20'000         |                |               |        |
| 3110        | Büromöbel und -geräte  | 1'500          |                | 600            |                |               |        |
| 3110.01     | Turnhallenmobiliar- und geräte   | 3'000          |                | 6'000          |                |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 3'000          |                | 2'400          |                |               |        |
| 3120        | Ver- und Entsorgung Liegenschaften   | 90'000         |                | 90'340         |                |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien   | 11'500         |                | 11'660         |                |               |        |
| 3140        | Unterhalt an Grundstücken  | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |
| 3144        | Unterhalt Hochbauten, Gebäude  | 30'000         |                | 40'000         |                |               |        |
| 3149        | Unterhalt übrige Sachanlagen   | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |
| 3150.01     | Unterhalt Turnhallenmöbel- und -geräte   | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen   | 500            |                | 500            |                |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten  | 389'200        |                |                |                |               |        |
| 3300.6      | Ordentliche Abschreibung Mobilien  | 14'100         |                |                |                |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 500            |                | 500            |                |               |        |
| 3920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten, Fahrzeugen         | 100            |                |                |                |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                |                | 78'300         |                |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                |                | 436'000        |                |               |        |
| 4240        | Benützungsgebühren und Dienstleistungen  |                | 500            |                | 500            |               |        |
| 4471        | Vergütung Dienstwohnungen  |                | 30'000         |                | 31'000         |               |        |
| 4910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       |                | 10'000         |                | 10'000         |               |        |
| 4920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten, Fahrzeugen         |                | 1'900          |                | 1'900          |               |        |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>  | <b>74'650</b>  | <b>31'000</b>  | <b>75'650</b>  | <b>31'000</b>  |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                | 43'650         |                | 44'650         |               |        |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>  | <b>74'650</b>  | <b>31'000</b>  | <b>75'650</b>  | <b>31'000</b>  |               |        |
| 3010        | Löhne des Verwaltungs- und<br>Betriebspersonals                                | 54'300         |                | 56'345         |                |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 4'400          |                | 3'100          |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 200            |                | 188            |                |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherungen                               | 250            |                | 63             |                |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial   | 500            |                | 15'955         |                |               |        |
| 3105        | Lebensmittel   | 15'000         |                |                |                |               |        |
| 4250        | Verkäufe   |                | 15'000         |                | 15'000         |               |        |
| 4631        | Beiträge vom Kanton  |                | 8'000          |                | 8'000          |               |        |
| 4637        | Beiträge von privaten Haushalten   |                | 8'000          |                | 8'000          |               |        |
| <b>219</b>  | <b>Volksschule Übriges</b>   | <b>626'310</b> | <b>109'600</b> | <b>515'980</b> | <b>110'400</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                | 516'710        |                | 405'580        |               |        |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>  | <b>275'900</b> | <b>78'600</b>  | <b>297'610</b> | <b>78'900</b>  |               |        |
| 3000        | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an<br>Behörden und Kommissionen                 | 8'000          |                | 7'000          |                |               |        |
| 3010        | Löhne des Verwaltungs- und<br>Betriebspersonals                                | 84'000         |                | 81'000         |                |               |        |
| 3020.03     | Löhne Schulleitung   | 118'800        |                | 143'000        |                |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 17'000         |                | 18'400         |                |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 18'400         |                | 17'480         |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 500            |                | 1'035          |                |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherungen                               | 700            |                | 345            |                |               |        |
| 3090        | Aus- und Weiterbildung des Personals   | 15'000         |                | 13'000         |                |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand  | 2'000          |                | 7'400          |                |               |        |
| 3100        | Büromaterial   | 500            |                | 1'000          |                |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung - Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018    |                | Budget 2017    |                | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 3110        | Büromöbel und -geräte   |                |                | 250            |                |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 6'000          |                | 6'200          |                |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen  | 5'000          |                | 1'500          |                |               |        |
| 4631        | Beiträge vom Kanton   |                | 78'600         |                | 78'900         |               |        |
| <b>2192</b> | <b>Volksschule Sonstiges</b>  | <b>350'410</b> | <b>31'000</b>  | <b>218'370</b> | <b>31'500</b>  |               |        |
| 3010.02     | Löhne Zweisprachigkeit  | 13'600         |                | 12'500         |                |               |        |
| 3020.01     | Löhne der Lehrkräfte Filomelas                                      | 7'200          |                | 7'080          |                |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 1'500          |                | 1'600          |                |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen                                       | 1'500          |                | 1'520          |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                 | 40             |                | 90             |                |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                         | 70             |                | 30             |                |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand   | 3'000          |                |                |                |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                    | 36'000         |                | 3'600          |                |               |        |
| 3104.01     | Schulmaterial aller Stufen  |                |                | 30'000         |                |               |        |
| 3113        | Hardware  | 1'000          |                | 4'750          |                |               |        |
| 3118        | Immaterielle Anlagen  | 1'000          |                |                |                |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 18'100         |                | 6'200          |                |               |        |
| 3130.06     | Schulsozialarbeit   | 48'000         |                | 50'500         |                |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien  | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |
| 3153        | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                     | 4'000          |                | 4'200          |                |               |        |
| 3158        | Unterhalt immaterielle Anlagen                                      | 21'600         |                | 23'800         |                |               |        |
| 3161        | Mieten, Benützungskosten Anlagen                                    | 125'000        |                |                |                |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand   |                |                | 3'600          |                |               |        |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand Filomelas                                   | 12'000         |                | 12'000         |                |               |        |
| 3636.06     | Beiträge Bibliothek Samedan/Bever                                   | 8'300          |                | 8'300          |                |               |        |
| 3920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen | 47'000         |                | 47'100         |                |               |        |
| 4290        | Übrige Entgelte   |                | 1'000          |                | 1'000          |               |        |
| 4290.01     | Übrige Entgelte Filomelas   |                | 18'000         |                | 18'000         |               |        |
| 4612        | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden            |                | 12'000         |                | 12'500         |               |        |
| <b>22</b>   | <b>Sonderschulen</b>  | <b>678'250</b> | <b>53'800</b>  | <b>745'500</b> | <b>88'000</b>  |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 624'450        |                | 657'500        |               |        |
| <b>220</b>  | <b>Sonderschulen</b>  | <b>678'250</b> | <b>53'800</b>  | <b>745'500</b> | <b>88'000</b>  |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 624'450        |                | 657'500        |               |        |
| <b>2200</b> | <b>Sonderschulen</b>  | <b>678'250</b> | <b>53'800</b>  | <b>745'500</b> | <b>88'000</b>  |               |        |
| 3020        | Löhne der Lehrkräfte  | 426'800        |                | 500'000        |                |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 34'300         |                | 40'200         |                |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen                                       | 41'000         |                | 45'000         |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                 | 950            |                | 2'325          |                |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                         | 1'500          |                | 775            |                |               |        |
| 3090        | Aus- und Weiterbildung des Personals                                | 4'000          |                | 8'000          |                |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand   | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |
| 3104        | Lehrmittel  | 5'000          |                | 6'500          |                |               |        |
| 3110        | Büromöbel und -geräte   | 500            |                | 1'000          |                |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen  | 500            |                |                |                |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand   |                |                | 500            |                |               |        |
| 3612        | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände              | 60'200         |                | 33'000         |                |               |        |
| 3612.01     | Entschädigungen für Sonderschule                                    | 10'000         |                | 10'000         |                |               |        |
| 3612.02     | Entschädigungen für Logopädie, Diskalkulie                          | 42'000         |                | 51'500         |                |               |        |
| 3612.03     | Entschädigungen Heil- und Sonderpädagogik                           | 50'000         |                | 45'200         |                |               |        |
| 4611        | Entschädigungen vom Kanton  |                | 22'300         |                | 58'000         |               |        |
| 4612        | Entschädigungen von Gemeinden u. Gemeindezweckverbänden             |                | 31'500         |                | 30'000         |               |        |
| <b>23</b>   | <b>Berufliche Grundbildung</b>                                      | <b>256'400</b> | <b>151'200</b> |                | <b>140'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 105'200        | 140'000        |                |               |        |
| <b>230</b>  | <b>Berufliche Grundbildung</b>                                      | <b>256'400</b> | <b>151'200</b> |                | <b>140'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 105'200        | 140'000        |                |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2018      |                | Budget 2017      |                | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| <b>2300</b> | <b>Berufliche Grundbildung</b>   | <b>256'400</b>   | <b>151'200</b> |                  | <b>140'000</b> |               |        |
| 3144        | Unterhalt Hochbauten, Gebäude  | 60'000           |                |                  |                |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten  | 196'400          |                |                  |                |               |        |
| 4470        | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften  |                  | 138'000        |                  | 140'000        |               |        |
| 4471        | Vergütung Dienstwohnungen  |                  | 13'200         |                  |                |               |        |
| <b>25</b>   | <b>Allgemeinbildende Schulen</b>   | <b>189'150</b>   |                | <b>131'000</b>   |                |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 189'150        |                  | 131'000        |               |        |
| <b>251</b>  | <b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>  | <b>189'150</b>   |                | <b>131'000</b>   |                |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 189'150        |                  | 131'000        |               |        |
| <b>2510</b> | <b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>  | <b>189'150</b>   |                | <b>131'000</b>   |                |               |        |
| 3635        | Beiträge an private Unternehmungen   | 189'150          |                | 131'000          |                |               |        |
| <b>3</b>    | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>  | <b>2'294'668</b> | <b>408'500</b> | <b>2'585'350</b> | <b>395'290</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'886'168      |                  | 2'190'060      |               |        |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>  | <b>188'125</b>   |                | <b>178'150</b>   |                |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 188'125        |                  | 178'150        |               |        |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>  | <b>9'300</b>     |                | <b>9'300</b>     |                |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 9'300          |                  | 9'300          |               |        |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>  | <b>9'300</b>     |                | <b>9'300</b>     |                |               |        |
| 3636.06     | Beiträge Bibliothek Samedan/Bever  | 9'300            |                | 9'300            |                |               |        |
| <b>329</b>  | <b>Kultur, Übriges</b>   | <b>178'825</b>   |                | <b>168'850</b>   |                |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 178'825        |                  | 168'850        |               |        |
| <b>3290</b> | <b>Kultur, Übriges</b>   | <b>178'825</b>   |                | <b>168'850</b>   |                |               |        |
| 3010.02     | Löhne Zweisprachigkeit   | 8'200            |                | 7'500            |                |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 600              |                | 600              |                |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 150              |                | 150              |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 25               |                | 50               |                |               |        |
| 3130.07     | Bundesfeier  | 16'000           |                | 15'000           |                |               |        |
| 3635        | Beiträge an private Unternehmungen   | 2'000            |                | 2'000            |                |               |        |
| 3636        | Beiträge an private Organisationen<br>ohne Erwerbszweck                        | 2'000            |                |                  |                |               |        |
| 3636.04     | Beiträge an Kulturarchiv OE  | 26'000           |                |                  |                |               |        |
| 3660.2      | Ordentliche Abschreibungen IB  | 58'900           |                |                  |                |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 44'000           |                | 30'990           |                |               |        |
| 3920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benutzungskosten, Fahrzeugen         | 20'950           |                | 33'960           |                |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                | 12'400           |                |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                | 66'200           |                |               |        |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>  | <b>2'085'043</b> | <b>408'500</b> | <b>2'383'300</b> | <b>395'190</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'676'543      |                  | 1'988'110      |               |        |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>   | <b>1'869'041</b> | <b>408'500</b> | <b>2'152'500</b> | <b>395'190</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'460'541      |                  | 1'757'310      |               |        |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>   | <b>371'701</b>   | <b>35'000</b>  | <b>444'600</b>   | <b>30'690</b>  |               |        |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                                    | 15'000           |                | 15'000           |                |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 500              |                | 500              |                |               |        |
| 3130.08     | Dienstleistung Loipenunterhalt   | 50'000           |                | 50'000           |                |               |        |
| 3130.09     | Dienstleistungen Langlaufzentrum   | 500              |                | 500              |                |               |        |
| 3130.1      | Dienstleistungen Pistenunterhalt   | 12'000           |                | 12'000           |                |               |        |
| 3130.11     | Dienstleistungen a.o. Loipenunterhalt  | 25'000           |                | 25'000           |                |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien   | 6'200            |                | 7'000            |                |               |        |
| 3137        | Steuern und Abgaben  | 800              |                |                  |                |               |        |
| 3149        | Unterhalt übrige Sachanlagen   | 2'000            |                | 2'000            |                |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 35'000           |                | 25'000           |                |               |        |
| 3161        | Mieten, Benutzungskosten Anlagen   | 12'300           |                | 12'300           |                |               |        |
| 3169.01     | Übrige Mieten und Benutzungskosten Survih                                      | 1'000            |                | 1'000            |                |               |        |



## 4.6 Erfolgsrechnung - Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2018      |                | Budget 2017      |                | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand  | 1'000            |                | 1'000            |                |               |        |
| 3300.3      | Ordentliche Abschreibungen<br>übrige Tiefbauten                                |                  | 1              |                  |                |               |        |
| 3300.6      | Ordentliche Abschreibung Mobilien  | 7'400            |                |                  |                |               |        |
| 3611        | Entschädigungen an Kanton  | 500              |                | 500              |                |               |        |
| 3660.2      | Ordentliche Abschreibungen IB  | 19'600           |                |                  |                |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 47'600           |                | 47'600           |                |               |        |
| 3920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten, Fahrzeugen         | 135'300          |                | 135'300          |                |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                | 15'200           |                |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                | 94'700           |                |               |        |
| 4240        | Benützungsgebühren und Dienstleistungen  |                  | 35'000         |                  | 30'690         |               |        |
| <b>3412</b> | <b>Promulins Arena</b>   | <b>1'497'340</b> | <b>373'500</b> | <b>1'707'900</b> | <b>364'500</b> |               |        |
| 3010        | Löhne des Verwaltungs- und<br>Betriebspersonals                                | 280'000          |                | 300'000          |                |               |        |
| 3010.01     | Löhne Pikettdienst   | 7'500            |                | 7'500            |                |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 22'400           |                | 24'000           |                |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 19'000           |                | 25'000           |                |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 620              |                | 1'350            |                |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherungen                               | 1'020            |                | 450              |                |               |        |
| 3090        | Aus- und Weiterbildung des Personals   | 1'000            |                | 1'300            |                |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand  | 1'500            |                | 5'200            |                |               |        |
| 3100        | Büromaterial   | 1'000            |                | 1'000            |                |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial   | 20'500           |                | 5'000            |                |               |        |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                                    | 1'500            |                | 1'500            |                |               |        |
| 3102        | Drucksachen, Publikationen   | 7'000            |                | 11'750           |                |               |        |
| 3103        | Fachliteratur, Zeitschriften   | 200              |                | 250              |                |               |        |
| 3110        | Büromöbel und -geräte  | 500              |                | 1'000            |                |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 5'500            |                | 4'000            |                |               |        |
| 3112        | Dienstbekleidung   | 1'000            |                | 2'000            |                |               |        |
| 3120        | Ver- und Entsorgung Liegenschaften   | 160'000          |                | 159'250          |                |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 12'500           |                | 14'000           |                |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien   | 10'000           |                | 10'750           |                |               |        |
| 3137        | Steuern und Abgaben  | 200              |                |                  |                |               |        |
| 3144        | Unterhalt Hochbauten, Gebäude  | 10'000           |                | 10'000           |                |               |        |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude MZH  | 10'000           |                | 18'000           |                |               |        |
| 3149.01     | Unterhalt übrige Sachanlagen Kunsteisbahn                                      | 26'500           |                | 28'000           |                |               |        |
| 3149.02     | Unterhalt übrige Sachanlagen Sportanlagen                                      | 25'000           |                | 14'000           |                |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 19'000           |                | 9'000            |                |               |        |
| 3153        | Informatik-Unterhalt (Hardware)  | 3'000            |                | 2'000            |                |               |        |
| 3158        | Unterhalt immaterielle Anlagen   | 3'000            |                |                  |                |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen   | 1'000            |                | 1'000            |                |               |        |
| 3181        | Tatsächliche Forderungsverluste  | 500              |                |                  |                |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand  | 5'000            |                | 5'000            |                |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten  | 811'800          |                |                  |                |               |        |
| 3300.6      | Ordentliche Abschreibung Mobilien  | 4'600            |                |                  |                |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 25'000           |                | 25'000           |                |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                | 159'800          |                |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                | 860'800          |                |               |        |
| 4240.02     | Bandenwerbung KEB  |                  | 30'000         |                  | 30'000         |               |        |
| 4240.03     | Benützungsgebühren KEB   |                  | 28'000         |                  | 25'000         |               |        |
| 4240.05     | Benützungsgebühren Schlittschuhe-<br>und Ausrüstungen                          |                  | 6'500          |                  | 6'500          |               |        |
| 4240.06     | Benützungsgebühren Sportanlagen  |                  | 50'000         |                  | 56'000         |               |        |
| 4240.07     | Benützungsgebühren MZH   |                  | 38'000         |                  | 36'000         |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  | 5'000          |                  | 5'000          |               |        |
| 4470        | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften  |                  | 18'000         |                  | 18'000         |               |        |
| 4614        | Entschädigungen von öffentlichen<br>Unternehmungen                             |                  | 48'000         |                  | 48'000         |               |        |
| 4920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten, Fahrzeugen         |                  | 150'000        |                  | 140'000        |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018      |           | Budget 2017      |            | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|------------------|-----------|------------------|------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>   | <b>216'002</b>   |           | <b>230'800</b>   |            |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 216'002   |                  | 230'800    |               |        |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>   | <b>216'002</b>   |           | <b>230'800</b>   |            |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge   | 1'000            |           | 1'000            |            |               |        |
| 3140.01     | Unterhalt Wander- und Bikewege  | 60'000           |           | 60'000           |            |               |        |
| 3140.02     | Unterhalt Winterwanderweg Roseg   | 5'000            |           | 5'000            |            |               |        |
| 3140.03     | Unterhalt Parkanlagen/Dorfverschönerung                                     | 4'000            |           | 2'000            |            |               |        |
| 3140.04     | Unterhalt Freizeitanlagen und Feuerstellen ausserhalb des Dorfes            | 6'000            |           | 16'000           |            |               |        |
| 3300.9      | Ordentliche Abschreibungen  |                  |           |                  |            |               |        |
|             | übrige Sachanlagen  | 2                |           |                  |            |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 140'000          |           | 140'000          |            |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |           | 1'100            |            |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |           | 5'700            |            |               |        |
| <b>35</b>   | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                                | <b>21'500</b>    |           | <b>23'900</b>    | <b>100</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 21'500    |                  | 23'800     |               |        |
| <b>350</b>  | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                                | <b>21'500</b>    |           | <b>23'900</b>    | <b>100</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 21'500    |                  | 23'800     |               |        |
| <b>3500</b> | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                                | <b>21'500</b>    |           | <b>23'900</b>    | <b>100</b> |               |        |
| 3144        | Unterhalt Hochbauten, Gebäude   |                  |           | 5'000            |            |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 6'000            |           | 6'000            |            |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                       | 10'500           |           |                  |            |               |        |
| 3635        | Beiträge an private Unternehmungen  | 5'000            |           |                  |            |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |           | 2'000            |            |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |           | 10'900           |            |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag  |                  |           |                  | 100        |               |        |
| <b>4</b>    | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>1'307'400</b> |           | <b>1'233'700</b> |            |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 1'307'400 |                  | 1'233'700  |               |        |
| <b>41</b>   | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>                                   | <b>1'132'400</b> |           | <b>1'053'700</b> |            |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 1'132'400 |                  | 1'053'700  |               |        |
| <b>411</b>  | <b>Spitäler</b>   | <b>728'500</b>   |           | <b>714'900</b>   |            |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 728'500   |                  | 714'900    |               |        |
| <b>4110</b> | <b>Spitäler</b>   | <b>728'500</b>   |           | <b>714'900</b>   |            |               |        |
| 3601.01     | Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Spital OE                       | 110'000          |           | 106'300          |            |               |        |
| 3601.02     | Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Drittspitäler                   | 195'000          |           | 175'000          |            |               |        |
| 3612.04     | Beitrag an Spital OE  | 270'400          |           | 244'000          |            |               |        |
| 3660.2      | Ordentliche Abschreibungen IB   | 153'100          |           |                  |            |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |           | 29'900           |            |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |           | 159'700          |            |               |        |
| <b>412</b>  | <b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>                                    | <b>403'900</b>   |           | <b>338'800</b>   |            |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 403'900   |                  | 338'800    |               |        |
| <b>4120</b> | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>   | <b>403'900</b>   |           | <b>338'800</b>   |            |               |        |
| 3614.01     | Entschädigungen Pflegekosten  | 375'000          |           | 300'000          |            |               |        |
| 3660.2      | Ordentliche Abschreibungen IB   | 28'900           |           |                  |            |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |           | 6'100            |            |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |           | 32'700           |            |               |        |
| <b>42</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>  | <b>165'000</b>   |           | <b>170'000</b>   |            |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 165'000   |                  | 170'000    |               |        |
| <b>421</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>  | <b>165'000</b>   |           | <b>170'000</b>   |            |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 165'000   |                  | 170'000    |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018    |              | Budget 2017    |              | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag |
| <b>4210</b> | <b>Ambulante Krankenpflege</b>  | <b>165'000</b> |              | <b>170'000</b> |              |               |        |
| 3612.05     | Entschädigung Spitex  | 165'000        |              | 170'000        |              |               |        |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheitsprävention</b>  | <b>10'000</b>  |              | <b>10'000</b>  |              |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 10'000       |                | 10'000       |               |        |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>   | <b>10'000</b>  |              | <b>10'000</b>  |              |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 10'000       |                | 10'000       |               |        |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>   | <b>10'000</b>  |              | <b>10'000</b>  |              |               |        |
| 3130.12     | Dienstleistungen Schularzt, Schulzahnarzt                                   | 10'000         |              | 10'000         |              |               |        |
| <b>5</b>    | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>   | <b>369'700</b> | <b>6'000</b> | <b>354'100</b> | <b>6'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 363'700      |                | 348'100      |               |        |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>   | <b>155'100</b> |              | <b>169'500</b> |              |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 155'100      |                | 169'500      |               |        |
| <b>543</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                                 | <b>26'000</b>  |              | <b>25'000</b>  |              |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 26'000       |                | 25'000       |               |        |
| <b>5430</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                                 | <b>26'000</b>  |              | <b>25'000</b>  |              |               |        |
| 3637        | Beiträge an private Haushalte   | 26'000         |              | 25'000         |              |               |        |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>   | <b>129'100</b> |              | <b>144'500</b> |              |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 129'100      |                | 144'500      |               |        |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>  | <b>129'100</b> |              | <b>144'500</b> |              |               |        |
| 3614.02     | Entschädigungen Kinderbetreuung   |                |              |                |              |               |        |
|             | Engadin KIBE  | 94'000         |              | 105'000        |              |               |        |
| 3636.01     | Standort- und Solidaritätsbeitrag KIBE                                      | 16'500         |              | 16'500         |              |               |        |
| 3660.2      | Ordentliche Abschreibungen IB   | 18'600         |              |                |              |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                |              | 3'600          |              |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                |              | 19'400         |              |               |        |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>  | <b>213'600</b> | <b>6'000</b> | <b>183'600</b> | <b>6'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 207'600      |                | 177'600      |               |        |
| <b>572</b>  | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>  | <b>100'100</b> |              | <b>100'100</b> |              |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 100'100      |                | 100'100      |               |        |
| <b>5720</b> | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                                    | <b>100'100</b> |              | <b>100'100</b> |              |               |        |
| 3103        | Fachliteratur, Zeitschriften  | 100            |              | 100            |              |               |        |
| 3637        | Beiträge an private Haushalte   | 100'000        |              | 100'000        |              |               |        |
| <b>579</b>  | <b>Fürsorge, Übriges</b>  | <b>113'500</b> | <b>6'000</b> | <b>83'500</b>  | <b>6'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 107'500      |                | 77'500       |               |        |
| <b>5790</b> | <b>Fürsorge, Übriges</b>  | <b>113'500</b> | <b>6'000</b> | <b>83'500</b>  | <b>6'000</b> |               |        |
| 3105        | Lebensmittel  | 6'000          |              | 6'000          |              |               |        |
| 3109        | Übriger Material- und Warenaufwand  | 500            |              | 500            |              |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 2'000          |              | 2'000          |              |               |        |
| 3601.03     | Ertragsanteile an Kanton für Integrationsförderung                          | 5'000          |              | 5'000          |              |               |        |
| 3611        | Entschädigungen an Kanton   | 25'000         |              |                |              |               |        |
| 3611.05     | Entschädigung regionaler Sozialdienst                                       | 75'000         |              | 70'000         |              |               |        |
| 4250.01     | Verkäufe Obstaktionen   |                | 6'000        |                | 6'000        |               |        |
| <b>59</b>   | <b>Soziale Wohlfart, Übriges</b>  | <b>1'000</b>   |              | <b>1'000</b>   |              |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 1'000        |                | 1'000        |               |        |
| <b>592</b>  | <b>Hilfsaktionen</b>  | <b>1'000</b>   |              | <b>1'000</b>   |              |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 1'000        |                | 1'000        |               |        |
| <b>5920</b> | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>  | <b>1'000</b>   |              | <b>1'000</b>   |              |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 1'000          |              | 1'000          |              |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>6</b>    | <b>VERKEHR UND NACHRICHTEN-<br/>ÜBERMITTLUNG</b>                               | <b>4'187'500</b> | <b>1'410'300</b> | <b>4'340'500</b> | <b>1'401'030</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 2'777'200        |                  | 2'939'470        |               |        |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>   | <b>3'620'000</b> | <b>1'278'300</b> | <b>3'812'300</b> | <b>1'271'130</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 2'341'700        |                  | 2'541'170        |               |        |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen- und Parkplätze</b>  | <b>2'160'800</b> | <b>173'000</b>   | <b>2'254'100</b> | <b>167'000</b>   |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'987'800        |                  | 2'087'100        |               |        |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen- und Parkplätze</b>  | <b>1'914'700</b> | <b>107'000</b>   | <b>1'968'500</b> | <b>107'000</b>   |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial   | 2'000            |                  |                  |                  |               |        |
| 3120.01     | Versorgung öffentliche Beleuchtung   | 45'000           |                  | 45'000           |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 1'800            |                  | 1'800            |                  |               |        |
| 3130.14     | Dienstleistungen Markierungen<br>und Signalisationen                           | 35'000           |                  | 35'000           |                  |               |        |
| 3130.15     | Dienstleistungen Winterdienst  | 215'000          |                  | 215'000          |                  |               |        |
| 3130.16     | Dienstleistungen öffentl. Beleuchtung  | 50'000           |                  | 50'000           |                  |               |        |
| 3132        | Honorare externe Berater, Gutachter,<br>Fachexperten etc.                      | 50'000           |                  |                  |                  |               |        |
| 3141        | Unterhalt Strassen / Verkehrswege  | 425'000          |                  | 355'000          |                  |               |        |
| 3141.01     | Unterhalt Strassen / Verkehrswege Roseg  | 20'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |
| 3141.02     | Entsorgung Strassenwischgut  | 15'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |
| 3141.03     | Unterhalt Parkplätze Allgemein   | 35'000           |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3160.01     | Miete und Pacht Parkplätze   | 34'000           |                  | 34'000           |                  |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand  | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |
| 3300.1      | Ordentliche Abschreibungen<br>Strassen- und Plätze                             | 707'200          |                  |                  |                  |               |        |
| 3300.6      | Ordentliche Abschreibung Mobilien  | 11'700           |                  |                  |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 260'000          |                  | 260'000          |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                  | 146'800          |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 782'900          |                  |               |        |
| 4240.08     | Benutzungsgebühren und<br>Dienstleistungen Allgemein                           |                  | 4'000            |                  | 4'000            |               |        |
| 4240.09     | Benutzungsgebühren und<br>Dienstleistungen Rosegstrasse                        |                  | 2'000            |                  | 2'000            |               |        |
| 4240.12     | Parkgebühren Parkplätze  |                  | 100'000          |                  | 100'000          |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  | 1'000            |                  | 1'000            |               |        |
| <b>6155</b> | <b>Parkhaus Bellevue</b>   | <b>246'100</b>   | <b>66'000</b>    | <b>285'600</b>   | <b>60'000</b>    |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial   | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 80'000           |                  | 80'300           |                  |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten  | 164'100          |                  |                  |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                  | 32'100           |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 171'200          |                  |               |        |
| 4240.14     | Parkgebühren Parkhaus  |                  | 60'000           |                  | 60'000           |               |        |
| 4910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       |                  | 6'000            |                  |                  |               |        |
| <b>619</b>  | <b>Werkbetriebe</b>  | <b>1'459'200</b> | <b>1'105'300</b> | <b>1'558'200</b> | <b>1'104'130</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 353'900          |                  | 454'070          |               |        |
| <b>6190</b> | <b>Werkbetrieb</b>   | <b>1'459'200</b> | <b>1'105'300</b> | <b>1'558'200</b> | <b>1'104'130</b> |               |        |
| 3010        | Löhne des Verwaltungs- und<br>Betriebspersonals                                | 830'000          |                  | 825'000          |                  |               |        |
| 3010.01     | Löhne Pikettdienst   | 12'000           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 68'000           |                  | 66'000           |                  |               |        |
| 3052        | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 75'000           |                  | 73'000           |                  |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 9'500            |                  | 9'000            |                  |               |        |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherungen                               | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |
| 3090        | Aus- und Weiterbildung des Personals   | 2'000            |                  | 1'920            |                  |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand  | 1'000            |                  | 1'080            |                  |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial   | 20'000           |                  | 20'000           |                  |               |        |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                                    | 50'000           |                  | 50'000           |                  |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung - Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 25'000           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3112        | Dienstbekleidung   | 14'000           |                  | 14'000           |                  |               |        |
| 3120        | Ver- und Entsorgung Liegenschaften   | 35'000           |                  | 31'960           |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 4'000            |                  | 4'000            |                  |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien   | 40'000           |                  | 43'120           |                  |               |        |
| 3137        | Steuern und Abgaben  | 7'000            |                  | 6'520            |                  |               |        |
| 3144        | Unterhalt Hochbauten, Gebäude  | 10'000           |                  | 20'000           |                  |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 120'000          |                  | 120'000          |                  |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen   | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten  | 37'300           |                  |                  |                  |               |        |
| 3300.6      | Ordentliche Abschreibung Mobilien  | 55'400           |                  |                  |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 35'000           |                  | 35'000           |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                  | 18'600           |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 190'000          |                  |               |        |
| 4240.1      | Dienstleistungen Werkgruppe Allgemein  |                  | 8'000            |                  | 7'200            |               |        |
| 4240.11     | Dienstleistungen Skilift Survih AG   |                  | 20'000           |                  | 20'000           |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  | 1'000            |                  | 800              |               |        |
| 4470        | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften  |                  | 18'800           |                  | 18'800           |               |        |
| 4471        | Vergütung Dienstwohnungen  |                  | 28'200           |                  | 28'200           |               |        |
| 4910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       |                  | 925'150          |                  | 823'304          |               |        |
| 4920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten, Fahrzeugen         |                  | 104'150          |                  | 205'826          |               |        |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>  | <b>567'500</b>   | <b>132'000</b>   | <b>528'200</b>   | <b>129'900</b>   |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 435'500          |                  | 398'300          |               |        |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>   | <b>567'500</b>   | <b>132'000</b>   | <b>528'200</b>   | <b>129'900</b>   |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 435'500          |                  | 398'300          |               |        |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>   | <b>567'500</b>   | <b>132'000</b>   | <b>528'200</b>   | <b>129'900</b>   |               |        |
| 3109.03     | Vereinatickets   | 40'000           |                  | 40'000           |                  |               |        |
| 3109.04     | SBB Tageskarten  | 42'000           |                  | 39'900           |                  |               |        |
| 3300.9      | Ordentliche Abschreibungen<br>übrige Sachanlagen                               | 10'500           |                  |                  |                  |               |        |
| 3632.04     | Betriebsbeitrag ÖV   | 420'000          |                  | 380'200          |                  |               |        |
| 3702.01     | Durchlaufende Beiträge   |                  |                  |                  |                  |               |        |
|             | Verkehrsabgaben- und Taxen   | 50'000           |                  | 50'000           |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                  | 2'100            |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 11'000           |                  |               |        |
| 4250.03     | Vereinatickets   |                  | 40'000           |                  | 40'000           |               |        |
| 4250.04     | SBB Tageskarten  |                  | 42'000           |                  | 39'900           |               |        |
| 4702.01     | Durchlaufende Beiträge   |                  |                  |                  |                  |               |        |
|             | Verkehrsabgaben- und Taxen   |                  | 50'000           |                  | 50'000           |               |        |
| <b>7</b>    | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>  | <b>3'023'381</b> | <b>2'776'670</b> | <b>3'244'560</b> | <b>3'064'950</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 246'711          |                  | 179'610          |               |        |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>  | <b>595'960</b>   | <b>581'360</b>   | <b>626'680</b>   | <b>626'680</b>   |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 14'600           |                  |                  |               |        |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>  | <b>595'960</b>   | <b>581'360</b>   | <b>626'680</b>   | <b>626'680</b>   |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 14'600           |                  |                  |               |        |
| <b>7100</b> | <b>Wasserversorgung (Brunnen)</b>  | <b>14'600</b>    |                  | <b>14'600</b>    |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 100              |                  | 100              |                  |               |        |
| 3143.02     | Unterhalt öffentliche Brunnen  | 10'000           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 4'500            |                  | 4'500            |                  |               |        |
| <b>7101</b> | <b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>  | <b>581'360</b>   | <b>581'360</b>   | <b>612'080</b>   | <b>626'680</b>   |               |        |
| 3010.01     | Löhne Pikettdienst   | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 75               |                  | 75               |                  |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3055        | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                 | 25               |                  | 25               |                  |               |        |
| 3090        | Aus- und Weiterbildung des Personals  | 1'000            |                  | 600              |                  |               |        |
| 3105.01     | Ankauf Trinkwasser  | 8'000            |                  | 7'800            |                  |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge   | 17'000           |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3120        | Ver- und Entsorgung Liegenschaften  | 30'000           |                  | 30'000           |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 16'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien  | 5'400            |                  | 5'432            |                  |               |        |
| 3137        | Steuern und Abgaben   | 200              |                  | 168              |                  |               |        |
| 3143.01     | Unterhalt Wasserversorgung  | 168'000          |                  | 190'000          |                  |               |        |
| 3158        | Unterhalt immaterielle Anlagen  | 500              |                  | 300              |                  |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen  | 100              |                  | 100              |                  |               |        |
| 3181        | Tatsächliche Forderungsverluste   | 1'000            |                  |                  |                  |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand   | 100              |                  | 100              |                  |               |        |
| 3300.31     | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)                                     | 7'900            |                  | 24'200           |                  |               |        |
| 3510        | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK                                    | 243'260          |                  | 245'980          |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 77'300           |                  | 77'300           |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |                  | 4'500            |                  |               |        |
| 4240.2      | Gebühren Wasserversorgung   |                  | 552'000          |                  | 552'000          |               |        |
| 4240.21     | Zählergebühren Wasserversorgung   |                  | 28'500           |                  | 27'000           |               |        |
| 4940        | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen- und Finanzaufwand          |                  | 860              |                  | 47'680           |               |        |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserbeseitigung</b>  | <b>1'198'050</b> | <b>1'183'450</b> | <b>1'428'500</b> | <b>1'418'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 14'600           |                  | 10'500           |               |        |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserbeseitigung</b>  | <b>1'198'050</b> | <b>1'183'450</b> | <b>1'428'500</b> | <b>1'418'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 14'600           |                  | 10'500           |               |        |
| <b>7200</b> | <b>Abwasserbeseitigung</b>  | <b>14'600</b>    |                  | <b>10'500</b>    |                  |               |        |
| 3144.06     | Unterhalt öffentliche Toilette Bellevue                                     | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                       | 8'100            |                  |                  |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 6'000            |                  |                  |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |                  | 1'600            |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 8'400            |                  |               |        |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>                                | <b>1'183'450</b> | <b>1'183'450</b> | <b>1'418'000</b> | <b>1'418'000</b> |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge   | 1'500            |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3120        | Ver- und Entsorgung Liegenschaften  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 12'000           |                  | 11'300           |                  |               |        |
| 3137.01     | Abgaben für Mikroverunreinigung   | 26'500           |                  | 32'700           |                  |               |        |
| 3143.03     | Unterhalt Netz Abwasserentsorgung   | 100'000          |                  | 80'000           |                  |               |        |
| 3158        | Unterhalt immaterielle Anlagen  | 150              |                  | 150              |                  |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen  | 500              |                  | 50               |                  |               |        |
| 3181        | Tatsächliche Forderungsverluste   | 1'000            |                  |                  |                  |               |        |
| 3300.31     | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)                                     | 204'400          |                  | 254'795          |                  |               |        |
| 3409        | Übrige Passivzinsen Finanzierung reg. ARA                                   | 246'000          |                  | 195'000          |                  |               |        |
| 3510        | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK                                    |                  |                  | 43'440           |                  |               |        |
| 3632.05     | Betriebsbeiträge Abwasserreinigungsanlagen                                  | 390'000          |                  | 512'300          |                  |               |        |
| 3660.2      | Ordentliche Abschreibungen IB   |                  |                  | 159'506          |                  |               |        |
| 3660.21     | Ordentliche Abschreibungen IB (SF)  | 161'400          |                  |                  |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 39'000           |                  | 39'195           |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |                  | 78'565           |                  |               |        |
| 4240.24     | Gebühren Abwasserentsorgung   |                  | 914'000          |                  | 913'000          |               |        |
| 4240.25     | Gebühren Abwasserentsorgung   |                  |                  |                  |                  |               |        |
|             | Finanzierung reg. ARA   |                  | 246'000          |                  | 195'000          |               |        |
| 4510        | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                                  |                  | 23'415           |                  |                  |               |        |
| 4660.2      | Auflösung   |                  |                  |                  | 310'000          |               |        |
| 4940        | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen- und Finanzaufwand          |                  | 35               |                  |                  |               |        |
| <b>73</b>   | <b>Abfallwirtschaft</b>   | <b>1'025'860</b> | <b>1'007'360</b> | <b>1'034'270</b> | <b>1'016'270</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 18'500           |                  | 18'000           |               |        |
| <b>730</b>  | <b>Abfallwirtschaft</b>   | <b>1'025'860</b> | <b>1'007'360</b> | <b>1'034'270</b> | <b>1'016'270</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 18'500           |                  | 18'000           |               |        |



## 4.6 Erfolgsrechnung - Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>7300</b> | <b>Abfallwirtschaft</b>  | <b>19'500</b>    | <b>1'000</b>     | <b>19'000</b>    | <b>1'000</b>     |               |        |
| 3109        | Übriger Material- und Warenaufwand                                 | 4'000            |                  | 4'000            |                  |               |        |
| 3130.2      | Abfallentsorgung   | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3130.24     | Dienstleistungen Toi-Toi-Toiletten                                 | 8'000            |                  | 8'000            |                  |               |        |
| 3149.03     | Unterhalt Robidog  | 500              |                  |                  |                  |               |        |
| 3612.06     | Entschädigungen an regionale Tierkörpersammelstelle                | 6'000            |                  | 6'000            |                  |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag                                       |                  | 1'000            |                  | 1'000            |               |        |
| <b>7301</b> | <b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>                          | <b>1'006'360</b> | <b>1'006'360</b> | <b>1'015'270</b> | <b>1'015'270</b> |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                   | 2'000            |                  | 7'250            |                  |               |        |
| 3109.02     | Ankauf Kehrichtsäcke und Containerplomben                          | 80'000           |                  | 75'000           |                  |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                    | 2'000            |                  | 9'500            |                  |               |        |
| 3130.2      | Abfallentsorgung   | 125'500          |                  | 125'500          |                  |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien   | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3144.02     | Unterhalt Hochbauten Abfallentsorgung                              | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 1'500            |                  | 1'250            |                  |               |        |
| 3160        | Miete und Pacht Liegenschaften                                     | 2'100            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3181        | Tatsächliche Forderungsverluste                                    | 1'000            |                  |                  |                  |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3300.41     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen (SF)                        | 11'200           |                  | 11'700           |                  |               |        |
| 3510        | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK                           | 251'160          |                  | 219'035          |                  |               |        |
| 3632.06     | Betriebsbeiträge Abfallbewirtschaftung                             | 253'000          |                  | 297'700          |                  |               |        |
| 3660.21     | Ordentliche Abschreibungen IB (SF)                                 | 15'400           |                  |                  |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                           | 258'000          |                  | 257'635          |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                  | 5'200            |                  |               |        |
| 4240.27     | Gebühren Abfallentsorgung  |                  | 921'000          |                  | 919'000          |               |        |
| 4240.28     | Gebühren Grossküchenabfälle  |                  | 8'000            |                  | 8'000            |               |        |
| 4240.29     | Ertrag aus PET Recycling   |                  | 1'000            |                  | 1'000            |               |        |
| 4250.02     | Verkäufe Kehrichtsäcke und Containerplomben                        |                  | 75'000           |                  | 75'000           |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag                                       |                  | 1'000            |                  | 1'000            |               |        |
| 4940        | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen- und Finanzaufwand |                  | 360              |                  | 11'270           |               |        |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>   | <b>38'650</b>    |                  | <b>38'650</b>    |                  |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 38'650           |                  | 38'650           |               |        |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>   | <b>7'000</b>     |                  | <b>7'000</b>     |                  |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 7'000            |                  | 7'000            |               |        |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>   | <b>7'000</b>     |                  | <b>7'000</b>     |                  |               |        |
| 3142        | Unterhalt Wasserbau  | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                           | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| <b>742</b>  | <b>Lawinerverbauungen</b>  | <b>31'650</b>    |                  | <b>31'650</b>    |                  |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 31'650           |                  | 31'650           |               |        |
| <b>7420</b> | <b>Lawinerverbauungen- und Schutz</b>                              | <b>31'650</b>    |                  | <b>31'650</b>    |                  |               |        |
| 3000        | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen        | 12'000           |                  | 12'000           |                  |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                    | 1'300            |                  | 1'300            |                  |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                | 50               |                  | 50               |                  |               |        |
| 3090        | Aus- und Weiterbildung des Personals                               | 1'800            |                  | 1'800            |                  |               |        |
| 3099        | Übriger Personalaufwand  | 200              |                  | 200              |                  |               |        |
| 3101        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                   | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 4'500            |                  | 4'500            |                  |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien   | 1'300            |                  | 1'300            |                  |               |        |
| 3151        | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen   | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand  | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                           | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>  | <b>52'160</b>    | <b>4'000</b>     | <b>52'160</b>    | <b>3'500</b>     |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 48'160           |                  | 48'660           |               |        |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>   | <b>52'160</b>    | <b>3'000</b>     | <b>52'160</b>    | <b>3'000</b>     |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 49'160           |                  | 49'160           |               |        |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung</b>   | <b>52'160</b>    | <b>3'000</b>     | <b>52'160</b>    | <b>3'000</b>     |               |        |
| 3010.01     | Löhne Pikettdienst   | 1'500            |                  | 1'500            |                  |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 150              |                  | 150              |                  |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 10               |                  | 10               |                  |               |        |
| 3111        | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 9'000            |                  | 9'000            |                  |               |        |
| 3144.04     | Unterhalt Friedhof   | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3170        | Reisekosten und Spesen   | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 35'000           |                  | 35'000           |                  |               |        |
| 4240.3      | Gebühren und Dienstleistungen Friedhof   |                  | 3'000            |                  | 3'000            |               |        |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>  |                  | <b>1'000</b>     |                  | <b>500</b>       |               |        |
|             | Nettoergebnis  | 1'000            |                  | 500              |                  |               |        |
| <b>7790</b> | <b>Umweltschutz, Übriges</b>   |                  | <b>1'000</b>     |                  | <b>500</b>       |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  | 1'000            |                  | 500              |               |        |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>   | <b>112'701</b>   | <b>500</b>       | <b>64'300</b>    | <b>500</b>       |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 112'201          |                  | 63'800           |               |        |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>   | <b>112'701</b>   | <b>500</b>       | <b>64'300</b>    | <b>500</b>       |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 112'201          |                  | 63'800           |               |        |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung</b>   | <b>112'701</b>   | <b>500</b>       | <b>64'300</b>    | <b>500</b>       |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 85'000           |                  | 30'000           |                  |               |        |
| 3320.9      | Ordentliche Abschreibungen übrige<br>immaterielle Anlagel allg. HH             | 27'701           |                  |                  |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen   |                  |                  | 5'400            |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und<br>ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 28'900           |                  |               |        |
| 4250        | Verkäufe   |                  | 500              |                  | 500              |               |        |
| <b>8</b>    | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>   | <b>2'472'810</b> | <b>1'815'950</b> | <b>2'101'430</b> | <b>1'772'310</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 656'860          |                  | 329'120          |               |        |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>  | <b>146'860</b>   | <b>43'500</b>    | <b>123'080</b>   | <b>31'000</b>    |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 103'360          |                  | 92'080           |               |        |
| <b>812</b>  | <b>Strukturverbesserungen</b>  | <b>44'300</b>    |                  | <b>44'300</b>    |                  |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 44'300           |                  | 44'300           |               |        |
| <b>8120</b> | <b>Strukturverbesserungen</b>  | <b>44'300</b>    |                  | <b>44'300</b>    |                  |               |        |
| 3010        | Löhne des Verwaltungs- und<br>Betriebspersonals                                | 1'800            |                  | 1'800            |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3141.05     | Unterhalt Alp- und Flurwege  | 7'000            |                  | 7'000            |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                       | 35'000           |                  | 35'000           |                  |               |        |
| <b>818</b>  | <b>Alpwirtschaft</b>   | <b>102'560</b>   | <b>43'500</b>    | <b>78'780</b>    | <b>31'000</b>    |               |        |
|             | Nettoergebnis  |                  | 59'060           |                  | 47'780           |               |        |
| <b>8180</b> | <b>Alpwirtschaft</b>   | <b>102'560</b>   | <b>43'500</b>    | <b>78'780</b>    | <b>31'000</b>    |               |        |
| 3000        | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an<br>Behörden und Kommissionen                 | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3010        | Löhne des Verwaltungs- und<br>Betriebspersonals                                | 200              |                  | 200              |                  |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                             | 50               |                  | 50               |                  |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 10               |                  | 10               |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter   | 7'000            |                  | 7'000            |                  |               |        |
| 3134        | Sachversicherungsprämien   | 2'400            |                  | 2'500            |                  |               |        |
| 3144.08     | Unterhalt Alpgebäude bewirtschaftet  | 20'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung - Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3144.09     | Unterhalt Alpegebäude private Nutzung                                       | 45'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |
| 3199        | Übriger Betriebsaufwand   | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                       | 15'400           |                  |                  |                  |               |        |
| 3635        | Beiträge an private Unternehmungen  |                  |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3702.02     | Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds                                     | 6'000            |                  | 6'000            |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |                  | 2'620            |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 13'900           |                  |               |        |
| 4309.1      | Wiesen und Weiden   |                  | 25'500           |                  | 5'000            |               |        |
| 4470        | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften   |                  | 12'000           |                  | 20'000           |               |        |
| 4702.02     | Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds                                     |                  | 6'000            |                  | 6'000            |               |        |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>  | <b>119'800</b>   | <b>60'000</b>    | <b>121'200</b>   | <b>60'000</b>    |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 59'800           |                  | 61'200           |               |        |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>  | <b>119'800</b>   | <b>60'000</b>    | <b>121'200</b>   | <b>60'000</b>    |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 59'800           |                  | 61'200           |               |        |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>  | <b>119'800</b>   | <b>60'000</b>    | <b>121'200</b>   | <b>60'000</b>    |               |        |
| 3144.12     | Unterhalt Forsthof  | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |
| 3300.4      | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                       | 7'600            |                  |                  |                  |               |        |
| 3300.6      | Ordentliche Abschreibung Mobilien   | 4'800            |                  |                  |                  |               |        |
| 3632.07     | Betriebsbeitrag Forstrevier Pontresina-Samedan                              | 100'000          |                  | 88'000           |                  |               |        |
| 3660.2      | Ordentliche Abschreibungen IB   | 4'400            |                  |                  |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  |                  |                  | 3'500            |                  |               |        |
| 3950        | Interne Verrechnung von planmässigen- und ausserplanmässigen Abschreibungen |                  |                  | 26'700           |                  |               |        |
| 4470        | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften   |                  | 60'000           |                  | 60'000           |               |        |
| <b>83</b>   | <b>Jagd und Fischerei</b>   |                  | <b>450</b>       |                  | <b>310</b>       |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 450              |                  | 310              |                  |               |        |
| <b>830</b>  | <b>Jagd und Fischerei</b>   |                  | <b>450</b>       |                  | <b>310</b>       |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 450              |                  | 310              |                  |               |        |
| <b>8300</b> | <b>Jagd und Fischerei</b>   |                  | <b>450</b>       |                  | <b>310</b>       |               |        |
| 4240        | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                     |                  | 450              |                  | 310              |               |        |
| <b>84</b>   | <b>Tourismus</b>  | <b>2'172'150</b> | <b>1'300'000</b> | <b>1'833'150</b> | <b>1'250'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 872'150          |                  | 583'150          |               |        |
| <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>  | <b>2'172'150</b> | <b>1'300'000</b> | <b>1'833'150</b> | <b>1'250'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                  | 872'150          |                  | 583'150          |               |        |
| <b>8400</b> | <b>Tourismus</b>  | <b>2'172'150</b> | <b>1'300'000</b> | <b>1'833'150</b> | <b>1'250'000</b> |               |        |
| 3000        | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                 | 13'000           |                  | 13'000           |                  |               |        |
| 3050        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                             | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3053        | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 50               |                  | 50               |                  |               |        |
| 3102.05     | Imprimat und Presse Kultur  | 13'600           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3102.06     | Imprimat und Presse Sport   | 10'000           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3102.07     | Imprimat und Presse Tourismus   | 4'500            |                  | 4'500            |                  |               |        |
| 3116.31     | Mieten Infrastruktur Kultur   | 9'000            |                  | 9'000            |                  |               |        |
| 3116.32     | Mieten Infrastruktur Sport  | 1'650            |                  | 1'650            |                  |               |        |
| 3116.33     | Mieten Infrastruktur Tourismus  | 1'150            |                  | 1'150            |                  |               |        |
| 3119.31     | Infrastruktur Kultur  | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3119.32     | Infrastruktur Sport   | 6'050            |                  | 6'050            |                  |               |        |
| 3119.33     | Infrastruktur Tourismus   | 8'050            |                  | 8'050            |                  |               |        |
| 3130        | Dienstleistungen Dritter  | 9'000            |                  | 9'000            |                  |               |        |
| 3130.31     | Dienstleistungen Dritter Kultur   | 500              |                  | 500              |                  |               |        |
| 3130.32     | Dienstleistungen Dritter Sport  | 8'300            |                  | 3'300            |                  |               |        |
| 3130.33     | Dienstleistungen Dritter Tourismus  | 15'800           |                  | 13'800           |                  |               |        |
| 3158        | Unterhalt immaterielle Anlagen  | 1'400            |                  |                  |                  |               |        |
| 3199.1      | Rückvergütung Familienpauschalen  | 35'000           |                  |                  |                  |               |        |
| 3635        | Beiträge an private Unternehmungen  | 6'000            |                  | 6'000            |                  |               |        |
| 3635.01     | Beiträge an eigene Beteiligungen ESTM AG                                    | 1'445'000        |                  | 1'335'000        |                  |               |        |
| 3635.02     | Beiträge ESTM AG Infostelle   | 176'000          |                  | 110'000          |                  |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018    |                   | Budget 2017      |                   | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|----------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand        | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 3636.05     | Beiträge regionale Events   | 80'000         |                   |                  |                   |               |        |
| 3636.1      | Beiträge Chesa Planta   | 38'500         |                   | 31'500           |                   |               |        |
| 3636.11     | Beiträge Stiftung LaTour  | 25'000         |                   | 25'000           |                   |               |        |
| 3636.12     | Beiträge Skipark Survih   | 30'000         |                   | 30'000           |                   |               |        |
| 3636.31     | Beiträge Kultur   | 103'000        |                   | 96'000           |                   |               |        |
| 3636.32     | Beiträge Sport  | 48'000         |                   | 37'000           |                   |               |        |
| 3636.33     | Beiträge Tourismus  | 14'000         |                   | 13'000           |                   |               |        |
| 3910.31     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Kultur                                     | 6'000          |                   | 11'025           |                   |               |        |
| 3910.32     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Sport                                      | 6'750          |                   | 13'775           |                   |               |        |
| 3910.33     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Tourismus                                  | 4'500          |                   | 4'250            |                   |               |        |
| 3920.31     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Kultur                     | 16'050         |                   | 11'025           |                   |               |        |
| 3920.32     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Pacht, Mieten, Benützungskosten, Sport     | 30'800         |                   | 13'775           |                   |               |        |
| 3920.33     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Pacht, Mieten, Benützungskosten, Tourismus | 4'000          |                   | 4'250            |                   |               |        |
| 4035        | Tourismusförderungsabgaben, Kurtaxen  |                | 595'000           |                  | 550'000           |               |        |
| 4035.01     | Tourismusförderungsabgaben aus Liegenschaften                                       |                | 695'000           |                  | 690'000           |               |        |
| 4309        | Übriger betrieblicher Ertrag  |                | 10'000            |                  | 10'000            |               |        |
| <b>85</b>   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>   | <b>34'000</b>  |                   | <b>24'000</b>    |                   |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 34'000            |                  | 24'000            |               |        |
| <b>850</b>  | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>   | <b>34'000</b>  |                   | <b>24'000</b>    |                   |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 34'000            |                  | 24'000            |               |        |
| <b>8500</b> | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>   | <b>34'000</b>  |                   | <b>24'000</b>    |                   |               |        |
| 3635        | Beiträge an private Unternehmungen  | 30'000         |                   | 20'000           |                   |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen  | 1'000          |                   | 1'000            |                   |               |        |
| 3920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen                 | 3'000          |                   | 3'000            |                   |               |        |
| <b>87</b>   | <b>Energie</b>  |                | <b>412'000</b>    |                  | <b>431'000</b>    |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 412'000        |                   | 431'000          |                   |               |        |
| <b>871</b>  | <b>Elektrizität</b>   |                | <b>412'000</b>    |                  | <b>431'000</b>    |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 412'000        |                   | 431'000          |                   |               |        |
| <b>8710</b> | <b>Elektrizität</b>   |                | <b>412'000</b>    |                  | <b>431'000</b>    |               |        |
| 4120.1      | Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen EWS  |                | 376'000           |                  | 395'000           |               |        |
| 4120.11     | Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen Repower  |                | 36'000            |                  | 36'000            |               |        |
| <b>9</b>    | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>   | <b>951'355</b> | <b>13'734'150</b> | <b>4'338'600</b> | <b>17'047'435</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 12'782'795     |                   | 12'708'835       |                   |               |        |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>  | <b>120'000</b> | <b>12'938'500</b> | <b>10'000</b>    | <b>12'299'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 12'818'500     |                   | 12'289'000       |                   |               |        |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>  | <b>120'000</b> | <b>12'938'500</b> | <b>10'000</b>    | <b>12'299'000</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 12'818'500     |                   | 12'289'000       |                   |               |        |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>   | <b>120'000</b> | <b>11'040'000</b> | <b>10'000</b>    | <b>10'410'000</b> |               |        |
| 3181        | Tatsächliche Forderungsverluste   | 120'000        |                   | 10'000           |                   |               |        |
| 4000        | Einkommenssteuern natürliche Personen   |                | 7'200'000         |                  | 6'950'000         |               |        |
| 4001        | Vermögenssteuern natürliche Personen  |                | 1'800'000         |                  | 1'360'000         |               |        |
| 4002        | Quellensteuern natürliche Personen  |                | 900'000           |                  | 900'000           |               |        |
| 4010        | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen                                     |                | 1'140'000         |                  | 1'200'000         |               |        |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>  |                | <b>1'898'500</b>  |                  | <b>1'889'000</b>  |               |        |
| 4021        | Grund- und Liegenschaftsteuern  |                | 1'390'000         |                  | 1'380'000         |               |        |
| 4022        | Vermögensgewinnsteuern  |                | 250'000           |                  | 250'000           |               |        |

## 4.6 Erfolgsrechnung - Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2018    |                | Budget 2017    |                  | Rechnung 2016 |        |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 4023        | Vermögensverkehrssteuern  |                | 250'000        |                | 250'000          |               |        |
| 4033        | Hundesteuern  |                | 8'500          |                | 9'000            |               |        |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  | <b>331'000</b> |                | <b>407'000</b> |                  |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 331'000        |                | 407'000          |               |        |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  | <b>331'000</b> |                | <b>407'000</b> |                  |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 331'000        |                | 407'000          |               |        |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  | <b>331'000</b> |                | <b>407'000</b> |                  |               |        |
| 3621        | Ressourcenausgleich   | 331'000        |                | 407'000        |                  |               |        |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile</b>   |                | <b>12'150</b>  |                | <b>4'645</b>     |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 12'150         |                | 4'645          |                  |               |        |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile</b>   |                | <b>12'150</b>  |                | <b>4'645</b>     |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 12'150         |                | 4'645          |                  |               |        |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile</b>   |                | <b>12'150</b>  |                | <b>4'645</b>     |               |        |
| 4100        | Regalien  |                | 10'000         |                | 1'000            |               |        |
| 4120        | Konzessionen  |                | 2'000          |                | 3'495            |               |        |
| 4920        | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten, Fahrzeugen |                | 150            |                | 150              |               |        |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                            | <b>500'355</b> | <b>778'900</b> | <b>751'000</b> | <b>1'573'190</b> |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 278'545        |                | 822'190        |                  |               |        |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>   | <b>323'255</b> | <b>320'100</b> | <b>468'950</b> | <b>974'385</b>   |               |        |
|             | Nettoergebnis   |                | 3'155          | 505'435        |                  |               |        |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>   | <b>323'255</b> | <b>320'100</b> | <b>468'950</b> | <b>974'385</b>   |               |        |
| 3401        | Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten           | 322'000        |                | 410'000        |                  |               |        |
| 3940        | Interne Verrechnung Zinsen  | 1'255          |                | 58'950         |                  |               |        |
| 4400        | Zinsen flüssige Mittel  |                | 100            |                | 100              |               |        |
| 4401        | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                |                | 24'000         |                | 24'000           |               |        |
| 4402        | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                                   |                | 10'000         |                | 15'000           |               |        |
| 4451.01     | Dividende EWS aus Beteiligungen                                     |                | 286'000        |                | 284'300          |               |        |
| 4940        | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen- und Finanzaufwand  |                |                |                | 650'985          |               |        |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                           | <b>177'100</b> | <b>458'800</b> | <b>282'050</b> | <b>598'805</b>   |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 281'700        |                | 316'755        |                  |               |        |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                           | <b>177'100</b> | <b>458'800</b> | <b>220'050</b> | <b>598'805</b>   |               |        |
| 3430.4      | Baulicher Unterhalt Gebäude   | 100'000        |                | 145'000        |                  |               |        |
| 3431.1      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                    | 1'000          |                | 1'000          |                  |               |        |
| 3439        | Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur             | 500            |                | 500            |                  |               |        |
| 3439.1      | Wasser, Energie, Heizmaterial                                       | 45'000         |                | 44'500         |                  |               |        |
| 3439.2      | Abwasser- und Kehrgebühren  | 12'000         |                | 10'350         |                  |               |        |
| 3439.4      | Sachversicherungsprämien  | 4'600          |                | 4'901          |                  |               |        |
| 3439.5      | Dienstleistungen Dritter  | 11'000         |                | 10'800         |                  |               |        |
| 3439.9      | Übriger Betriebsaufwand   | 500            |                | 500            |                  |               |        |
| 3910        | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                            | 2'500          |                | 2'500          |                  |               |        |
| 4430        | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften                                 |                | 330'000        |                | 460'000          |               |        |
| 4430.01     | Baurechtszinsen   |                | 127'000        |                | 133'000          |               |        |
| 4439.1      | Rückerstattungen Dritter  |                | 1'000          |                | 5'000            |               |        |
| 4439.9      | Übriger Liegenschaftenertrag  |                | 800            |                | 805              |               |        |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen n.a.g.</b>  |                |                | <b>62'000</b>  |                  |               |        |
| 3181        | Tatsächliche Forderungsverluste                                     |                |                | 62'000         |                  |               |        |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>   |                | <b>4'600</b>   |                |                  |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 4'600          |                |                |                  |               |        |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                              |                | <b>4'600</b>   |                |                  |               |        |
|             | Nettoergebnis   | 4'600          |                |                |                  |               |        |

#### 4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer | Erfolgsrechnung   | Budget 2018 |        | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |        |
|--------|---|-------------|--------|-------------|-----------|---------------|--------|
|        |   | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag |
| 9710   | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe   |             | 4'600  |             |           |               |        |
| 4699   | Rückverteilungen  |             | 4'600  |             |           |               |        |
| 99     | Abschluss   |             |        | 3'170'600   | 3'170'600 |               |        |
| 999    | Abschluss   |             |        | 3'170'600   | 3'170'600 |               |        |
| 9900   | Interne Verteilung Abschr. VV   |             |        | 3'170'600   | 3'170'600 |               |        |
| 3300   | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen                                    |             |        | 2'758'422   |           |               |        |
| 3320   | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen                           |             |        | 63'412      |           |               |        |
| 3660   | Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge                           |             |        | 348'766     |           |               |        |
| 4950   | Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanmässigen Abschreibungen |             |        |             | 3'170'600 |               |        |

#### 4.7 Erfolgsrechnung – Kommentar zu Einzelpositionen

Im Sinne der Transparenz wurde für die Genehmigung des ersten Budgets auf der Basis von HRM2 das letzte genehmigte Budget nach HRM1 auf die neue Rechnungslegung umgerechnet. Ein Vergleich der Rechnungslegung nach HRM1 und HRM2 ist trotzdem nur beschränkt möglich. Die Zahlen des Vorjahresbudgets können denn auch nicht in jedem Fall dem Budget 2018 gegenüber gestellt werden. Grössere Budgetpositionen mit wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr werden trotz dieses Vorbehaltes kommentiert. Auf Erläuterungen zu den nicht erfolgswirksamen durchlaufenden Beträgen und den internen Verrechnungen wird in der Regel verzichtet.

| Konto-Nr.    | Bezeichnung                             | Budget 2017 in CHF | Budget 2018 in CHF | Kommentar  |
|--------------|---|--------------------|--------------------|--|
| 120.3132.00  | Honorare externe Berater                | 10'000             | 30'000             | Umsetzung IKS nach den Vorgaben der kantonalen Finanzhaushaltverordnung für die Gemeinden.   |
| 260.3632.01  | Beiträge an Kreis OE                    | 318'000            | 0                  | Aufgrund der kantonalen Gebietsreform wird der Kreis Oberengadin Ende 2017 aufgehoben.   |
| 120.3632.02  | Beiträge an Region Maloja               | 149'500            | 202'000            | Umfasst Führung Region, Betriebsamt, Berufsbeistandschaft, Zivilstandsamt, Regionalentwicklung und Chesa Ruppanner.  |
| 290.3113.00  | Hardware                                | 0                  | 18'000             | Installation W-LAN Gemeindesaal und Beamer Vorstandszimmer.  |
| 1400.3611.00 | Entschädigungen an Kanton               | 0                  | 210'000            | Die amtlichen Immobilienbewertungen werden alle 10 Jahre revidiert. Samedan ist im Jahr 2018 Revisionsgemeinde. Die Kosten betragen 0.1475‰ des Neuwertes. Etwa 75% fallen im Jahr 2018 an, der Rest im 2019.  |
| 1500.3632.03 | Beitrag an Feuerwehr Samedan/Pontresina | 138'500            | 136'000            | Die Gesamtkosten der Feuerwehrorganisation für die Gemeinden Samedan, Pontresina und Bever belaufen sich auf CHF 268'000. Nach Abzug der kantonalen Subventionen und der übrigen Einnahmen verbleiben CHF 227'000 zulasten der Gemeinden Samedan und Pontresina. Davon hat die Gemeinde Samedan 60% zu tragen. Die Gemeinde Bever entschädigt ihrerseits die Gemeinde Samedan mit pauschal CHF 50'000. |

| Konto-Nr.    | Bezeichnung  | Budget 2017 in CHF | Budget 2018 in CHF | Kommentar  |
|--------------|--|--------------------|--------------------|--|
| 1610.3144.00 | Unterhalt Gebäude                                  | 3'000              | <b>43'000</b>      | Um die Truppenunterkunft Puoz weiterhin vermieten zu können, ist eine umfassende Sanierung der Lüftungsanlage erforderlich.  |
| 2140.3636.03 | Beiträge an Musikschulen                           | 0                  | <b>66'000</b>      | Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung, welche von der Gemeindeversammlung am 29.06.2017 genehmigt wurde.   |
| 2192.3161.00 | Mieten   | 0                  | <b>125'000</b>     | Kosten für die Einführung des neuen Faches „Medien und Informatik“ im Rahmen des Lehrplans 21.   |
| 2300.3144.00 | Unterhalt Gebäude                                  | 0                  | <b>60'000</b>      | Kosten für die Sanierung der Wohnung des Hauswartes im Berufsschulhaus.  |
| 2510.3635.00 | Beiträge an private Unternehmen                    | 131'000            | <b>189'150</b>     | Gemeindebeitrag an die Untergymnasien, CHF 14'550 pro Schüler.   |
| 3290.3636.04 | Beiträge an Kulturarchiv OE                        | 0                  | <b>26'000</b>      | Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung, welche von der Gemeindeversammlung am 29.06.2017 genehmigt wurde.   |
| 4110.3601.01 | Anteil Fallkosten Spital OE                        | 106'300            | <b>110'000</b>     | 10% gemäss Krankenpflegegesetz.  |
| 4110.3601.02 | Anteil Fallkosten Drittspitäler                    | 175'000            | <b>195'000</b>     | 10% gemäss Krankenpflegegesetz.  |
| 4110.3612.04 | Beitrag an Spital OE                               | 244'000            | <b>270'400</b>     | Betriebsbeitrag Spital, Koordinationsstelle Alter und Pflege sowie Anteil gemeinwirtschaftliche Leistungen.  |
| 4120.3614.01 | Entschädigungen Pflgetaxen                         | 300'000            | <b>375'000</b>     | Der Gemeindebeitrag beträgt 75% der nicht durch die obligatorische Krankenpflegeversicherung und die maximale Kostenbeteiligung der Bewohner gedeckten anerkannten Pflegekosten.   |
| 4210.3612.05 | Entschädigung Spitex                               | 170'000            | <b>165'000</b>     | Leistungsbeitrag gemäss KPG und fixer Jahresbeitrag gemäss Leistungsvereinbarung.  |
| 5451.3614.02 | Kinderbetreuung Engadin                            | 105'000            | <b>94'000</b>      | Voraussichtlicher Bedarf an Betreuungsstunden 52'000. Normkostensatz: CHF 9,05. Beitragssatz: 20% bzw. 25% für neue Angebote.  |
| 5790.3611.00 | Entschädigungen an Kanton                          | 0                  | <b>25'000</b>      | Kostenbeteiligung an der Unterbringung und Betreuung unbegleiteter, minderjähriger Flüchtlinge. Neue Ausgabe aufgrund der Teilrevision des kantonalen Unterstützungsgesetzes.  |
| 6150.3132.00 | Honorare externe Berater                           | 0                  | <b>50'000</b>      | Mit dem geplanten Bau der Porta Cho d'Punt, des Busdepots und der Weiterentwicklung des Regionalflughafens ist mit einer erheblichen Zunahme des Verkehrs im Gebiet Cho d'Punt zu rechnen. Der Gemeindevorstand erachtet es als notwendig, das bestehende Verkehrsregime zu überprüfen und der Entwicklung gegebenenfalls anzupassen. Dafür ist ein Verkehrskonzept zu erarbeiten. |
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen                                 | 355'000            | <b>425'000</b>     | Periodische Belagflücke, Unterhalt Meteorschächte, Reinigung Meteorleitungen, Hangsicherung Crusch, Sanierung Strasse und Randabschlüsse Via Retica, Sanierung Trottoir und Randabschlüsse Gebiet Quadratscha.   |
| 6220.3632.04 | Betriebsbeitrag öV                                 | 398'300            | <b>420'000</b>     | Für den öffentlichen Regionalverkehr ist ab 01.01.2018 der Gemeindeverband für den öffentlichen Verkehr im Oberengadin zuständig. Die Gemeindeversammlung hat die entsprechenden Statuten am 29.06.2017 genehmigt.   |
| 7201.4240.25 | Abwassergebühr zur Finanzierung der regionalen ARA | 195'000            | <b>246'000</b>     | Besondere Anschlussgebühr von 0,14‰ gemäss Finanzierungskonzept regionale ARA.   |

| Konto-Nr.                    | Bezeichnung                            | Budget 2017 in CHF     | Budget 2018 in CHF     | Kommentar  |
|------------------------------|--|------------------------|------------------------|--|
| 7301.3632.06                 | Betriebsbeitrag Abfallbewirtschaftung  | 297'700                | 253'000                | Seit 01.01.2017 erfolgt die Abfallbewirtschaftung durch die Region Maloja. Der Defizitbeitrag setzt sich zusammen aus den Betriebskosten für die Entsorgung (Umschlagstation und Deponie) sowie aus den Betriebskosten für den Transport und die Verwertung der Wertstoffe (Glas, Karton und Papier). Das Gesamtdefizit beträgt CHF 1'989'000. |
| 7900.3130.00                 | Dienstleistungen Dritter               | 30'000                 | 85'000                 | Im Bereich der Raum- und Ortsplanung sind mehrere Aufgaben zu erledigen: die digitale Aufarbeitung der Raumentwicklungsdaten, die Überarbeitung der Gewässerräume, die kommunale Anschlussgesetzgebung zum Zweitwohnungsgesetz sowie die Revision des Baugesetzes.   |
| 8180.3144.09                 | Unterhalt Alpegebäude private Nutzung  | 15'000                 | 45'000                 | Dachsanierung Alp Munt.  |
| 8200.3632.07                 | Beitrag Forstrevier Pontresina/Samedan | 88'000                 | 100'000                | Bei einem Gesamtaufwand von CHF 753'000 beträgt der von den Gemeinden Samedan und Pontresina zu tragende Fehlbetrag je CHF 100'000. Damit leisten die Gemeinden ihren Beitrag an die Pflege des Schutz- und Erholungswaldes.   |
| 8400.3199.10                 | Rückvergütung Familienpauschalen       | 0                      | 35'000                 | Aufgrund des Bruttoprinzips werden die Rückvergütungen neu separat ausgewiesen. Im Gegenzug erhöhen sich auch die Einnahmen aus den Kurtaxen um den entsprechenden Betrag.   |
| 8400.3635.01                 | Beitrag an die ESTM AG                 | 1'335'000              | 1'445'000              | Mehrkosten aufgrund des neuen Verteilschlüssels (bisher 8.6%, neu ca. 14%)   |
| 8400.3635.02                 | Beitrag an ESTM AG für die Infostelle  | 110'000                | 176'000                | Die Kosten für die Führung der Infostelle waren bis anhin im Grundbeitrag an die Tourismusorganisation enthalten. Ab 01.01.2018 ist dies ein Zusatzauftrag auf der Basis einer Leistungsvereinbarung.  |
| 8400.3636.05                 | Beiträge an regionale Events           | 0                      | 80'000                 | Die Beiträge an regionale Events waren bis anhin im Grundbeitrag an die Tourismusorganisation enthalten. Ab 01.01.2018 sind Beiträge an regionale Events im Budget der Gemeinde zu berücksichtigen.  |
| 8500.3635.00                 | Beiträge an private Unternehmen        | 20'000                 | 30'000                 | Beiträge an Projekte der Regionalentwicklung (Engadin Arena).  |
| 9100.3181.00                 | Tatsächliche Forderungsverluste        | 0                      | 120'000                | 1% der offenen Debitoren.  |
| 9100.4000.00<br>9100.4001.00 | Einkommens- und Vermögenssteuern       | 6'950'000<br>1'360'000 | 7'200'000<br>1'800'000 | Budgetzahlen beruhen auf den effektiven Zahlen des Jahres 2016, den Erfahrungen aus den bisherigen Veranlagungen des Jahres 2016 sowie den Empfehlungen der kantonalen Steuerverwaltung und des Verbandes der Gemeindesteuerämter. Basis: Steuerfuss von 95% der einfachen Kantonssteuer.  |
| 9100.4010.00                 | Gewinn- und Kapitalsteuern             | 1'200'000              | 1'140'000              | Diese Steuern lassen sich nur schwierig budgetieren. Je nach Entwicklung der Wirtschaftslage und der übergeordneten Steuergesetzgebung können sich markante Abweichungen vom Budget ergeben.   |
| 9300.3621.00                 | Ressourcenausgleich (RA)               | 407'000                | 331'000                | Der RA sorgt für eine Angleichung der unterschiedlich hohen Ertragsmöglichkeiten der Gemeinden. Mit einem Ressourcenindex von 118.0 gilt Samedan als ressourcenstark und somit als Gebergemeinde. Im Jahr 2017 war noch eine Nachzahlung für das Jahr 2016 enthalten.  |



| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Budget 2017 in CHF | Budget 2018 in CHF | Kommentar  |
|--------------|---|--------------------|--------------------|--|
| 9610.3401.00 | Verzinsung kurz- und langfristige Verbindlichkeiten | 410'000            | 322'000            | Das im Jahr 2018 zu verzinsende Fremdkapital beträgt CHF 36 Mio. Die Zinskonditionen sind nach wie vor historisch tief (0,45% bis 2,17%; durchschnittlicher Zinssatz für das gesamte Fremdkapital 0,89%. Im Jahr 2018 ist Fremdkapital in der Höhe von CHF 12 Mio. zu refinanzieren. |
| 9610.4451.01 | Dividende EW Samedan                                | 284'300            | 286'000            | Diese Gewinnausschüttung basiert auf den Bestimmungen über die Gewinnverwendung gemäss Art. 22 des totalrevidierten und von der Gemeindeversammlung am 27. Oktober 2011 genehmigten EW-Gesetzes.   |
| 9630.4430.00 | Pacht- und Mietzinsen                               | 460'000            | 330'000            | Das Berufsschulhaus ist nicht mehr Bestandteil des Finanzvermögens, sondern des Verwaltungsvermögens. Entsprechend werden auch die Mietzinseinnahmen nicht mehr hier verbucht.   |

## 5. Investitionsrechnung 2018

Die Investitionsrechnung enthält die Ausgaben für Verwaltungsvermögen sowie die damit zusammenhängenden Einnahmen. Sie sind über die Investitionsrechnung zu buchen, wenn der Bruttobetrag die Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 übersteigt. Im Gegensatz zum Verwaltungsvermögen, das der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dient und eine Ausgabe darstellt, wird für das Finanzvermögen keine Investitionsrechnung erstellt. Der Kauf und Verkauf von Grundeigentum im Finanzvermögen werden direkt in der Bilanz verbucht und auch nicht budgetiert.

### 5.1 Die Investitionen im Überblick

| Objekt                             | Kreditauslösung   | Gesamtkredit | 2018      |
|------------------------------------|---|--------------|-----------|
| EDV-Anlage Gemeindeverwaltung      | Investitionsrechnung 2018, vgl. Ziff. 5.4.1             | 110'000      | 110'000   |
| Anschaffung Zugfahrzeug Feuerwehr  | Investitionsrechnung 2018, vgl. Ziff. 5.4.2             | 60'000       | 60'000    |
| Ersatz Beleuchtung MZH Promulins   | Investitionsrechnung 2018, vgl. Ziff. 5.4.3             | 120'000      | 120'000   |
| IB INFRA Regionalflughafen Samedan | Kreisabstimmung vom 26.03.2017, vgl. Ziff. 5.4.4        | 1'175'000    | 360'000   |
| Sanierung WV Val Champagna         | Separate Krediterteilung ausstehend, vgl. Ziff. 5.4.5   | 4'900'000    | 1'600'000 |
| IB regionale ARA Oberengadin       | Kredit Urnenabstimmung vom 27.11.2016, vgl. Ziff. 5.4.6 | 13'062'000   | 1'160'000 |
| Bruttoinvestitionen                |   |              | 3'410'000 |
| ./. Einnahmen                      |   |              | 1'080'000 |
| Nettoinvestitionen                 |   |              | 2'330'000 |

### 5.2 Beurteilung

Die Investitionsrechnung berücksichtigt die bereits beschlossenen Investitionen auf überkommunaler Ebene sowie die sowohl dringenden als auch notwendigen gemeindeeigenen Investitionen. Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen in Höhe von CHF 3,4 Mio. vor. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 1,1 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 2,3 Mio. Mit dem Cashflow aus der operativen Tätigkeit von CHF 2,8 Mio. ist die oberste Maxime des Gemeindevorstandes, nämlich ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und die Vermeidung einer zusätzlichen Verschuldung erreicht.

Gestützt auf die Verordnung für den Finanzhaushalt der Gemeinde Samedan vom 24. April 2003, wird die Investitionsrechnung der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet. Zusätzlich zu den gebundenen Ausgaben wird der Gemeindevorstand mit der Genehmigung ermächtigt, die vorgesehenen Investitionen bis CHF 500'000 zu tätigen. Investitionen, die CHF 500'000 übersteigen, sind durch einen separaten Kreditbeschluss der Gemeindeversammlung von bis zu CHF 3 Mio. und darüber durch Urnenabstimmung zu genehmigen.

### 5.3 Investitionsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer     | Investitionsrechnung                                  | Budget 2018      |                  | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |           |
|------------|---|------------------|------------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|            |   | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
|            | <b>Investitionsrechnung</b>                           | <b>3'410'000</b> | <b>1'084'000</b> |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 2'326'000        |             |           |               |           |
| <b>0</b>   | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                          | <b>110'000</b>   |                  |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 110'000          |             |           |               |           |
| <b>02</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                             | <b>110'000</b>   |                  |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 110'000          |             |           |               |           |
| <b>021</b> | <b>Gemeinde- und Bauverwaltung</b>                    | <b>110'000</b>   |                  |             |           |               |           |
| 5060.00    | EDV-Anlage Verwaltung                                 | 110'000          |                  |             |           |               |           |
| <b>1</b>   | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | <b>60'000</b>    | <b>24'000</b>    |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 36'000           |             |           |               |           |
| <b>15</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>60'000</b>    | <b>24'000</b>    |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 36'000           |             |           |               |           |
| <b>150</b> | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>60'000</b>    | <b>24'000</b>    |             |           |               |           |
| 5060.00    | FW-Fahrzeug   | 60'000           | 24'000           |             |           |               |           |
| <b>3</b>   | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                     | <b>120'000</b>   |                  |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 120'000          |             |           |               |           |
| <b>34</b>  | <b>Sport und Freizeit</b>                             | <b>120'000</b>   |                  |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 120'000          |             |           |               |           |
| <b>341</b> | <b>Sport</b>  | <b>120'000</b>   |                  |             |           |               |           |
| 5040.00    | Sanierung MZH Promulins                               | 120'000          |                  |             |           |               |           |
| <b>6</b>   | <b>VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG</b>           | <b>360'000</b>   |                  |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 360'000          |             |           |               |           |
| <b>63</b>  | <b>Verkehr, übrige</b>                                | <b>360'000</b>   |                  |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 360'000          |             |           |               |           |
| <b>632</b> | <b>Luft- und Raumfahrt</b>                            | <b>360'000</b>   |                  |             |           |               |           |
| 5620.00    | IB INFRA Engadin Airport                              | 360'000          |                  |             |           |               |           |
| <b>7</b>   | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                   | <b>2'760'000</b> | <b>1'060'000</b> |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 1'700'000        |             |           |               |           |
| <b>71</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                               | <b>1'600'000</b> | <b>250'000</b>   |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 1'350'000        |             |           |               |           |
| <b>710</b> | <b>Wasserversorgung</b>                               | <b>1'600'000</b> | <b>250'000</b>   |             |           |               |           |
| 5031.00    | Sanierung WV Val Champagna                            | 1'600'000        |                  |             |           |               |           |
| 6370.00    | Anschlussbeiträge WV                                  |                  | 250'000          |             |           |               |           |
| <b>72</b>  | <b>Abwasserbeseitigung</b>                            | <b>1'160'000</b> | <b>810'000</b>   |             |           |               |           |
|            | Nettoergebnis   |                  | 350'000          |             |           |               |           |
| <b>720</b> | <b>Abwasserbeseitigung</b>                            | <b>1'160'000</b> | <b>810'000</b>   |             |           |               |           |
| 5620.00    | IB regionale ARA OE                                   | 1'160'000        | 500'000          |             |           |               |           |
| 6370.00    | Anschlussbeiträge AW                                  |                  | 310'000          |             |           |               |           |

---

## 5.4 Kommentar zu den einzelnen Investitionen

### 5.4.1 EDV-Anlage Gemeindeverwaltung

Die Hard- und Softwarekomponenten der EDV-Anlage müssen laufend angepasst und ersetzt werden. Im Sinne einer rollenden Ablösung erfolgt eine periodische Erneuerung. Zudem müssen Leistung und Kapazität aller EDV-Komponenten regelmässig aufeinander abgestimmt und auf den neuesten Stand gebracht werden, um so die Leistungsfähigkeit und Betriebssicherheit zu gewährleisten. Mit dem System des rollenden Ersatzes wird die Konzentration von höheren Investitionen vermieden.

Unterlagen durchlaufen in ihrem Lebenszyklus verschiedene Stadien: sie werden erstellt, erfasst, gespeichert und genutzt – kurz: über einen bestimmten Zeitraum hinweg bewirtschaftet. Am Ende des Zyklus in der Verwaltung werden sie entweder archiviert oder vernichtet. Archivierte Unterlagen werden bei Bedarf wieder für die Verwaltung oder andere Benutzende (Forschende etc.) bereitgestellt. Ein beträchtlicher Teil der Dokumente wird immer noch in Papierform bewirtschaftet. Der Umfang an Dokumenten in der Gemeindeverwaltung nimmt laufend zu. Dabei müssen die Geschäfte trotz der stetig steigenden Menge an Informationen transparent und jederzeit nachvollziehbar, geschäftsrelevante Unterlagen ständig verfügbar sein. Die geplante Einführung des Öffentlichkeitsprinzips in der Verwaltung gewährleistet den Zugang zu amtlichen Dokumenten in kurzen Fristen. Eine einheitliche und klar strukturierte Ablage und Aktenführung ist deshalb gerade im digitalen Umfeld eine Grundvoraussetzung, um diesen Anforderungen gerecht zu werden und die relevanten Informationen rationell, schnell und in der richtigen Form zur Verfügung zu haben. Mit der konventionellen Papierform lassen sich diese Anforderungen nicht erfüllen. Der Zeitpunkt für die Umstellung auf die elektronische Geschäftsverwaltung ist gegeben.

### 5.4.2 Anschaffung Zugfahrzeug Feuerwehr

Die Feuerwehrkommission Samedan-Pontresina beantragt die Anschaffung eines Zugfahrzeuges. Im Rahmen des Zusammenschlusses der Feuerwehren der Gemeinden Pontresina und Samedan wurde die Notwendigkeit dieser Anschaffung verifiziert und seitens der Gebäudeversicherung wurden dafür Subventionen von 48,5% in Aussicht gestellt. Um diese Subventionen auszulösen, muss die Anschaffung allerdings bis 2018 erfolgen. Das neue Zugfahrzeug ersetzt ein bestehendes aus dem alten Bestand der Gemeinde Samedan.

### 5.4.3 Sanierung Beleuchtung MZH Promulins

2016 ereignete sich während eines Sportanlasses in der Mehrzweckhalle ein Brandvorfall in der Deckenbeleuchtung. Ein Scheinwerfer überhitzte, was zur Folge hatte, dass das umgebende Holz zu schwelen begann.

Die Ursachenforschung durch eine Fachfirma hat ergeben, dass die Kabelzuführungen spröde sind und einen Funkenübertrag ermöglicht haben dürften. Auch weitere Kunststoffteile der Stromverbindungen sind spröde und brüchig. Diese Komponenten sind zu ersetzen.

Die Beleuchtung der MZH ist nicht mehr auf dem neuesten Stand, und die Vorschaltgeräte brennen vermehrt durch. Noch sind einige wenige Geräte in Reserve, danach sind allerdings keine Ersatzteile mehr erhältlich. Aufgrund dieser Ausgangslage drängt sich die gleichzeitige Umstellung der Beleuchtung auf LED auf. Die Umrüstung beschränkt sich auf die Grundbeleuchtung. Die Eventbeleuchtung wird erfahrungsgemäss selten eingesetzt, weil die Veranstalter in der Regel ihre eigene, auf ihre spezifischen Bedürfnisse zugeschnittene Beleuchtung mitbringen. Die Eventbeleuchtung wird deshalb aus Kosten-Nutzenüberlegungen belassen.

### 5.4.4 IB INFRA Regionalflughafen Samedan

Der Infrastrukturunternehmung Regionalflughafen Samedan (INFRA) obliegt die Gewährleistung einer sicheren, nachhaltigen, langfristig stabilen und bedarfsgerechten Anbindung des Oberengadins an den Flugverkehr, welcher den Ansprüchen der Region gerecht wird. Damit die INFRA diesen Auftrag erfüllen kann, sind in den kommenden Jahren Investitionen in Höhe von Total CHF 22 Mio. in die Kernentwicklung des Flughafens, d.h. insbesondere in Betriebsgebäude samt Tower, Heliport, Abstellflächen für die Flugzeuge und Anlagen zur Erhöhung der Sicherheit und der Verfügbarkeit notwendig. Am 22.03.2017 hat sich die Stimmbewölkerung des Kreises Oberengadin mit 82,26% dafür ausgesprochen, dass sich die Kreisgemeinden mit CHF 8,5 Mio. an dieser Summe für Investitionen in die Infrastruktur des Regionalflughafens Samedan beteiligen. Die einzelnen Gemeindebeiträge sind auf der Basis des Kreisverteilers zu leisten. Die Investitionen erfolgen in den Jahren 2017 – 2021. Weitere Finanzierungs- und Ausbauschritte werden je nach Entwicklung und Bedürfnissen des Flughafens folgen.

### 5.4.5 Sanierung WV Val Champagna

Im Bereich der Wasserversorgung Val Champagna stehen grosse Investitionen an. Einerseits müssen die Quellenanlagen umfassend saniert werden. Der bestehende Quellengang mit einer Gesamtlänge von ca. 120 m und die Brunnenstube Val Champagna gehen auf die Anfangszeit der Trinkwasserversorgung zurück und entsprechen nicht mehr den gesetzlichen Anforderungen für Trinkwasser. Aufgrund einer Verschärfung der Grenzwerte für geogene Spurenstoffe in der Trinkwasserversorgung müssen andererseits Massnahmen zur Trinkwasserbehandlung getroffen werden. Gemäss Finanzplan soll die Sanierung der Quellenanlagen im Jahr 2018 erfolgen. Die Realisierung der Filteranlage ist dann für das Jahr 2019 vorgesehen. Die Quelle in der Val Champagna ist der wichtigste Wasserlieferant für die Trinkwasserversorgung der Gemeinde Samedan. Im Interesse der Qualitätssicherung der Wasserversorgung sind die Massnahmen deshalb von hoher Wichtigkeit und entsprechend prioritär zu behandeln. Aufgrund der Gesamtkosten von CHF 4'900'000 ist der Gemeindeversammlung ein separates Kreditbegehren zu unterbreiten.

#### 5.4.6 Investitionsbeitrag regionale ARA Oberengadin

Im Rahmen der Botschaft für das Kreditbegehren von CHF 76,5 Mio. für die regionale Abwasserreinigungsanlage in S-chanf hat der Gemeindevorstand die finanziellen Konsequenzen für die Gemeinde Samedan und das entsprechende Finanzierungskonzept dargestellt.

Von den Baukosten von CHF 76,5 Mio. gehen 17,075% zulasten der Gemeinde Samedan. Dies entspricht einem Investitionsbeitrag von CHF 13'062'000.

Die Investitionskosten für die Erstellung der zentralen ARA fallen voraussichtlich wie folgt an:

|            |                | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                |
|------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |                | Kostenanteil in TSD | Kostenanteil in TSD | Kostenanteil in TSD | Kostenanteil in TSD | Kostenanteil in TSD |
| Gemeinde   | Verteiler in % | 10'500              | 17'000              | 20'500              | 19'000              | 9'500               |
| St. Moritz | 40.778         | 4'282               | 6'932               | 8'360               | 7'748               | 3'874               |
| Celerina   | 8.358          | 878                 | 1'421               | 1'713               | 1'588               | 794                 |
| Pontresina | 15.582         | 1'636               | 2'649               | 3'194               | 2'961               | 1'480               |
| Samedan    | 17.075         | 1'793               | 2'903               | 3'500               | 3'244               | 1'622               |
| Bever      | 2.962          | 311                 | 504                 | 607                 | 563                 | 281                 |
| La Punt    | 4.342          | 456                 | 738                 | 890                 | 825                 | 413                 |
| Madulain   | 1.627          | 171                 | 277                 | 334                 | 309                 | 155                 |
| Zuoz       | 5.970          | 627                 | 1'015               | 1'224               | 1'134               | 567                 |
| S-chanf    | 3.306          | 347                 | 562                 | 678                 | 628                 | 314                 |
| Summe      | 100.000        | 10'500              | 17'000              | 20'500              | 19'000              | 9'500               |

Gemäss Art. 41 der Statuten des ARO kann der Verband auf Gesuch einer oder mehrerer Mitgliedsgemeinden deren Investitionsbeiträge über Bankdarlehen finanzieren. Diese Bankdarlehen dürfen 70 % des von der betreffenden Gemeinde zu leistenden Investitionsbeitrags nicht überschreiten und sind längstens innert 20 Jahren linear zu amortisieren. Sämtliche Finanzierungskosten wie Zinsen, Amortisationen etc., sind der betreffenden Gemeinde zu belasten. Diese Fremdfinanzierungen sind in der Rechnung des ARO mit Angabe der betreffenden Gemeinde auszuweisen. Die Gemeinde, die diese Fremdfinanzierungen beansprucht, hat gegenüber dem Vorstand des ARO den Nachweis zu erbringen, dass die zu leistenden Amortisationen und Zinszahlungen über Gebührenerträge abgedeckt sind. Die Haftung richtet sich nach Art. 45 der Statuten.

Um den Kostenanteil der Gemeinde Samedan in Höhe von CHF 13'062'000 finanzieren zu können, muss von der Fremdfinanzierung über den Verband Gebrauch gemacht werden.

|  |            |
|--|------------|
| Kostenanteil Gemeinde Samedan                      | 13'062'000 |
| 60% Fremdfinanzierung über den Verband (ohne Zins) | 7'838'000  |
| 40% Eigenfinanzierung                              | 5'224'000  |
| Eigenfinanzierung                                  | 5'224'000  |
| Auflösung Vorfinanzierung                          | 2'250'000  |
| Investitionsrechnung 2017-2021                     | 2'974'000  |

Gemäss Art. 35 Abs. 1 des Gesetzes über die Wasserversorgung und Abwasserbehandlung erhebt die Gemeinde zur Deckung ihrer Auslagen für den Bau, Betrieb, den Unterhalt und die Erneuerung von öffentlichen Abwasseranlagen kostendeckende und verursacherge-rechte Beiträge und Gebühren.

Art. 40 Abs. 1 des Gesetzes über die Wasserversorgung und Abwasserbehandlung sieht vor, dass besondere Anschlussgebühren erhoben werden, wenn die Erträge aus den Gebühren und Rückstellungen zur Finanzierung neuer Abwasseranlagen nicht ausreichen.

Aus der Fremdfinanzierung über den Verband ist mit durchschnittlichen Zinsen und Amortisationen von CHF 420'000 während 20 Jahren zu rechnen.

Der Gemeindevorstand hat die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger im Rahmen der Vorjahresbudgets und der Finanzplanung wiederholt darauf hingewiesen, dass für die Finanzierung der Investitionsbeiträge an die regionale ARA in S-chanf ein separates Finanzie-

rungsmodell über die Abwassergebühren erforderlich ist und dass er beabsichtigt, dies über eine besondere Anschlussgebühr gemäss Art. 40 des Gesetzes über die Wasserversorgung und Abwasserbehandlung sicherzustellen. Ausgehend von den Zinsen und Amortisationen in Höhe von CHF 420'000 ergibt sich eine besondere Anschlussgebühr in Höhe von 0,26‰ des Gebäudeneuwertes gemäss Gebäudeversicherungsgesetz. In den Jahren 2017 – 2020 fallen die Zinsen und Amortisationen noch nicht in vollem Umfang an, weil die Fremdfinanzierung gestaffelt anläuft. Deshalb kann auch die besondere Anschlussgebühr in den ersten Jahren tiefer angesetzt werden. Abhängig von den tatsächlichen Konditionen der Fremdfinanzierung über den Verband kann die Höhe der Zinsen und Amortisationen und der besonderen Anschlussgebühr von diesen Berechnungen abweichen. Die besondere Anschlussgebühr für Abwasser wird zusätzlich zur ordentlichen Grundgebühr für Abwasser von 0,37‰ erhoben. Nach 20 Jahren entfällt die besondere Anschlussgebühr wieder.

|                                       | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Anteil Samedan in TSD                 | 1'793 | 2'903 | 3'500 | 3'244 | 1'622 |
| 60% Fremdfinanzierung                 | 1'076 | 1'742 | 2'100 | 1'947 | 973   |
| Annuität in TSD                       | 195   | 260   | 360   | 410   | 450   |
| Besondere Anschlussgebühr in Promille | 0.11  | 0.15  | 0.2   | 0.23  | 0.26  |

Gemäss Art. 40 Abs. 2 des Gesetzes über die Wasserversorgung und Abwasserbehandlung werden die Gebührenansätze für die besondere Anschlussgebühr durch die Gemeindeversammlung festgesetzt. Der Gemeindevorstand wird der Gemeindeversammlung jährlich den entsprechenden Antrag im Rahmen des Budgets zur Beschlussfassung unterbreiten. Dabei soll der Ansatz jeweils in Abhängigkeit von der tatsächlich anfallenden Annuität festgelegt werden.

Mit diesem Finanzierungsmodell ist der geforderte Nachweis gegenüber dem ARO, dass die zu leistenden Amortisationen und Zinszahlungen über Gebührenerträge abgedeckt, erbracht.

## 6. Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2018

| Erfolgs- und Finanzierungsausweis                           |   | Budget 2018       | Budget 2017       | Rechnung 2016 |
|---|---|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                                      |   |                   |                   |               |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                                |   |                   |                   |               |
| 30  | Personalaufwand                                   | 6'764'625         | 6'855'725         |               |
| 31  | Sach- und übriger Betriebsaufwand                 | 4'630'600         | 3'991'125         |               |
| 33  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                | 2'890'305         | 3'112'530         |               |
| 35  | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen       | 494'420           | 508'455           |               |
| 36  | Transferaufwand                                   | 6'621'150         | 6'316'420         |               |
| 37  | Durchlaufende Beiträge                            | 56'000            | 56'000            |               |
|   | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>                | <b>21'457'100</b> | <b>20'840'255</b> |               |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                                 |   |                   |                   |               |
| 40  | Fiskalertrag                                      | 14'228'500        | 13'539'000        |               |
| 41  | Regalien und Konzessionen                         | 424'000           | 435'495           |               |
| 42  | Entgelte  | 3'770'650         | 3'665'500         |               |
| 43  | Verschiedene Erträge                              | 50'500            | 32'900            |               |
| 44  | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen     | 23'415            | 0                 |               |
| 46  | Transferertrag                                    | 1'511'100         | 1'784'600         |               |
| 47  | Durchlaufende Beiträge                            | 56'000            | 56'000            |               |
|   | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>                 | <b>20'064'165</b> | <b>19'513'495</b> |               |
|   | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>       | <b>-1'392'935</b> | <b>-1'326'760</b> |               |
| 34  | Finanzaufwand                                     | 742'600           | 822'550           |               |
| 44  | Finanzertrag                                      | 1'149'700         | 1'290'805         |               |
|   | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                  | <b>407'100</b>    | <b>468'255</b>    |               |
|   | <b>Operatives Ergebnis</b>                        | <b>-985'835</b>   | <b>-858'505</b>   |               |
| 38  | Ausserordentlicher Aufwand                        | 0                 | 0                 |               |
| 48  | Ausserordentlicher Ertrag                         | 0                 | 0                 |               |
|   | Ausserordentliches Ergebnis                       | 0                 | 0                 |               |
|   | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>-985'835</b>   | <b>-858'505</b>   |               |
| (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)             |   |                   |                   |               |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                                 |   |                   |                   |               |
| <b>Investitionsausgaben</b>                                 |   |                   |                   |               |
| 50  | Sachanlagen                                       | 1'805'500         | 1'050'000         |               |
| 51  | Investitionen auf Rechnung Dritter                | 0                 | 0                 |               |
| 52  | Immaterielle Anlagen                              | 84'500            | 0                 |               |
| 54  | Darlehen  | 0                 | 0                 |               |
| 55  | Beteiligungen, Grundkapitalien                    | 0                 | 0                 |               |
| 56  | Investitionsbeiträge                              | 1'520'000         | 855'000           |               |
| 58  | Ausserordentliche Investitionen                   | 0                 | 0                 |               |
|   | <b>Total Investitionsausgaben</b>                 | <b>3'410'000</b>  | <b>1'905'000</b>  |               |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                                |   |                   |                   |               |
| 60  | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0                 | 0                 |               |
| 61  | Rückerstattungen                                  | 0                 | 0                 |               |
| 62  | Abgang immaterielle Anlagen                       | 0                 | 0                 |               |
| 63  | Investitionsbeiträge                              | 584'000           | 440'000           |               |
| 64  | Rückzahlung von Darlehen                          | 0                 | 0                 |               |
| 65  | Übertragung von Beteiligungen                     | 0                 | 0                 |               |
| 66  | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge          | 500'000           | 0                 |               |
| 68  | Ausserordentliche Investitionseinnahmen           | 0                 | 0                 |               |
|   | <b>Total Investitionseinnahmen</b>                | <b>1'084'000</b>  | <b>440'000</b>    |               |
|   | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>              | <b>-2'326'000</b> | <b>-1'465'000</b> |               |
|   | <b>Selbstfinanzierung</b>                         | <b>2'835'775</b>  | <b>3'032'750</b>  |               |
|   | <b>Finanzierungsergebnis</b>                      | <b>509'775</b>    | <b>1'567'750</b>  |               |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |   |                   |                   |               |

---

## 7. Finanzplan 2019 – 2022

Die Umstellung der Finanzplanung auf das neue Rechnungsmodell und die gleichzeitige Erstellung einer HRM2-konformen Finanzplanung stellen eine Herausforderung dar, da wichtige Planungsgrundlagen wie die erste HRM2-Jahresrechnung fehlen. Gestützt auf die Empfehlungen des Amtes für Gemeinden wird die HRM2-konforme Finanzplanung zusammen mit dem Budgetprozess für das zweite HRM2-Rechnungsjahr erstellt.

### 7.1 Zweck der Finanzplanung

Der Finanzplan dient der mittelfristigen Planung und Steuerung von Leistungen und Finanzen. Er ist jährlich im Sinne einer rollenden Planung zu überarbeiten. Der Finanzplan ist gemäss Art. 3 der kantonalen Finanzhaushaltverordnung für die Gemeinden so zu erstellen, dass er die künftige Entwicklung des Finanzhaushaltes frühzeitig erkennen lässt und dazu beiträgt, eine negative Entwicklung zu vermeiden. Die Finanzplanung ist also ein Frühwarn-, Führungs- und Kontrollinstrumentarium der Exekutive.

Wie die Erfahrung zeigt, kann ein Finanzhaushalt allzu schnell aus dem Gleichgewicht gelangen. Dieses wiederherzustellen, ist alles andere als einfach und mit schmerzhaften Einschnitten in der Leistungserbringung verbunden. Der Handlungsspielraum wird stark eingeschränkt, was sich wiederum nachteilig auf die Weiterentwicklung und Attraktivitätssteigerung der Gemeinde auswirkt. Die Finanzpolitik ist deshalb auf Nachhaltigkeit und Stabilität auszurichten. Der Finanzplan soll die künftige Entwicklung des Finanzhaushaltes frühzeitig erkennen und eine negative Entwicklung vermeiden.

Der Finanzplan enthält die finanz- und wirtschaftspolitisch relevanten Eckdaten, einen Überblick über den zukünftigen Aufwand und Ertrag der Erfolgsrechnung sowie der Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung, die Entwicklung der wesentlichen Finanzkennzahlen sowie einen Ausblick auf die finanzpolitischen Konsequenzen und allenfalls auf die einzuleitenden vorsorglichen Massnahmen.

Der Finanzplan muss laufend den neuesten Gegebenheiten angepasst werden, indem die letzten Erkenntnisse in Form einer rollenden Planung laufend berücksichtigt werden. Die mittelfristige Finanzplanung umfasst vier dem Budget folgende Jahre.

Der Finanzplan ist im Gegensatz zum Voranschlag rechtlich unverbindlich und wird der Gemeindeversammlung lediglich zur Kenntnis gebracht.

Die Umstellung auf das neue Rechnungsmodell HRM2 und die gleichzeitige Erstellung einer HRM2-konformen Finanzplanung stellen eine Herausforderung dar, da wichtige Planungsgrundlagen (z.B. die erste HRM2-Jahresrechnung) fehlen. Gestützt auf die Empfehlung des Amtes für Gemeinden, wird die erste HRM2-konforme Finanzplanung zusammen mit dem Budgetprozess für das zweite HRM2-Rechnungsjahr, also 2019, erstellt.

### 7.2 Relevante Eckdaten

Der Finanzhaushalt wird durch viele Faktoren beeinflusst, namentlich durch die volkswirtschaftlichen Rahmenbedingungen (konjunkturelle Veränderungen, Inflationsrate, Zinsniveau) oder durch Anpassungen der übergeordneten Gesetzgebung auf Bundes- und Kantons-ebene sowie durch jede Änderung der Aufgabenteilung zwischen den drei föderativen Ebenen. Der vorliegende Finanzplan ist somit das Ergebnis zahlreicher Teilpläne. Diese umfassen unter anderem die demografische Entwicklung, die volkswirtschaftlichen Rahmenbedingungen, die Entwicklung von Aufwand und Ertrag der laufenden Rechnung, die Entwicklung der Steuererträge, die Entwicklung des Kapitaldienstes und der Schulden sowie das Investitionsprogramm.

Die Finanzplanung muss immer auf Annahmen und Schätzungen abstellen, sei dies bezüglich der Teuerung, der Zinssätze, der Wirtschafts- und Bevölkerungsentwicklung oder der Nachfrage nach öffentlichen Dienstleistungen. Auch auf der Ertragsseite ist die Planung wegen der Vielzahl unbeeinflussbarer Faktoren sehr schwierig. Die Finanzplanung ist somit keine exakte Wissenschaft.

Der vorgesehene Finanzplan 2019–2022 basiert auf folgenden Grundlagen und Annahmen:

- Abgeschlossene Jahresrechnung 2016 und Budget 2018
- Der Landesindex der Konsumentenpreise verzeichnet ein geringes Wachstum. Im Finanzplan wurde eine jährliche Teuerungsrate von durchschnittlich 0,5% berücksichtigt.
- Die Zinskonditionen bewegen sich nach wie vor auf einem historisch günstigen Niveau. Es bestehen keine Anzeichen für markante Änderungen. Für die Refinanzierung des Fremdkapitals wurde von einem Zinssatz zwischen 1,0 und 2,0% ausgegangen.
- Die Personalkosten basieren auf dem aktuellen Stellenplan. Es wird von einem jährlichen Nominalanstieg von durchschnittlich 1,0% ausgegangen.
- Mit erheblichen Schwierigkeiten verbunden ist die Erstellung einer zuverlässigen Prognose der künftigen Steuereinnahmen. Die Entwicklung des Steuerertrages hängt unter anderem ab von der Anzahl und der Struktur der Steuerpflichtigen, von der Teuerungsrate, von der Entwicklung des Einkommens sowie von der allgemeinen Wirtschaftslage und der Wirtschaftsentwicklung. Die Steuereinnahmen in der Finanzplanperiode sind zudem stark abhängig von den Entwicklungen im Bereich der übergeordneten Steuergesetzgebung. Den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen liegt ein Steuerfuss von 95% der einfachen Kantonssteuer zugrunde und bei den Liegenschaftssteuern der momentane Steuersatz von 1,5‰.

- Die Finanzierung der regionalen ARA in S-chanf basiert auf das im Rahmen der Botschaft zur Kreditabstimmung präsentierte Konzept mit einer Fremdfinanzierung von 60%. Die Fremdfinanzierung muss über eine besondere Anschlussgebühr gedeckt werden.

### 7.3 Investitionsplanung 2019–2022

Um die finanzpolitischen Richtziele einzuhalten, müssen die anstehenden Projekte priorisiert und gestaffelt werden. Die gemeinde-eigenen Investitionen konzentrieren sich im Wesentlichen auf die Qualitätssicherung der Wasserversorgung und den periodischen Ersatz der betriebsnotwendigen Mittel.

Auf regionaler Ebene stehen Investitionen beim Regionalflughafen Samedan an. Gemäss Finanzplan der INFRA sind für das Jahr 2018 CHF 2,6 Mio. zulasten der Gemeinden vorgesehen. Die Höhe und der Zeitpunkt für die Auslösung der weiteren Tranchen beruhen auf den Annahmen der von der INFRA erstellten Planrechnung 2014–2021.

Für das Pflegezentrum Promulins wird ein Wettbewerbsverfahren durchgeführt. Dieses sollte bis Mitte 2018 abgeschlossen werden und darauf basierend, bis Ende 2018 die Vorprojektierung erfolgen. Die Abstimmung über den Baukredit ist für das Jahr 2019 geplant. Zur Höhe der Baukosten und zum Finanzierungskonzept liegen noch keine konkreten Angaben vor. Die Zahlen des Finanzplans beruhen auf sehr groben Schätzungen.

| Projekt (Beträge in TSD)                    | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | Gesamt        |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| EDV-Anlage Gemeindeverwaltung               | 110          | 20           | 20           | 20           | 20           | 190           |
| Ersatz Zugfahrzeug Feuerwehr                | 60           |              |              |              |              | 60            |
| Sanierung Schiessanlage Muntarütsch         |              | 400          |              |              |              | 400           |
| Sanierung Promulins Arena                   | 120          |              |              | 360          |              | 480           |
| Investitionsbeitrag Pflegezentrum Promulins |              |              | 1'000        | 1'000        | 1'000        | 3'000         |
| Anschluss Cho d'Punt                        |              |              | 500          |              |              | 500           |
| Ersatz Fahrzeuge Werkdienst                 |              | 200          | 200          | 200          |              | 600           |
| IB INFRA Regionalflughafen Samedan          | 360          | 230          | 480          | 100          |              | 1'170         |
| Sanierung WV Val Champagne                  | 1'600        | 3'100        | 200          |              |              | 4'900         |
| IB regionale ARA Oberengadin                | 1'160        | 1'400        | 1'300        | 650          |              | 4'510         |
| Rückbau ARA Sax                             |              |              |              |              | 1'380        | 1'380         |
| <b>Bruttoinvestitionen</b>                  | <b>3'410</b> | <b>5'350</b> | <b>3'700</b> | <b>2'330</b> | <b>2'400</b> | <b>17'190</b> |
| <b>./. Total Einnahmen</b>                  | <b>1'080</b> | <b>3'070</b> | <b>680</b>   | <b>400</b>   | <b>120</b>   | <b>5'350</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | <b>2'330</b> | <b>2'280</b> | <b>3'020</b> | <b>1'930</b> | <b>2'280</b> | <b>11'840</b> |

### 7.4 Finanzierungsausweis 2019 – 2022

| Beträge in TSD           | Rechnung<br>2016 | Budget<br>2017 | Budget<br>2018 | Planjahr<br>2019 | Planjahr<br>2020 | Planjahr<br>2021 | Planjahr<br>2022 |
|--------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ergebnis Erfolgsrechnung | 210              | -860           | -980           | -160             | -80              | -150             | -150             |
| Cash Flow                | 9'860            | 3'030          | 2'840          | 3'850            | 3'800            | 3'750            | 3'690            |
| Nettoinvestitionen       | -1'730           | -1'470         | -2'330         | -2'280           | -3'020           | -1'930           | -2'280           |
| Finanzierungsüberschuss  | 8'130            | 1'560          | 510            | 1'570            | 780              | 1'820            | 1'410            |
| Finanzierungsfehlbetrag  |                  |                |                |                  |                  |                  |                  |



## 8. Anhang

### 8.1 Abgabenspiegel für das Jahr 2018

| Art   | Ansatz / Tarif  | Gesetzliche Grundlage                                   |
|---|---|---|
| Feuerwehrrpflichtersatz <sup>1</sup>                    | CHF 330.00 pauschal   | Art. 15 FwG   |
| Einkommenssteuer <sup>2</sup>                           | 95 % der einfachen Kantonssteuer  | Art. 5 StG  |
| Liegenschaftssteuer <sup>3</sup>                        | 1,5 ‰ des Vermögenssteuerwertes   | Art. 11 StG   |
| Handänderungssteuer                                     | 2 % des Verkehrswertes  | Art. 17 StG   |
| Grundstückgewinnsteuer                                  | Gemäss kantonalem Tarif   | Art. 7 StG  |
| Nachlasssteuer  | Gemäss kantonalem Tarif   | Art. 19 StG   |
| Schenkungssteuer  | Gemäss kantonalem Tarif   | Art. 20 StG   |
| Hundesteuer   | 1. Hund CHF 60.00<br>2. Hund CHF 120.00<br>3. Hund CHF 240.00<br>jeder weitere CHF 300.00   | Art. 22 StG   |
| Anschluss Wasser  | 1,7% Gebäudeneuwert   | Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Anschluss Kanalisation                                  | 2,3% Gebäudeneuwert   | Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Grundgebühr Wasser                                      | 0,24 ‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz   | Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Grundgebühr Kanalisation                                | 0,37 ‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz   | Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Besondere Anschlussgebühr Finanzierung ARO <sup>4</sup> | 0,14 ‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz   | Art. 40 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Grundgebühr Kehricht <sup>5</sup>                       | 0,52 ‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz   | Art. 3 Gebührenregulativ für die Abfallbewirtschaftung  |
| Verbrauchsgebühr Wasser                                 | CHF 0.40/m <sup>3</sup>   | Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Verbrauchsgebühr Kanalisation                           | CHF 0.80/m <sup>3</sup>   | Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Sackgebühr <sup>6</sup>                                 | CHF 1.20 für 17-Liter-Säcke<br>CHF 1.80 für 35-Liter-Säcke<br>CHF 2.60 für 60-Liter-Säcke<br>CHF 7.20 für 110-Liter-Säcke<br>CHF 20.00 für 800-Liter-Container, ungepresst<br>CHF 30.00 für 800-Liter-Container, gepresst | Ziff. 2 Gebührenregulativ für die Abfallbewirtschaftung |

<sup>1</sup> Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand

<sup>2</sup> Jährliche Festlegung anlässlich der Budgetversammlung

<sup>3</sup> Jährliche Festlegung anlässlich der Budgetversammlung

<sup>4</sup> Jährliche Festlegung anlässlich der Budgetversammlung

<sup>5</sup> Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand

<sup>6</sup> Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand, gestützt auf die Empfehlungen der Region



# Elektrizität

## Elektrizitätswerk

**SAMEDAN** IMPRAISA ELECTRICA  
ELEKTRIZITÄTSWERK



### Elektrizitätswerk

#### 1. Die Zahlen im Überblick

|                             | Budget<br>2018 | Budget<br>2017 | Rechnung<br>2016 |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Aufwand                     | 4'600'000      | 4'300'000      | 4'270'000        |
| Ertrag                      | 4'750'000      | 4'650'000      | 4'850'000        |
| Ergebnis laufende Rechnung  | 150'000        | 350'000        | 580'000          |
| Cash Flow                   | 626'000        | 845'000        | 1'030'000        |
| Nettoinvestitionen          | 572'000        | 483'000        | 590'000          |
| Finanzierungsüberschuss (+) | 54'000         | 362'000        | 440'000          |
| Finanzierungsfehlbetrag (-) |                |                |                  |

#### 2. Laufende Rechnung

Das Budget 2018 des Elektrizitätswerkes Samedan schliesst bei Aufwänden von CHF 4'602'200 und Erträgen von 4'754'350 mit einem Gewinn von CHF 152'150. Dies bei Abschreibungen von CHF 523'400 und Auflösungen passivierter Netzanlagen von CHF -50'000. Die ermittelte Dividendenabgabe an die Gemeinde beträgt CHF 286'000. Der budgetierte Cashflow liegt bei CHF 625'550.

#### 3. Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung des EWS sieht Nettoausgaben von CHF 572'000 vor, welche sich wie folgt zusammensetzen:

| Investition                           | Betrag in CHF |
|---------------------------------------|---------------|
| Zähler- und Messwesen                 | 120'000       |
| Transformatorstationen                | 50'000        |
| Verteilnetz und Kabinen N5-N7         | 380'000       |
| Plandigitalisierung Verteilnetz       | 12'000        |
| Mobilien, Werkzeuge, Instrumente, EDV | 10'000        |

#### 4. Antrag

Der Gemeindevorstand beantragt Ihnen: Das Budget des Elektrizitätswerkes Samedan für das Jahr 2018 zu genehmigen.

## Budget 2018

| Bezeichnung               | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016       |                     |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Erfolgsrechnung</b>    | <b>4'602'200</b> | <b>4'754'350</b> | <b>4'300'890</b> | <b>4'621'390</b> | <b>4'274'773.63</b> | <b>4'850'180.11</b> |
| <b>Ertragsüberschuss</b>  | <b>152'150</b>   |                  | <b>320'500</b>   |                  | <b>575'406.48</b>   |                     |
| <b>Aufwandsüberschuss</b> |                  | <b>0</b>         |                  | <b>0</b>         |                     | <b>0</b>            |
| 30 Personalaufwand        | 495'500          |                  | 513'090          |                  | 501'278.90          |                     |
| 40 Sachaufwand            | 3'129'900        |                  | 2'677'200        |                  | 2'811'863.07        |                     |
| 50 Sonderaufwand          | 976'800          |                  | 1'110'600        |                  | 961'631.66          |                     |
| <b>70 Betriebsertrag</b>  |                  | <b>4'754'350</b> |                  | <b>4'621'390</b> |                     | <b>4'850'180.11</b> |

## Budget 2018

| Bezeichnung   | Budget 2018      |        | Budget 2017      |        | Rechnung 2016       |        |
|---|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
|   | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>30 Personalaufwand</b>   | <b>495'500</b>   |        | <b>513'090</b>   |        | <b>501'278.90</b>   |        |
| <b>301 Löhne</b>  | <b>398'000</b>   |        | <b>398'000</b>   |        | <b>391'682.20</b>   |        |
| 301.00 Löhne  | 398'000          |        | 398'000          |        | 391'682.20          |        |
| <b>302 Zulagen</b>  | <b>22'200</b>    |        | <b>25'740</b>    |        | <b>23'691.25</b>    |        |
| 302.20 Kinder- Ausbildungszulage                                    | 0                |        | 3'240            |        | 3'240.00            |        |
| 302.30 Dritteleistungen   | 22'200           |        | 22'500           |        | 20'451.25           |        |
| <b>303/4 Sozialleistungen</b>                                       | <b>69'300</b>    |        | <b>82'850</b>    |        | <b>80'559.10</b>    |        |
| 303.10 AHV,ALV,IV, EO   | 21'700           |        | 25'500           |        | 25'144.55           |        |
| 303.20 SUVA BU  | 1'900            |        | 2'300            |        | 2'281.70            |        |
| 303.30 Familienausgleichskasse                                      | 5'750            |        | 7'800            |        | 6'601.15            |        |
| 304.10 Pensionskasse  | 39'100           |        | 46'250           |        | 45'693.80           |        |
| 304.20 Kranken-Lohnausfallversicherung                              | 850              |        | 1'000            |        | 837.90              |        |
| <b>306 Übriger Personalaufwand</b>                                  | <b>6'000</b>     |        | <b>6'500</b>     |        | <b>5'346.35</b>     |        |
| 306.10 Arbeits- und Schutzkleider                                   | 1'000            |        | 1'500            |        | 326.75              |        |
| 306.20 Allg. Personalaufwand, Weiterbildung, Kurse und Fachtagungen | 5'000            |        | 5'000            |        | 5'019.60            |        |
| <b>40 Sachaufwand</b>   | <b>3'129'900</b> |        | <b>2'677'200</b> |        | <b>2'811'863.07</b> |        |
| <b>310 Energieankauf</b>  | <b>2'720'000</b> |        | <b>2'330'500</b> |        | <b>2'544'047.45</b> |        |
| 310.10 Energieeinkauf   | 875'000          |        | 700'000          |        | 939'030.30          |        |
| 310.20 Netznutzung  | 1'185'000        |        | 1'175'000        |        | 1'179'452.65        |        |
| 310.30 Abgaben Swissgrid und KEV                                    | 660'000          |        | 455'500          |        | 425'564.50          |        |
| <b>311 Büroaufwand</b>  | <b>7'000</b>     |        | <b>6'000</b>     |        | <b>7'005.85</b>     |        |
| 311.10 Büromaterial/Drucksachen/EDV                                 | 7'000            |        | 6'000            |        | 7'005.85            |        |
| <b>312 Dienstleistungen</b>   | <b>22'000</b>    |        | <b>22'500</b>    |        | <b>20'532.85</b>    |        |
| 312.10 Telefon/Übertragung/Porti/Bank/Post-Spesen                   | 22'000           |        | 22'500           |        | 20'532.85           |        |
| <b>314 Material</b>   | <b>16'200</b>    |        | <b>15'700</b>    |        | <b>14'932.95</b>    |        |
| 314.00 Hilfsmaterial Arbeitssicherheit                              | 1'000            |        | 500              |        | 0.00                |        |
| 314.10 Reinigungsmaterial   | 2'000            |        | 2'000            |        | 1'404.95            |        |
| 314.20 Raumkosten EW-Liegenschaften                                 | 8'200            |        | 8'200            |        | 10'181.80           |        |
| 314.30 Unterhalt Mobiliar/Einrichtung                               | 5'000            |        | 5'000            |        | 3'346.20            |        |
| <b>315 Fremdleistungen</b>  | <b>267'200</b>   |        | <b>214'500</b>   |        | <b>151'648.57</b>   |        |
| 315.01 Betrieb / Unterhalt / Miete EDV- und Büro-<br>maschinen      | 35'000           |        | 35'000           |        | 38'980.35           |        |
| 315.10 Sicherheitskontrollen hoheitlich                             | 18'200           |        | 17'800           |        | 12'267.55           |        |
| 315.11 Sicherheitskontrollen extern                                 | 5'000            |        | 13'700           |        | 8'222.30            |        |
| 315.20 Verteilnetzplanaufwand                                       | 10'000           |        | 10'000           |        | 7'200.00            |        |
| 315.30 Projektierungs- u. Beratungsaufwand                          | 10'000           |        | 10'000           |        | 4'723.30            |        |
| 315.40 Liegenschaften   | 60'000           |        | 10'000           |        | 2'029.00            |        |
| 315.50 Maschinen  | 16'500           |        | 10'000           |        | 17'641.20           |        |
| 315.60 Wasserwerkanlagen  | 11'500           |        | 10'000           |        | 7'722.10            |        |
| 315.70 Transformierungsanlagen                                      | 12'000           |        | 18'000           |        | 2'671.85            |        |
| 315.80 Verteilnetz  | 60'000           |        | 50'000           |        | 31'727.07           |        |
| 315.85 Pikettdienst Extern  | 18'000           |        | 18'000           |        | 15'130.05           |        |
| 315.90 Rundsteuerung  | 3'000            |        | 3'000            |        | 0.00                |        |
| 315.95 Fahrzeugverbrauch- u. Unterhalt                              | 8'000            |        | 9'000            |        | 3'333.80            |        |

## Budget 2018

| Bezeichnung                                     | Budget 2018    |        | Budget 2017      |        | Rechnung 2016     |        |
|---|----------------|--------|------------------|--------|-------------------|--------|
|   | Aufwand        | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>316 Sachversicherungen</b>                   | <b>32'000</b>  |        | <b>31'000</b>    |        | <b>49'845.05</b>  |        |
| 316.10 Sachversicherungen                       | 30'000         |        | 29'000           |        | 48'157.40         |        |
| 316.20 Gebäudeversicherung                      | 2'000          |        | 2'000            |        | 1'687.65          |        |
| <b>317 Mieten/Benutzungsentschädigung</b>       | <b>15'000</b>  |        | <b>10'000</b>    |        | <b>6'000.00</b>   |        |
| 317.10 Gebäude, Trafostationen, Kabinen         | 15'000         |        | 10'000           |        | 6'000.00          |        |
| <b>318 Vergütungen und Spesen</b>               | <b>16'500</b>  |        | <b>7'500</b>     |        | <b>4'296.05</b>   |        |
| 318.00 Verwaltungskommission                    | 9'000          |        | 5'000            |        | 3'300.00          |        |
| 318.20 Reisen und Verpflegung                   | 1'000          |        | 1'000            |        | 427.55            |        |
| 318.30 Fahrzeugentschädigung                    | 500            |        | 500              |        | 0.00              |        |
| 318.40 Diverse Unkosten                         | 6'000          |        | 1'000            |        | 568.50            |        |
| <b>319 Gebühren</b>                             | <b>15'500</b>  |        | <b>13'500</b>    |        | <b>10'748.25</b>  |        |
| 319.10 Eidg. Starkstrominspektorat              | 2'000          |        | 2'000            |        | 1'323.00          |        |
| 319.20 Eichgebühren                             | 10'000         |        | 8'000            |        | 6'192.00          |        |
| 319.30 Fahrzeuggebühren                         | 3'500          |        | 3'500            |        | 3'233.25          |        |
| <b>320 Übriger Sachaufwand</b>                  | <b>18'500</b>  |        | <b>26'000</b>    |        | <b>2'806.05</b>   |        |
| 320.10 Anschaffungen Werkzeuge, Instrumente     | 8'000          |        | 8'000            |        | 1'906.05          |        |
| 320.20 Anschaffung Mobiliar                     | 1'500          |        | 1'500            |        | 0.00              |        |
| 320.30 Anschaffung EDV                          | 2'000          |        | 3'000            |        | 900.00            |        |
| 320.40 Zähler und Rundsteuerempfänger           | 6'000          |        | 12'500           |        | 0.00              |        |
| 320.90 Übriger Betriebsaufwand                  | 1'000          |        | 1'000            |        | 0.00              |        |
| <b>50 Sonderaufwand</b>                         | <b>976'800</b> |        | <b>1'110'600</b> |        | <b>961'631.66</b> |        |
| <b>350 Zinsen</b>                               | <b>15'000</b>  |        | <b>21'000</b>    |        | <b>18'339.10</b>  |        |
| 350.20 Darlehenszinsen                          | 15'000         |        | 20'500           |        | 18'339.10         |        |
| 350.30 Kontokorrentzinsen                       | 0              |        | 500              |        | 0.00              |        |
| <b>351 Abschreibungen</b>                       | <b>523'400</b> |        | <b>545'100</b>   |        | <b>509'199.00</b> |        |
| 351.10 Ordentliche Abschreibungen               | 523'400        |        | 545'100          |        | 509'199.00        |        |
| 351.15 Ausserordentliche Abschreibung           | 0              |        | 0                |        | 0.00              |        |
| <b>353 Beiträge</b>                             | <b>15'500</b>  |        | <b>15'500</b>    |        | <b>13'474.11</b>  |        |
| 353.10 Beiträge und Abgaben                     | 14'000         |        | 14'000           |        | 12'655.65         |        |
| 353.20 Sponsoring Veranstaltungen               | 1'500          |        | 1'500            |        | 818.46            |        |
| <b>362 Leistungen für die Gemeinde</b>          | <b>422'900</b> |        | <b>529'000</b>   |        | <b>420'619.45</b> |        |
| 362.00 Entgeltliche Abgabe Gemeinde 1.5 Rp./kWh | 376'500        |        | 369'000          |        | 376'134.20        |        |
| 362.10 Unterhalt Strassenbeleuchtung            | 22'300         |        | 123'000          |        | 23'961.75         |        |
| 362.25 Personalaufwand EWS ÖB + DL              | 24'100         |        | 37'000           |        | 20'523.50         |        |

## Budget 2018

| Bezeichnung  | Budget 2018 |                  | Budget 2017 |                  | Rechnung 2016 |                     |
|--|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
|  | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>70 Betriebsertrag</b>                                 |             | <b>4'754'350</b> |             | <b>4'621'390</b> |               | <b>4'850'180.11</b> |
| <b>410 Ertrag aus dem Energiegeschäft</b>                |             | <b>4'521'000</b> |             | <b>4'228'000</b> |               | <b>4'600'677.85</b> |
| 410.30 Energie   |             | 1'245'000        |             | 1'020'000        |               | 1'292'830.15        |
| 410.31 Netznutzung                                       |             | 2'250'000        |             | 2'440'000        |               | 2'496'098.35        |
| 410.32 Abgaben   |             | 1'033'000        |             | 824'500          |               | 814'781.35          |
| 411.30 Forderungsverluste                                |             | -7'000           |             | -56'500          |               | -3'032.00           |
| <b>430 Ertrag aus Leistungen für Dritte</b>              |             | <b>74'000</b>    |             | <b>201'600</b>   |               | <b>81'676.21</b>    |
| 432.10 Bestandesänderung angefangene Arbeiten            |             | 0                |             | 0                |               | -1'431.15           |
| 435.00 LWL-Entschädigung                                 |             | 8'900            |             | 8'900            |               | 8'899.90            |
| 436.00 Netzdienstleistungen                              |             | 7'200            |             | 7'200            |               | 7'200.00            |
| 436.10 Verkauf Netzmaterial- und Dienstleistungen Dritte |             | 1'000            |             | 500              |               | 649.90              |
| 436.25 Aktivierte Eigenleistungen auf Sachanlagen        |             | 500              |             | 1'000            |               | 4'149.81            |
| 436.30 Sicherheitskontrollen extern                      |             | 10'000           |             | 24'000           |               | 17'722.50           |
| 436.50 Öffentliche Beleuchtung und Dienstleistungen      |             | 46'400           |             | 160'000          |               | 44'485.25           |
| <b>453 Kapitalertrag</b>                                 |             | <b>1'050</b>     |             | <b>1'050</b>     |               | <b>3'406.70</b>     |
| 453.20 Zinsertrag Wertschriften                          |             | 50               |             | 50               |               | 55.00               |
| 453.30 Zinsertrag Kontokorrent                           |             | 0                |             | 0                |               | 31.30               |
| 453.31 Verzugszinsen                                     |             | 1'000            |             | 1'000            |               | 3'320.40            |
| <b>457 Ertrag aus eigenen Liegenschaften</b>             |             | <b>66'000</b>    |             | <b>66'000</b>    |               | <b>62'580.00</b>    |
| 457.10 Mietzins aus eigenen Liegenschaften               |             | 66'000           |             | 66'000           |               | 62'580.00           |
| <b>460 Aufwandminderung</b>                              |             | <b>92'300</b>    |             | <b>124'740</b>   |               | <b>100'926.50</b>   |
| 467.00 Interne Verrechnung Personal                      |             | 42'300           |             | 68'500           |               | 40'886.50           |
| 467.10 Vergütung der Personalversicherung FAK            |             | 0                |             | 3'240            |               | 3'240.00            |
| 467.11 Leistungen Unfall- u. Krankenversicherung         |             | 0                |             | 0                |               | 0.00                |
| 469.00 Auflösung passivierter Investitionsbeiträge       |             | 50'000           |             | 53'000           |               | 56'800.00           |
| 469.01 Auflösung Vorfinanzierung                         |             | 0                |             | 0                |               | 0.00                |
| <b>480 Übriger Betriebsertrag</b>                        |             | <b>0</b>         |             | <b>0</b>         |               | <b>912.85</b>       |
| 480.90 Sonstige Einnahmen                                |             | 0                |             | 0                |               | 912.85              |

## Budget 2018

| Bezeichnung                                    | Budget 2018    |                | Budget 2017    |                | Rechnung 2016     |                   |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>Investitionsrechnung</b>                    |                |                |                |                |                   |                   |
| <b>5 Investitionsaufwand</b>                   | <b>602'000</b> |                | <b>488'000</b> |                | <b>642'861.06</b> |                   |
| 501.09 Steuerung KW Champagna I                | 0              |                | 0              |                | 220'999.60        |                   |
| 501.10 Wasserwerkanlagen                       | 0              |                | 45'000         |                | 177'837.80        |                   |
| 501.12 Zähler- / Messwesen                     | 120'000        |                | 170'000        |                | 0.00              |                   |
| 501.13 Transformatorenstationen                | 50'000         |                | 125'000        |                | 0.00              |                   |
| 501.14 Verteilnetz-/Kabinen N5 – N7            | 380'000        |                | 115'000        |                | 182'005.86        |                   |
| 501.15 Verteilnetzplandigitalisierung          | 12'000         |                | 12'000         |                | 0.00              |                   |
| 501.17 Glasfasernetz                           | 0              |                | 0              |                | 0.00              |                   |
| 501.19 Gebäude TS Quadratscha                  | 0              |                | 0              |                | 0.00              |                   |
| 501.20 Mobiliar/Werkzeug/Instrumente/EDV       | 10'000         |                | 16'000         |                | 20'681.35         |                   |
| 501.21 Fahrzeug                                | 0              |                | 0              |                | 17'398.15         |                   |
| 590.00 Passivierung Sachanlagen                | 30'000         |                | 5'000          |                | 23'938.30         |                   |
| <b>6 Investitionertrag</b>                     |                | <b>602'000</b> |                | <b>488'000</b> |                   | <b>642'861.06</b> |
| 631.14 Netz- und Hausanschlussbeiträge N5 – N7 |                | 30'000         |                | 5'000          |                   | 23'938.30         |
| 690.00 Aktivierung Sachanlagen                 |                | 572'000        |                | 483'000        |                   | 618'922.76        |





