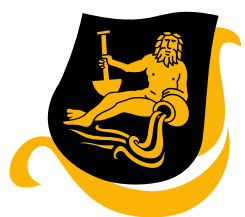


2019



SAMEDAN VSCHINAUNCHA
GEMEINDE

Büdschet 2019 **Budget 2019**

A Gemeindeverwaltung	5
1. Das Wichtigste in Kürze	5
1.1 Umstellung von HRM1 auf HRM2	5
1.2 Erfolgsrechnung 2019	6
1.3 Gestufter Erfolgsausweis 2019	6
1.4 Investitionsrechnung 2019	6
1.5 Geldflussrechnung 2019	6
1.6 Finanzkennzahlen 2019	6
1.7 Finanzierungsausweis 2019–2023	7
1.8 Fazit	7
2. Anträge des Gemeindevorstandes	7
3. Beurteilung der Gemeindefinanzen	7
4. Erfolgsrechnung 2019	8
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	31
5. Investitionsrechnung 2019	34
5.1 Die Investitionen im Überblick	34
5.2 Beurteilung	34
5.3 Investitionsrechnung – Funktionengliederung	35
5.4 Kommentar zu den einzelnen Investitionen	37
5.4.1 EDV-Anlage Gemeindeverwaltung	37
5.4.2 Sommerangebot Survih	37
5.4.3 IB Pflegezentrum Promulins	37
5.4.4 Ersatz Parkuhren	37
5.4.5 Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	37
5.4.6 Sanierung Wasserversorgung Val Champagna	38
5.4.7 Ersatz Wasserzähler	38
5.4.8 Investitionsbeitrag regionale ARA Oberengadin	38
6. Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2019	40
7. Finanzplan 2020 – 2023	41
7.1 Zweck der Finanzplanung	41
7.2 Relevante Eckdaten	41
7.3 Investitionsplanung 2020–2023	41
7.4 Finanzierungsausweis 2020–2023	42
7.5 Finanzkennzahlen	43
8. Anhang	45
8.1 Abgabenspiegel für das Jahr 2019	45

B Elektrizitätswerk	47
1. Die Zahlen im Überblick	47
2. Laufende Rechnung	47
3. Investitionsrechnung	47
4. Antrag des Gemeindevorstandes	47

gemeinsam

Gemeindeverwaltung



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 (FHVg), 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.

Das Budget der Gemeinde Samedan wurde erstmals für das Rechnungsjahr 2018 nach HRM2 erstellt. 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 FHVg).

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 Erfolgsrechnung 2019

In TSD	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Aufwand	35'060	23'530	23'355
Ertrag	35'070	22'550	22'490
Ergebnis	10	-980	-865

1.3 Gestufter Erfolgsausweis 2019

In TSD	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	k.A. (HRM1)	-1'620	-1'725
Ergebnis aus Finanzierung	k.A. (HRM1)	640	860
Operatives Ergebnis	k.A. (HRM1)	-980	-865
Ausserordentliches Ergebnis	k.A. (HRM1)	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	k.A. (HRM1)	-980	-865

1.4 Investitionsrechnung 2019

In TSD	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Ausgaben	2'290	3'410	4'965
Einnahmen	390	1'080	1'425
Nettoinvestitionen	-1'900	-2'330	-3'540

1.5 Geldflussrechnung 2019

In TSD	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Cashflow aus operativer Tätigkeit	k.A. (HRM1)	2'840	2'435
Cashflow aus Investitions- und Anlagentätigkeit	k.A. (HRM1)	-2'330	-3'540
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	k.A. (HRM1)	-1'000	-1'000
Total Cashflow	k.A. (HRM1)	-490	-2'105

1.6 Finanzkennzahlen 2019

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Bewertung
Selbstfinanzierungsgrad in %	456	121.9	68.8	Problematisch
Selbstfinanzierungsanteil in %	35	13.4	11.5	Mittel
Kapitaldienstanteil in %	31	18.4	15.0	Tragbar
Zinsbelastungsanteil in %		2.5	0.6	Gut
Investitionsanteil in %	12	15.8	21.4	Stark
Bruttoverschuldungsanteil in %	163	184.3	175.0	Schlecht
Nettoschuld in CHF pro Kopf		1'706	683	Gering

1.7 Finanzierungsausweis 2019–2023

In TSD	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	210	-980	-865	-940	-1'020	-1'035	-1'345
Cashflow operativ	8'680	2'840	2'435	2'510	2'505	2'500	2'480
Nettoinvestitionen	-1'900	-2'330	-3'540	-3'395	-4'940	-2'840	-1'800
Finanzierungsüberschuss (+)	6'780	510					680
Finanzierungsfehlbetrag (-)			-1'105	-885	-2'435	-340	

1.8 Fazit

Der Massnahmenplan zur Sanierung des Finanzhaushaltes wurde in weiten Teilen umgesetzt. Dies hat sich positiv auf die Gemeinderrechnung ausgewirkt. So konnte die Verschuldung seit Anfang 2014 von CHF 56 Mio. bis Ende 2018 auf voraussichtlich CHF 32 Mio. abgebaut werden. Mit den Zielen 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 nicht 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 des Gemeindevorstandes

1. Genehmigung des vorliegenden Budgets für die Erfolgsrechnung 2019.
2. Genehmigung der Investitionsrechnung 2019 im Sinne von Art. 53 der kommunalen Finanzverordnung.
3. Belassung des Steuerfusses auf 95% der einfachen Kantonssteuer.
4. Belassung der Liegenschaftssteuer auf 1,5 ‰ des kantonalen Vermögenssteuerwertes.
5. Festlegung der besonderen Anschlussgebühr für die Finanzierung der regionalen Abwasserreinigungsanlage in S-chanf auf 0.17‰ des Gebäudeversicherungswertes gemäss Gebäudeversicherungsgesetz.
6. Den Finanzplan 2020 bis 2023 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:

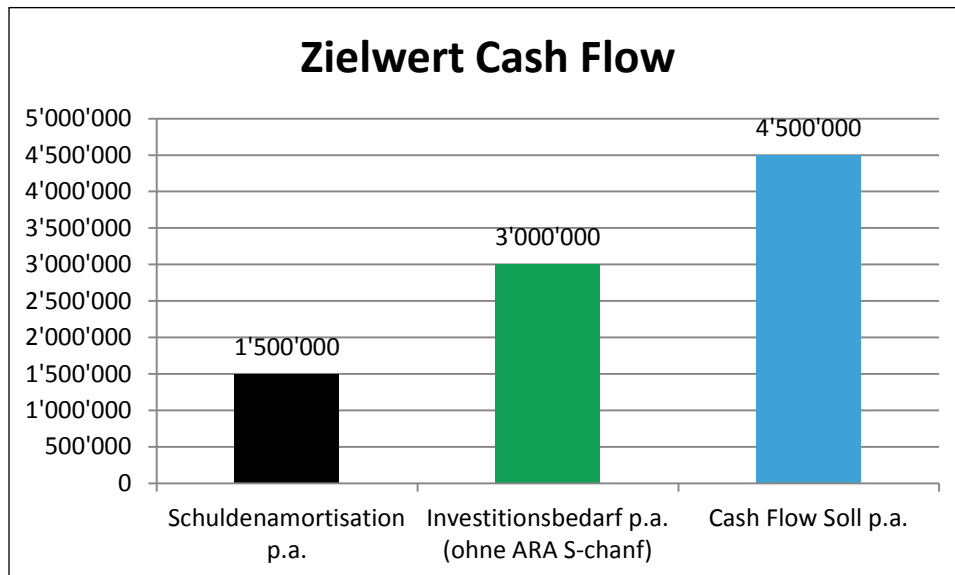
1. Dank der guten letzten Jahresabschlüsse konnte die Verschuldung stärker und schneller als geplant von CHF 56 Mio. auf CHF 32 Mio. bis Ende 2018 abgebaut werden. Dies ist erfreulich, allerdings liegt die Verschuldung nach wie vor im kritischen Bereich. Momentan ist eine solche Verschuldung dank der 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.
2. Die Gemeinderrechnung 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 2.4 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 im vollen Umfang aus eigenen Mitteln finanzierbar sein. Es gilt ein Selbstfinanzierungsgrad von 100%. Gegebenenfalls ist dies durch die Priorisierung und Staffelung 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 2019 erfüllt die Vorgaben nicht. Mittel- und langfristig muss der Cashflow aus der operativen Tätigkeit auf CHF 3.0 bis 4.5 Mio. gesteigert werden.



4. Erfolgsrechnung 2019

4.1 Grundlagen

Das Budget 2019 stützt sich auf die Zahlen der Jahresrechnung 2017, der Zwischenabschlüsse der laufenden Rechnung 2018 sowie des Budgets 2018. Sämtliche Positionen wurden erneut kritisch hinterfragt und auf Optimierungspotential durchleuchtet. In Anbetracht der kaum vorhandenen Inflation ist im Budget kein Teuerungsausgleich enthalten.

Mit der Umstellung von HRM1 auf HRM2 hat ein Wechsel von der degressiven zur linearen Abschreibungsmethode stattgefunden. Das Verwaltungsvermögen wird nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben (Art. 22 und 23 FHV). 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
Möbilen, 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 0.49%, der Habenzins 0.025%. Dem Budget 2019 liegen 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. 5.4.8 dargelegt notwendig.

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

4.2 Cashflow aus der operativen Tätigkeit

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 865'000. Der Cashflow aus der operativen Tätigkeit beträgt CHF 2.4 Mio. Bei Nettoinvestitionen von CHF 3.5 Mio. ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1.1 Mio. Der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad von 100% ist damit trotz Priorisierung der Investitionen nicht erreicht. Dies unterstreicht die Notwendigkeit des Zielwertes von CHF 4.5 Mio. Cashflow aus der operativen Tätigkeit.

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ergebnis Erfolgsrechnung	-865'745	-985'835	13'683.81
Abschreibungen	3'050'700	3'350'605	8'133'517.09
Einlagen in Spezialfinanzierung	250'750	494'420	673'191.22
Einlagen in Vorfinanzierung	0	0	0
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	0	-23'415	-135'329.32
Cashflow aus operativer Tätigkeit	2'435'705	2'835'775	8'685'062.80

4.3 Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	6'795'705	6'764'625	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'931'345	4'630'600	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'050'700	2'890'305	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250'750	494'420	
36	Transferaufwand	6'690'300	6'851'150	
37	Durchlaufende Beiträge	56'000	56'000	
	Total Betrieblicher Aufwand	21'774'800	21'687'100	
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	14'198'500	14'228'500	
41	Regalien und Konzessionen	410'000	424'000	
42	Entgelte	3'797'400	3'770'650	
43	Verschiedene Erträge	49'000	50'500	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	23'415	
46	Transferertrag	1'539'555	1'511'100	
47	Durchlaufende Beiträge	56'000	56'000	
	Total Betrieblicher Ertrag	20'050'455	20'064'165	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'724'345	-1'622'935	
34	Finanzaufwand	283'400	512'600	
44	Finanzertrag	1'142'000	1'149'700	
	Ergebnis aus Finanzierung	858'600	637'100	
	Operatives Ergebnis	-865'745	-985'835	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-865'745	-985'835	
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

4.4 Erfolgsrechnung – Artengliederung

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	23'357'250	22'491'505	23'533'015	22'547'180		
	Nettoergebnis		865'745		985'835		
3	Aufwand	23'357'250		23'533'015			
30	Personalaufwand	6'795'705		6'764'625			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'931'345		4'630'600			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'050'700		2'890'305			
34	Finanzaufwand	283'400		512'600			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250'750		494'420			
36	Transferaufwand	6'690'300		6'851'150			
37	Durchlaufende Beiträge	56'000		56'000			
39	Interne Verrechnungen	1'299'050		1'333'315			
4	Ertrag		22'491'505		22'547'180		
40	Fiskalertrag		14'198'500		14'228'500		
41	Regalien und Konzessionen		410'000		424'000		
42	Entgelte		3'797'400		3'770'650		
43	Verschiedene Erträge		49'000		50'500		
44	Finanzertrag		1'142'000		1'149'700		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				23'415		
46	Transferertrag		1'539'555		1'511'100		
47	Durchlaufende Beiträge		56'000		56'000		
49	Interne Verrechnungen		1'299'050		1'333'315		

4.5 Erfolgsrechnung – Übersicht

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	23'357'250	22'491'505	23'533'015	22'547'180		
	Nettoergebnis		865'745		985'835		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'418'820	564'650	2'355'221	590'710		
	Nettoergebnis		1'854'170		1'764'511		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	687'950	475'700	689'550	412'700		
	Nettoergebnis		212'250		276'850		
2	BILDUNG	6'016'655	1'324'655	5'881'430	1'392'200		
	Nettoergebnis		4'692'000		4'489'230		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'262'895	363'500	2'294'668	408'500		
	Nettoergebnis		1'899'395		1'886'168		
4	GESUNDHEIT	1'065'500		1'307'400			
	Nettoergebnis		1'065'500		1'307'400		
5	SOZIALE SICHERHEIT	347'100	6'000	369'700	6'000		
	Nettoergebnis		341'100		363'700		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'141'650	1'429'800	4'187'500	1'410'300		
	Nettoergebnis		2'711'850		2'777'200		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'025'570	2'823'500	3'023'381	2'776'670		
	Nettoergebnis		202'070		246'711		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'563'010	1'813'600	2'472'810	1'815'950		
	Nettoergebnis		749'410		656'860		
9	FINANZEN UND STEUERN	828'100	13'690'100	951'355	13'734'150		
	Nettoergebnis	12'862'000		12'782'795			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	23'357'250	22'491'505	23'533'015	22'547'180		
	Nettoergebnis		865'745		985'835		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'418'820	564'650	2'355'221	590'710		
	Nettoergebnis		1'854'170		1'764'511		
1	Legislative und Exekutive	368'220	2'500	339'220	2'500		
	Nettoergebnis		365'720		336'720		
11	Legislative	126'920	2'500	126'920	2'500		
	Nettoergebnis		124'420		124'420		
110	Legislative	126'920	2'500	126'920	2'500		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'100		7'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	63'000		63'000			
3102.01	Wahlen, Abstimmungen, Versammlungen	40'000		40'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		10'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'500		2'500		
12	Exekutive	241'300		212'300			
	Nettoergebnis		241'300		212'300		
120	Exekutive	241'300		212'300			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	140'000		140'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000		11'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'250		8'250			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300					
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	58'000		30'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	150		150			
2	Allgemeine Dienste	2'050'600	562'150	2'016'001	588'210		
	Nettoergebnis		1'488'450		1'427'791		
21	Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung	1'428'100	483'800	1'410'600	521'360		
	Nettoergebnis		944'300		889'240		
210	Gemeinde- und Bauverwaltung	1'428'100	483'800	1'410'600	521'360		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		6'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	870'000		880'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000		71'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000		82'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000		2'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200		3'200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		5'000			
3100.00	Büromaterial	10'000		14'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000					

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000		32'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400		2'400			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3113.00	Hardware	32'000		8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'000		42'000			
3130.01	Gebühren durch Dritte	47'000		58'000			
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	50'000		50'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		2'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'000		57'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'600		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		1'000			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	18'300		15'300			
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	16'900					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	63'000		63'500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		86'000		92'000		
4210.02	Baubewilligungen		60'000		90'000		
4240.01	Dienstleistungen Verwaltung		40'000		40'000		
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		
4260.02	Mahn- und Betreibungsgebühren		20'000		20'000		
4270.01	Baubussen		1'000		1'000		
4390.00	Übriger Ertrag		1'000		2'500		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		132'000		133'400		
4612.01	Entschädigung Inkassoprovision Kirchensteuern		17'000		17'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		125'800		124'460		
26	Region	233'000		202'000			
	Nettoergebnis		233'000		202'000		
260	Region Maloja	233'000		202'000			
3632.02	Beiträge an Region Maloja	233'000		202'000			
29	Verwaltungsliegenschaften	389'500	78'350	403'401	66'850		
	Nettoergebnis		311'150		336'551		
290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	389'500	78'350	403'401	66'850		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'000		85'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000		7'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		9'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		1'000			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500		1'500			
3113.00	Hardware	1'000		18'000			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000					
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	70'000		70'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		12'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		30'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'800		16'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100					
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	139'800		139'801			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	100		100			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		34'800		34'800		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen		16'800		16'800		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000		9'000		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen		12'750		1'250		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	687'950	475'700	689'550	412'700		
	Nettoergebnis		212'250		276'850		
11	Öffentliche Sicherheit	133'500	200	133'500	200		
	Nettoergebnis		133'300		133'300		
111	Polizei	133'500	200	133'500	200		
	Nettoergebnis		133'300		133'300		
1110	Polizei	133'500	200	133'500	200		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		5'000			
3611.04	Entschädigungen an Kantonspolizei GR	126'000		126'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		100		
4290.00	Übrige Entgelte		100		100		
14	Allgemeines Rechtswesen	245'000	135'000	227'000	70'000		
	Nettoergebnis		110'000		157'000		
140	Allgemeines Rechtswesen	245'000	135'000	227'000	70'000		
	Nettoergebnis		110'000		157'000		
1400	Allgemeines Rechtswesen	245'000	135'000	227'000	70'000		
3130.04	Nachführungskosten Vermessung	15'000		17'000			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	230'000		210'000			
4612.02	Entschädigung Grundbuchamt Region Maloja		135'000		70'000		
15	Feuerwehr	187'350	291'000	178'450	293'000		
	Nettoergebnis	103'650		114'550			
150	Feuerwehr	187'350	291'000	178'450	293'000		
	Nettoergebnis	103'650		114'550			
1500	Feuerwehr	187'350	291'000	178'450	293'000		
3130.05	Brandschutzkontrolle	5'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		2'650			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'650		2'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	15'200		15'200			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	12'000		7'600			
3632.03	Beiträge an FW-Verbund Samedan-Pontresina	139'000		136'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000			
4200.00	Ersatzabgaben		241'000		243'000		
4632.01	Betriebsbeiträge Gemeinde Bever		50'000		50'000		
16	Verteidigung	122'100	49'500	150'600	49'500		
	Nettoergebnis		72'600		101'100		
161	Militärische Verteidigung und Schiesswesen	109'600	31'000	134'600	31'000		
	Nettoergebnis		78'600		103'600		
1610	Militärische Verteidigung und Schiesswesen	109'600	31'000	134'600	31'000		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		4'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		4'000		500		
3110.00	Büromöbel und -geräte	15'000					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	45'000		45'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		43'000			
3144.15	Unterhalt Gebäude Muntarütsch	5'000		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		2'000				

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		1'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	5'100		5'100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		1'000		1'000		
4610.01	Einquartierungen		20'000		20'000		
162	Zivile Verteidigung	12'500	18'500	16'000	18'500		
	Nettoergebnis	6'000		2'500			
1620	Zivilschutz	12'500	18'500	16'000	18'500		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'000		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		5'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'500		3'500		
2	BILDUNG	6'016'655	1'324'655	5'881'430	1'392'200		
	Nettoergebnis		4'692'000		4'489'230		
21	Obligatorische Schule	4'857'255	1'119'600	4'757'630	1'187'200		
	Nettoergebnis		3'737'655		3'570'430		
211	Eingangsstufe	417'650	86'320	414'200	97'900		
	Nettoergebnis		331'330		316'300		
2110	Kindergarten	417'650	86'320	414'200	97'900		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	332'800		334'400			
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000		27'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000		25'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750		750			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350		1'250			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500					
3090.02	Aus- und Weiterbildung			1'500			
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			
3104.00	Lehrmittel	7'150		8'100			
3105.00	Lebensmittel	700					
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'700					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		3'500			
4631.00	Beiträge vom Kanton		86'320		97'900		
212	Primarstufe	1'473'750	237'060	1'469'850	223'800		
	Nettoergebnis		1'236'690		1'246'050		
2120	Primarstufe	1'473'750	237'060	1'469'850	223'800		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'181'800		1'179'500			
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	15'000		10'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'000		95'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'000		96'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'650		2'650			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800		4'200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'500			
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		3'000			
3104.00	Lehrmittel	46'900		45'500			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000		1'500			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'300					
3113.00	Hardware	1'300					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'000			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'500		19'000			
4631.00	Beiträge vom Kanton		234'060		220'800		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		3'000		3'000		
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	1'373'310	617'520	1'330'620	682'500		
	Nettoergebnis		755'790		648'120		
2130	Oberstufe	1'373'310	617'520	1'330'620	682'500		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'040'500		1'019'800			
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	10'000		5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'000		82'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000		86'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		2'260			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		3'700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000			
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		3'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		3'000			
3104.00	Lehrmittel	43'550		39'800			
3105.00	Lebensmittel	12'260		15'100			
3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000		8'800			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500		2'000			
3113.00	Hardware			1'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'700		11'700			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		4'300			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'500		26'000			
3171.01	Kompaktwochen Wahlfächer It. / Franz.	20'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'800		10'460			
4631.00	Beiträge vom Kanton		147'520		147'500		
4632.02	Beiträge Vertragsgemeinden		465'000		530'000		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'000		5'000		
214	Musikschulen	59'000		66'000			
	Nettoergebnis		59'000		66'000		
2140	Musikschulen	59'000		66'000			
3636.03	Beiträge an Musikschule OE	59'000		66'000			
217	Schulliegenschaften	862'800	32'800	776'000	42'400		
	Nettoergebnis		830'000		733'600		
2170	Schulliegenschaften	862'800	32'800	776'000	42'400		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'000		169'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600		13'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'300		16'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		380			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		620			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000			
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	500					
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3110.01	Turnhallenmobiliar- und geräte	3'000		3'000			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'000		3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	90'000		90'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		11'500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'500		1'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'000		30'000			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500		1'500			
3150.01	Unterhalt Turnhallenmöbel und -geräte	3'000		3'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	389'000		389'200			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	14'200		14'100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	100		100			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		10'700				
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen		19'700		30'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				10'000		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen		1'900		1'900		
218	Tagesbetreuung	75'150	36'000	74'650	31'000		
	Nettoergebnis		39'150		43'650		
2180	Tagesbetreuung	75'150	36'000	74'650	31'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'300		54'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		250			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		500			
3105.00	Lebensmittel	15'000		15'000			
3113.00	Hardware	200					
4250.00	Verkäufe		15'000		15'000		
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000		8'000		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		13'000		8'000		
219	Volksschule Übriges	595'595	109'900	626'310	109'600		
	Nettoergebnis		485'695		516'710		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	262'500	78'900	275'900	78'600		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		8'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'000		84'000			
3020.03	Löhne Schulleitung	119'500		118'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000		17'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'200		18'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		15'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		2'000			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		5'000			
4631.00	Beiträge vom Kanton		78'900		78'600		
2192	Volksschule Sonstiges	333'095	31'000	350'410	31'000		
3010.02	Löhne Zweisprachigkeit	12'500		13'600			
3020.01	Löhne der Lehrkräfte Filomelas	7'200		7'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		1'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		1'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40		40			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70		70			
3099.00	Übriger Personalaufwand			3'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		36'000			
3113.00	Hardware	43'000		1'000			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		18'100			
3130.06	Schulsozialarbeit	48'000		48'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'500			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		4'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'485		21'600			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'000		125'000			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'600					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Filomelas	20'000		12'000			
3636.06	Beiträge Bibliothek Samedan/Bever	8'300		8'300			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	47'000		47'000			
4290.00	Übrige Entgelte		1'000		1'000		
4290.01	Übrige Entgelte Filomelas		18'000		18'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden u. Gemeindezweckverbänden		12'000		12'000		
22	Sonderschulen	710'850	53'855	678'250	53'800		
	Nettoergebnis		656'995		624'450		
220	Sonderschulen	710'850	53'855	678'250	53'800		
	Nettoergebnis		656'995		624'450		
2200	Sonderschulen	710'850	53'855	678'250	53'800		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	420'100		426'800			
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	5'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		34'000	34'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000		41'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	950		950			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
3100.00	Büromaterial	600					
3104.00	Lehrmittel	6'000		5'000			
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'000		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	87'300		60'200			
3612.01	Entschädigungen für Sonderschule	10'000		10'000			
3612.02	Entschädigungen für Logopädie, Diskalkulie	42'000		42'000			
3612.03	Entschädigungen Heil- und Sonderpädagogik	50'000		50'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'700					
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		22'355		22'300		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden u. Gemeindezweckverbänden		31'500		31'500		
23	Berufliche Grundbildung	259'400	151'200	256'400	151'200		
	Nettoergebnis		108'200		105'200		
230	Berufliche Grundbildung	259'400	151'200	256'400	151'200		
	Nettoergebnis		108'200		105'200		
2300	Berufliche Grundbildung	259'400	151'200	256'400	151'200		
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000		60'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	196'400		196'400			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		138'000		138'000		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen		13'200		13'200		
25	Allgemeinbildende Schulen	189'150		189'150			
	Nettoergebnis		189'150		189'150		
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	189'150		189'150			
	Nettoergebnis		189'150		189'150		
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	189'150		189'150			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	189'150		189'150			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'262'895	363'500	2'294'668	408'500		
	Nettoergebnis		1'899'395		1'886'168		
32	Kultur, übrige	173'795		188'125			
	Nettoergebnis		173'795		188'125		
321	Bibliotheken	9'300		9'300			
	Nettoergebnis		9'300		9'300		
3210	Bibliotheken	9'300		9'300			
3636.06	Beiträge Bibliothek Samedan/Bever	9'300		9'300			
329	Kultur, übriges	164'495		178'825			
	Nettoergebnis		164'495		178'825		
3290	Kultur, übriges	164'495		178'825			
3010.02	Löhne Zweisprachigkeit	7'500		8'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150		150			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25		25			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20					
3099.00	Übriger Personalaufwand	100					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000					
3130.07	Bundesfeier	16'000		16'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	650		2'000			
3636.04	Beiträge an Kulturarchiv OE	27'000		26'000			
3636.07	Beiträge an Stiftung Engadiner Museum	34'000					
3660.20	Ordentliche Abschreibungen IB			58'900			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'000		44'000			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	31'950		20'950			
34	Sport und Freizeit	2'079'100	363'500	2'085'043	408'500		
	Nettoergebnis		1'715'600		1'676'543		
341	Sport	1'853'100	363'500	1'869'041	408'500		
	Nettoergebnis		1'489'600		1'460'541		
3410	Sport	303'100	35'000	371'701	35'000		
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	20'000		15'000			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	13'000					
3130.08	Dienstleistungen Loipenunterhalt	50'000		50'000			
3130.09	Dienstleistungen Langlaufzentrum	500		500			
3130.10	Dienstleistungen Pistenunterhalt	12'000		12'000			
3130.11	Dienstleistungen a.o. Loipenunterhalt	12'500		25'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'600		6'200			
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		35'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'300		12'300			
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten Survih	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übrige Tiefbauten			1			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien			7'400			
3611.00	Entschädigungen an Kanton			500			
3660.20	Ordentliche Abschreibungen IB			19'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'100		47'600			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	81'800		135'300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		
3412	Promulins Arena	1'550'000	328'500	1'497'340	373'500		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'000		280'000			
3010.01	Löhne Pikettdienst	7'500		7'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'700		22'400			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		19'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		620			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'020			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'500			
3100.00	Büromaterial	500		1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'500		20'500			
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	1'000		1'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		7'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'000		5'500			
3112.00	Dienstbekleidung	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	160'000		160'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		12'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'200		10'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude MZH	13'000		10'000			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Kunsteisbahn	31'000		26'500			
3149.02	Unterhalt übrige Sachanlagen Sportanlagen	23'000		25'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		19'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		3'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	801'300		811'800			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien			4'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000			
4240.02	Bandenwerbung KEB		30'000		30'000		
4240.03	Benützungsgebühren KEB		28'000		28'000		
4240.05	Benützungsgebühren Schlittschuhe und Ausrüstungen		6'500		6'500		
4240.06	Benützungsgebühren Sportanlagen		40'000		50'000		
4240.07	Benützungsgebühren MZH		40'000		38'000		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		18'000		18'000		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		48'000		48'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'500				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen		96'500		150'000		
342	Freizeit	226'000		216'002			
	Nettoergebnis		226'000		216'002		
3420	Freizeit	226'000		216'002			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3140.01	Unterhalt Wander- und Bikewege	70'000		60'000			
3140.02	Unterhalt Winterwanderweg Roseg	5'000		5'000			
3140.03	Unterhalt Parkanlagen/Dorfverschönerung	4'000		4'000			
3140.04	Unterhalt Freizeitanlagen und Feuerstellen ausserhalb des Dorfes	6'000		6'000			
3300.90	Ordentliche Abschreibungen übrige Sachanlagen			2			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	140'000		140'000			
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'000		21'500			
	Nettoergebnis		10'000		21'500		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'000		21'500			
	Nettoergebnis		10'000		21'500		
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'000		21'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten			10'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		5'000			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'065'500		1'307'400			
	Nettoergebnis		1'065'500		1'307'400		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	930'500		1'132'400			
	Nettoergebnis		930'500		1'132'400		
411	Spitäler	555'500		728'500			
	Nettoergebnis		555'500		728'500		
4110	Spitäler	555'500		728'500			
3601.01	Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Spital OE	110'000		110'000			
3601.02	Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Drittspitäler	175'000		195'000			
3612.04	Beitrag an Spital OE	270'500		270'400			
3660.20	Ordentliche Abschreibungen IB			153'100			
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	375'000		403'900			
	Nettoergebnis		375'000		403'900		
4120	Kranken- und Pflegeheime	375'000		403'900			
3614.01	Entschädigungen Pflegekosten	375'000		375'000			
3660.20	Ordentliche Abschreibungen IB			28'900			
42	Ambulante Krankenpflege	125'000		165'000			
	Nettoergebnis		125'000		165'000		
421	Ambulante Krankenpflege	125'000		165'000			
	Nettoergebnis		125'000		165'000		
4210	Ambulante Krankenpflege	125'000		165'000			
3612.05	Entschädigung Spitex	125'000		165'000			
43	Gesundheitsprävention	10'000		10'000			
	Nettoergebnis		10'000		10'000		
433	Schulgesundheitsdienst	10'000		10'000			
	Nettoergebnis		10'000		10'000		
4330	Schulgesundheitsdienst	10'000		10'000			
3130.12	Dienstleistungen Schularzt, Schulzahnarzt	10'000		10'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT	347'100	6'000	369'700	6'000		
	Nettoergebnis		341'100		363'700		
54	Familie und Jugend	128'500		155'100			
	Nettoergebnis		128'500		155'100		
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	26'000		26'000			
	Nettoergebnis		26'000		26'000		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	26'000		26'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'000		26'000			
545	Leistungen an Familien	102'500		129'100			
	Nettoergebnis		102'500		129'100		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	102'500		129'100			
3614.02	Entschädigungen Kinderbetreuung Engadin KIBE	86'000		94'000			
3636.01	Standort- und Solidaritätsbeitrag KIBE	16'500		16'500			
3660.20	Ordentliche Abschreibungen IB			18'600			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	217'600	6'000	213'600	6'000		
	Nettoergebnis		211'600		207'600		
572	Wirtschaftliche Hilfe	100'100		100'100			
	Nettoergebnis		100'100		100'100		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	100'100		100'100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	100'000		100'000			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Fürsorge, übriges	117'500	6'000	113'500	6'000		
	Nettoergebnis		111'500		107'500		
5790	Fürsorge, übriges	117'500	6'000	113'500	6'000		
3105.00	Lebensmittel	6'000		6'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000			
3601.03	Ertragsanteile an Kanton für Integrationsförderung	5'000		5'000			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	25'000		25'000			
3611.05	Entschädigung regionaler Sozialdienst	75'000		75'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000					
4250.01	Verkäufe Obstaktionen		6'000		6'000		
59	Soziale Wohlfart, übriges	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
592	Hilfsaktionen	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'141'650	1'429'800	4'187'500	1'410'300		
	Nettoergebnis		2'711'850		2'777'200		
61	Strassenverkehr	3'582'600	1'297'800	3'620'000	1'278'300		
	Nettoergebnis		2'284'800		2'341'700		
615	Gemeindestrassen und Parkplätze	2'120'800	174'000	2'160'800	173'000		
	Nettoergebnis		1'946'800		1'987'800		
6150	Gemeindestrassen und Parkplätze	1'873'700	108'000	1'914'700	107'000		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		2'000			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000					
3120.01	Versorgung öffentliche Beleuchtung	40'000		45'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'800			
3130.14	Dienstleistungen Markierungen und Signalisationen	35'000		35'000			
3130.15	Dienstleistungen Winterdienst	200'000		215'000			
3130.16	Dienstleistungen öffentliche Beleuchtung	50'000		50'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000		50'000			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	400'000		425'000			
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege Roseg	20'000		20'000			
3141.02	Entsorgung Strassenwischgut	15'000		15'000			
3141.03	Unterhalt Parkplätze Allgemein	5'000		35'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000			
3160.01	Miete und Pacht Parkplätze	34'000		34'000			
3190.00	Schadenersatzleistungen	4'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000			
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen und Plätze	722'700		707'200			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien			11'700			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	260'000		260'000			
4240.08	Benützungsgb.- u. Dienstleistungen Allgem. und Roseg		6'000		4'000		
4240.09	Benützungsgebühren und DL Roseg				2'000		
4240.12	Parkgebühren Parkplätze		100'000		100'000		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		
6155	Parkhaus Bellevue	247'100	66'000	246'100	66'000		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		80'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100					
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	164'000		164'100			
4240.14	Parkgebühren Parkhaus		60'000		60'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000		6'000		

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
619	Werkbetriebe	1'461'800	1'123'800	1'459'200	1'105'300		
	Nettoergebnis		338'000		353'900		
6190	Werkbetrieb	1'461'800	1'123'800	1'459'200	1'105'300		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	840'000		830'000			
3010.01	Löhne Pikettdienst	12'000		12'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'000		68'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000		75'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'600		9'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		20'000			
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	50'000		50'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		25'000			
3112.00	Dienstbekleidung	14'000		14'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	35'000		35'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'000		40'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	7'000		7'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120'000		120'000			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	37'300		37'300			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	54'400		55'400			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		35'000			
4240.10	Dienstleistungen Werkgruppe Allgemein		15'000		8'000		
4240.11	Dienstleistungen Skilift Survih AG		20'000		20'000		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		18'800		18'800		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen		28'200		28'200		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		925'150		925'150		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen		103'650		104'150		
62	Öffentlicher Verkehr	559'050	132'000	567'500	132'000		
	Nettoergebnis		427'050		435'500		
622	Regionalverkehr	559'050	132'000	567'500	132'000		
	Nettoergebnis		427'050		435'500		
6220	Regionalverkehr	559'050	132'000	567'500	132'000		
3109.03	Vereinatickets	40'000		40'000			
3109.04	SBB Tageskarten	42'000		42'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50					
3134.00	Sachversicherungsprämien	50					
3300.90	Ordentliche Abschreibungen übrige Sachanlagen			10'500			
3632.04	Betriebsbeitrag ÖV	421'500		420'000			
3702.01	Durchlaufende Beiträge Verkehrsabgaben und Taxen	50'000		50'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000			
4250.03	Vereinatickets		40'000		40'000		
4250.04	SBB Tageskarten		42'000		42'000		
4702.01	Durchlaufende Beiträge Verkehrsabgaben und Taxen		50'000		50'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'025'570	2'823'500	3'023'381	2'776'670		
	Nettoergebnis		202'070		246'711		
71	Wasserversorgung	602'200	587'200	595'960	581'360		
	Nettoergebnis		15'000		14'600		
710	Wasserversorgung	602'200	587'200	595'960	581'360		
	Nettoergebnis		15'000		14'600		

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	Wasserversorgung (Brunnen)	15'000		14'600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		100			
3143.02	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000		10'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500		4'500			
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	587'200	587'200	581'360	581'360		
3010.01	Löhne Pikettdienst	5'000		5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75		75			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25		25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	1'500					
3105.01	Ankauf Trinkwasser	8'000		8'000			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		17'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	30'000		30'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		16'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400		5'400			
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200			
3143.01	Unterhalt Wasserversorgung	250'000		168'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	600		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		100			
3300.31	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)	25'400		7'900			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	131'500		243'260			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'300		77'300			
4240.20	Gebühren Wasserversorgung		551'100		552'000		
4240.21	Zählergebühren Wasserversorgung		28'900		28'500		
4660.70	Auflösung IB private Haushalte		6'300				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		900		860		
72	Abwasserbeseitigung	1'223'300	1'216'800	1'198'050	1'183'450		
	Nettoergebnis		6'500		14'600		
720	Abwasserbeseitigung	1'223'300	1'216'800	1'198'050	1'183'450		
	Nettoergebnis		6'500		14'600		
7200	Abwasserbeseitigung	6'500		14'600			
3144.06	Unterhalt öffentliche Toilette Bellevue	500		500			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten			8'100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000			
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'216'800	1'216'800	1'183'450	1'183'450		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		12'000			
3137.01	Abgaben für Mikroverunreinigung	26'300		26'500			
3143.03	Unterhalt Netz Abwasserentsorgung	100'000		100'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		150			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'200		1'000			
3300.31	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)	388'700		204'400			
3409.00	Übrige Passivzinsen Finanzierung reg. ARA	16'100		16'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	5'300					
3612.10	Amortisation Finanzierung reg. ARA	240'000		230'000			
3632.05	Betriebsbeiträge Abwasserreinigungsanlagen	391'000		390'000			
3660.21	Ordentliche Abschreibungen IB (SF)			161'400			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'000		39'000			
3940.00	Interne Verrechnung Zinsen	200					
4240.24	Gebühren Abwasserentsorgung		909'000		914'000		
4240.25	Gebühren Abwasserentsorgung Finanzierung reg. ARA		299'000		246'000		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				23'415		
4660.70	Auflösung IB private Haushalte		8'800				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand				35		

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	1'026'000	1'011'000	1'025'860	1'007'360		
	Nettoergebnis		15'000		18'500		
730	Abfallwirtschaft	1'026'000	1'011'000	1'025'860	1'007'360		
	Nettoergebnis		15'000		18'500		
7300	Abfallwirtschaft	16'000	1'000	19'500	1'000		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000			
3130.20	Abfallentsorgung	1'000		1'000			
3130.24	Dienstleistungen Toi-Toi-Toiletten	7'000		8'000			
3149.03	Unterhalt Robidog	500		500			
3612.06	Entschädigungen an regionale Tierkörpersammelstelle	3'500		6'000			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	1'010'000	1'010'000	1'006'360	1'006'360		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		2'000			
3109.02	Ankauf Kehrrihtsäcke und Containerplomben	80'000		80'000			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'000			
3130.20	Abfallentsorgung	125'500		125'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	550		500			
3144.02	Unterhalt Hochbauten Abfallentsorgung	17'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3300.41	Ordentliche Abschreibungen Hochbau (SF)	26'600		11'200			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	113'950		251'160			
3632.06	Betriebsbeiträge Abfallbewirtschaftung	352'000		253'000			
3660.21	Ordentliche Abschreibungen IB (SF)	24'400		15'400			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	258'000		258'000			
4240.27	Gebühren Abfallentsorgung		919'600		921'000		
4240.28	Gebühren Grossküchenabfälle		8'000		8'000		
4240.29	Ertrag aus PET Recycling		1'000		1'000		
4250.02	Verkäufe Kehrrihtsäcke und Containerplomben		80'000		75'000		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		400		360		
74	Verbauungen	40'750		38'650			
	Nettoergebnis		40'750		38'650		
741	Gewässerverbauungen	8'000		7'000			
	Nettoergebnis		8'000		7'000		
7410	Gewässerverbauungen	8'000		7'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000			
742	Lawinenverbauungen	32'750		31'650			
	Nettoergebnis		32'750		31'650		
7420	Lawinenverbauungen- und Schutz	32'750		31'650			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		12'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		1'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'800			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		4'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	48'320	4'000	52'160	4'000		
	Nettoergebnis		44'320		48'160		
771	Friedhof und Bestattung	48'320	3'000	52'160	3'000		
	Nettoergebnis		45'320		49'160		
7710	Friedhof und Bestattung	48'320	3'000	52'160	3'000		
3010.01	Löhne Pikettdienst	1'500		1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		9'000			
3144.04	Unterhalt Friedhof	5'000		5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		35'000			
4240.30	Gebühren und Dienstleistungen Friedhof		3'000		3'000		
779	Umweltschutz		1'000		1'000		
	Nettoergebnis	1'000		1'000			
7790	Umweltschutz, übriges		1'000		1'000		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		
79	Raumordnung	85'000	4'500	112'701	500		
	Nettoergebnis		80'500		112'201		
790	Raumordnung	85'000	4'500	112'701	500		
	Nettoergebnis		80'500		112'201		
7900	Raumordnung	85'000	4'500	112'701	500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		85'000			
3320.90	Ordentliche Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allg. HH			27'701			
4250.00	Verkäufe		500		500		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		4'000				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'563'010	1'813'600	2'472'810	1'815'950		
	Nettoergebnis		749'410		656'860		
81	Landwirtschaft	163'460	44'500	146'860	43'500		
	Nettoergebnis		118'960		103'360		
812	Strukturverbesserungen	81'300		44'300			
	Nettoergebnis		81'300		44'300		
8120	Strukturverbesserungen	81'300		44'300			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800		1'800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'500		500			
3141.05	Unterhalt Alp- und Flurwege	7'000		7'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		35'000			
818	Alpwirtschaft	82'160	44'500	102'560	43'500		
	Nettoergebnis		37'660		59'060		
8180	Alpwirtschaft	82'160	44'500	102'560	43'500		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200		200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		7'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'400			
3144.08	Unterhalt Alpgebäude bewirtschaftet	29'000		20'000			
3144.09	Unterhalt Alpgebäude private Nutzung	15'000		45'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	15'800		15'400			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3702.02	Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds	6'000		6'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000				
4309.10	Wiesen und Weiden		25'500		25'500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		12'000		12'000		
4702.02	Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds		6'000		6'000		
82	Forstwirtschaft	81'100	60'500	119'800	60'000		
	Nettoergebnis		20'600		59'800		
820	Forstwirtschaft	81'100	60'500	119'800	60'000		
	Nettoergebnis		20'600		59'800		
8200	Forstwirtschaft	81'100	60'500	119'800	60'000		
3134.00	Sachversicherungsprämien	500					
3144.12	Unterhalt Forsthof	3'000		3'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	7'600		7'600			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien			4'800			
3632.07	Betriebsbeitrag Forstrevier Pontresina-Samedan	70'000		100'000			
3660.20	Ordentliche Abschreibungen IB			4'400			
4290.00	Übrige Entgelte		500				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		60'000		60'000		
83	Jagd und Fischerei	500	600		450		
	Nettoergebnis	100		450			
830	Jagd und Fischerei	500	600		450		
	Nettoergebnis	100		450			
8300	Jagd und Fischerei	500	600		450		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600		450		
84	Tourismus	2'283'800	1'300'000	2'172'150	1'300'000		
	Nettoergebnis		983'800		872'150		
840	Tourismus	2'283'800	1'300'000	2'172'150	1'300'000		
	Nettoergebnis		983'800		872'150		
8400	Tourismus	2'283'800	1'300'000	2'172'150	1'300'000		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'000		13'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50			
3102.05	Imprimat und Presse Kultur	13'600		13'600			
3102.06	Imprimat und Presse Sport	10'000		10'000			
3102.07	Imprimat und Presse Tourismus	4'500		4'500			
3119.31	Infrastruktur Kultur	500		500			
3119.32	Infrastruktur Sport	6'050		6'050			
3119.33	Infrastruktur Tourismus	8'050		8'050			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000			
3130.31	Dienstleistungen Dritter Kultur	500		500			
3130.32	Dienstleistungen Dritter Sport	8'300		8'300			
3130.33	Dienstleistungen Dritter Tourismus	15'800		15'800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'400		1'400			
3161.31	Mieten Infrastruktur Kultur	9'000		9'000			
3161.32	Mieten Infrastruktur Sport	1'650		1'650			
3161.33	Mieten Infrastruktur Tourismus	1'150		1'150			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000					
3199.10	Rückvergütung Familienpauschalen	30'000		35'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000		6'000			
3635.01	Beiträge an eigene Beteiligungen ESTM AG	1'355'000		1'445'000			
3635.02	Beiträge ESTM AG Infostelle	176'000		176'000			
3636.05	Beiträge regionale Events	135'000		80'000			
3636.08	Beiträge regionale Kulturförderung	19'000					
3636.10	Beiträge Chesa Planta	38'500		38'500			
3636.11	Beiträge Stiftung La Tuor	25'000		25'000			
3636.12	Beiträge Skipark Survih	45'000		30'000			
3636.31	Beiträge Kultur	107'500		103'000			

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.32	Beiträge Sport	48'000		48'000			
3636.33	Beiträge Tourismus	14'000		14'000			
3637.01	Rabatt Bergbahnenabo Zweitwohnsitzseigentümer	50'000					
3637.02	Rabatt Bergbahnenabo Einheimische	50'000					
3910.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Kultur	6'000		6'000			
3910.32	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Sport	16'750		6'750			
3910.33	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Tourismus	4'500		4'500			
3920.31	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Kultur	16'100		16'050			
3920.32	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Sport	30'850		30'800			
3920.33	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Tourismus	4'050		4'000			
4035.00	Tourismusförderungsabgaben, Kurtaxen		590'000		595'000		
4035.01	Tourismusförderungsabgaben aus Liegenschaften		700'000		695'000		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		10'000		10'000		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	34'000		34'000			
	Nettoergebnis		34'000		34'000		
850	Industrie, Gewerbe, Handel	34'000		34'000			
	Nettoergebnis		34'000		34'000		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	34'000		34'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'000		30'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	3'000		3'000			
87	Energie	150	408'000		412'000		
	Nettoergebnis	407'850		412'000			
871	Elektrizität	150	408'000		412'000		
	Nettoergebnis	407'850		412'000			
8710	Elektrizität	150	408'000		412'000		
3134.00	Sachversicherungsprämien	150					
4120.10	Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen EWS		372'000		376'000		
4120.11	Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen Repower		36'000		36'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	828'100	13'690'100	951'355	13'734'150		
	Nettoergebnis	12'862'000		12'782'795			
91	Steuern	120'000	12'908'500	120'000	12'938'500		
	Nettoergebnis	12'788'500		12'818'500			
910	Steuern	120'000	12'908'500	120'000	12'938'500		
	Nettoergebnis	12'788'500		12'818'500			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	110'000	11'000'000	120'000	11'040'000		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	110'000		120'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'300'000		7'200'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'800'000		1'800'000		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		900'000		900'000		
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'000'000		1'140'000		
9101	Sondersteuern	10'000	1'908'500		1'898'500		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000					
4021.00	Grund- und Liegenschaftsteuern		1'400'000		1'390'000		
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		250'000		250'000		
4023.00	Vermögensverkehrssteuern		250'000		250'000		
4033.00	Hundesteuern		8'500		8'500		
93	Finanz- und Lastenausgleich	372'000		331'000			
	Nettoergebnis		372'000		331'000		
930	Finanz- und Lastenausgleich	372'000		331'000			
	Nettoergebnis		372'000		331'000		

4.6 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	372'000		331'000			
3621.00	Ressourcenausgleich	372'000		331'000			
95	Ertragsanteile		2'300		12'150		
	Nettoergebnis	2'300		12'150			
950	Ertragsanteile		2'300		12'150		
	Nettoergebnis	2'300		12'150			
9500	Ertragsanteile		2'300		12'150		
4100.00	Regalien				10'000		
4120.00	Konzessionen		2'000		2'000		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen		300		150		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	336'100	771'000	500'355	778'900		
	Nettoergebnis	434'900		278'545			
961	Zinsen	141'300	331'000	323'255	320'100		
	Nettoergebnis	189'700			3'155		
9610	Zinsen	141'300	331'000	323'255	320'100		
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten						
		140'000		322'000			
3940.00	Interne Verrechnung Zinsen	1'300		1'255			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				100		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		24'000		24'000		
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		9'000		10'000		
4451.01	Dividende EWS aus Beteiligungen		292'000		286'000		
4499.00	Übriger Finanzertrag		5'800				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		200				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	194'800	440'000	177'100	458'800		
	Nettoergebnis	245'200		281'700			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	194'800	410'000	177'100	458'800		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	65'000					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	60'000		100'000			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'000					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'000					
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	45'000		45'000			
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	12'000		12'000			
3439.40	Sachversicherungsprämien	4'300		4'600			
3439.50	Dienstleistungen Dritter			11'000			
3439.90	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'500			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		282'000		330'000		
4430.01	Baurechtszinsen		127'000		127'000		
4439.10	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag				800		
9690	Finanzvermögen n.a.g.		30'000				
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV		30'000				
97	Rückverteilungen		8'300		4'600		
	Nettoergebnis	8'300		4'600			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		8'300		4'600		
	Nettoergebnis	8'300		4'600			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		8'300		4'600		
4699.00	Rückverteilungen		8'300		4'600		

4.7 Erfolgsrechnung – Kommentar zu Einzelpositionen

Grössere Budgetpositionen mit wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr werden kommentiert. Auf Erläuterungen zu den nicht erfolgswirksamen durchlaufenden Beträgen und den internen Verrechnungen wird in der Regel verzichtet.

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018 in CHF	Budget 2019 in CHF	Kommentar
120.3132.00	Honorare externe Berater	30'000	58'000	Für die Erstellung der kommunalen Gefährdungsanalyse gemäss Bevölkerungsschutzgesetz des Kantons Graubünden sind CHF 14'000 berücksichtigt. Die im Jahr 2018 vorgesehene Umsetzung des IKS nach den Vorgaben der kantonalen Finanzhaushaltsverordnung konnte mangels Ressourcen nicht eingeleitet werden. Der entsprechende Betrag wurde deshalb für das Jahr 2019 vorgesehen.
210.3113.00	Hardware	8'000	32'000	Das aktuelle Kommunikationssystem ist am „end of life“. Wartung und Support sind nicht mehr gewährleistet. Das System ist deshalb zu ersetzen.
260.3632.02	Beiträge an Region Maloja	202'000	233'000	Umfasst Führung Region, Betreibungsamt, Berufsbeistandschaft, Zivilstandsamt, Regionalentwicklung und Chesa Ruppanner.
1400.3611.00	Entschädigungen an Kanton	210'000	230'000	Die amtlichen Immobilienbewertungen werden alle 10 Jahre revidiert. Ein Teil der Liegenschaften wurde 2018 revidiert, der Rest erfolgt im Jahr 2019. Die Kosten betragen 0.1475‰ des Neuwertes.
1400.4612.02	Entschädigung Grundbuchamt Region Maloja	70'000	135'000	Gemäss Budget der Region Maloja.
1500.3632.03	Beiträge an Feuerwehrverbund Samedan-Pontresina	136'000	139'000	Die Gesamtkosten der Feuerwehrorganisation für die Gemeinden Samedan, Pontresina und Bever belaufen sich auf CHF 273'000. Nach Abzug der kantonalen Subventionen und der übrigen Einnahmen verbleiben CHF 231'500 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.
1610.3110.00	Büromöbel und -geräte	0	15'000	Um die Truppenunterkunft Puoz weiterhin vermieten zu können, sind diverse Ersatzanschaffungen erforderlich (Betten, Matratzen, Feuerlöscher).
2140.3636.03	Beiträge an Musikschule OE	66'000	59'000	Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung, welche von der Gemeindeversammlung am 29.06.2017 genehmigt wurde.
2170.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000	13'000	Ersatz Rasenmäher.
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000	111'000	Sanierung Zwischendach Schulanlage Puoz, Ersatz Schmutzschleusen Schulanlage Puoz.
2192.3113.00	Hardware	1'000	43'000	Anschaffungen Fach „Medien und Informatik“ Lehrplan 21.
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'100	54'000	Glasfaseranschluss, WLAN, Lizenzen, Schulung.
2510.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	189'150	189'150	Gemeindebeitrag an die Untergymnasien, CHF 14'550 pro Schüler.
3290.3636.04	Beiträge an Kulturarchiv OE	26'000	27'000	Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung, welche von der Gemeindeversammlung am 29.06.2017 genehmigt wurde.
3290.3636.07	Beitrag an Stiftung Engadiner Museum	0	34'000	Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung, welche von der Gemeindeversammlung am 20.04.2017 genehmigt wurde.
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	0	13'000	Stromkosten für die Produktion von Kunstschnee (bisher im Konto 3410.3130.11).
3412.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500	60'000	Ersatz der 30 Jahre alten Beschallungsanlage in der MZH Promulins.
4110.3601.01	Anteil Fallkosten Spital OE	110'000	110'000	10% gemäss Krankenpflegegesetz.

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018 in CHF	Budget 2019 in CHF	Kommentar
4110.3601.02	Anteil Fallkosten Drittspitäler	195'000	175'000	10% gemäss Krankenpflegegesetz.
4110.3612.04	Beitrag an Spital OE	270'400	270'500	Betriebsbeitrag Spital, Koordinationsstelle Alter und Pflege sowie Anteil gemeinwirtschaftliche Leistungen.
4120.3614.01	Entschädigungen Pflorgetaxen	375'000	375'000	Der Gemeindebeitrag beträgt 75% der nicht durch die obligatorische Krankenpflegeversicherung und die maximale Kostenbeteiligung der Bewohner gedeckten anerkannten Pflegekosten.
4210.3612.05	Entschädigung Spitex	165'000	125'000	Leistungsbeitrag gemäss KPG und fixer Jahresbeitrag gemäss Leistungsvereinbarung.
5451.3614.02	Entschädigungen Kinderbetreuung Engadin KIBE	94'000	86'000	Voraussichtlicher Bedarf an Betreuungsstunden 47'300. Normkostensatz: CHF 9.05. Beitragssatz: 20% bzw. 25% für neue Angebote.
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	25'000	Kosten für Streusalz (bisher im Konto 6150.3130.15)
6150.3132.00	Honorare externe Berater	50'000	50'000	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	425'000	400'000	Periodische Belagflücke, Unterhalt Meteorschächte, Reinigung Meteorleitungen, Sanierung Strassenbelag Via Retica, Sanierung Strassenbelag San Bastiaun.
7201.4240.25	Gebühren Abwasserentsorgung zur Finanzierung reg. ARA	246'000	299'000	Besondere Anschlussgebühr von 0.17‰ gemäss Finanzierungskonzept regionale ARA.
7301.3144.02	Unterhalt Hochbauten Abfallentsorgung	2'000	17'000	Dachsanierung Kehrlichthäuschen Puoz.
7301.3632.06	Betriebsbeiträge Abfallbewirtschaftung	253'000	352'000	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 2'784'000.
7420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500	16'000	Der Lawinendienst für die Val Roseg wurde auf den Beginn der Wintersaison 2017/2018 an die Gemeinde Pontresina delegiert. Im Gegenzug entfällt ein Teil der Entschädigung an die gemeindeeigenen Funktionäre.
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500	37'500	Leistungsverpflichtung für Ersatzmassnahmen im Rahmen der Sanierung WV Val Champagna.
8180.3144.08	Unterhalt Alpgebäude bewirtschaftet	20'000	29'000	Wasserversorgung Padella Kulm, Blitzschutz Alp Muottas.
8200.3632.07	Betriebsbeitrag Forstrevier Pontresina-Samedan	100'000	70'000	Bei einem Gesamtaufwand von CHF 740'000 beträgt der von den Gemeinden Samedan und Pontresina zu tragende Fehlbetrag je CHF 70'000. Damit leisten die Gemeinden ihren Beitrag an die Pflege des Schutz- und Erholungswaldes.
8400.3635.02	Beitrag an ESTM AG für die Infostelle	176'000	176'000	Die Kosten für die Führung der Infostelle waren bis anhin im Grundbeitrag an die Tourismusorganisation enthalten. Seit 01.01.2018 ist dies ein Zusatzauftrag auf der Basis einer Leistungsvereinbarung.

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018 in CHF	Budget 2019 in CHF	Kommentar
8400.3636.05	Beiträge regionale Events	80'000	135'000	Die Beiträge an regionale Events waren bis 31.12.2017 im Grundbeitrag an die Tourismusorganisation enthalten. Seit 01.01.2018 sind Beiträge an regionale Events im Budget der Gemeinde zu berücksichtigen. Davon sind CHF 63'000 für 10 von der Region und der ESTM AG zu bestimmende Top Events reserviert. CHF 54'000 sind als Beitrag an die Kosten für die Kandidatur FIS Freestyle WM 2025 berücksichtigt.
8400.3636.12	Beiträge Skipark Survih	30'000	45'000	Die Skilift Survih AG beabsichtigt in Zusammenarbeit mit der Gemeinde einen Funpark für den Winter zu realisieren. Der Beitrag wurde entsprechend aufgestockt.
8400.3637.01	Rabatt Bergbahnenabonnemente Zweitwohnungseigentümer	0	50'000	Die Oberengadiner Gemeinden haben entschieden, den Zweitwohnungseigentümern für die nächsten drei Jahre eine Preismässigung von 10% auf die Jahreskarten des Bergbahnverbundes Engadin St. Moritz Mountain Pool zu gewähren. Die Höhe der Kosten für die Gemeinde stützt sich auf eine Kalkulation der Bergbahnen.
8400.3637.02	Rabatt Bergbahnenabonnemente Einheimische	0	50'000	Gleichbehandlung der Einheimischen und der Zweitwohnungseigentümer.
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120'000	110'000	1% der offenen Debitoren per Stichtag.
9100.4000.00 9100.4001.00	Einkommens- und Vermögenssteuern	7'200'000 1'800'000	7'300'000 1'800'000	Budgetzahlen beruhen auf den effektiven Zahlen des Jahres 2017, den Erfahrungen aus den bisherigen Veranlagungen des Jahres 2017 sowie den Empfehlungen der kantonalen Steuerverwaltung und des Verbandes der Gemeindesteuerrämter. Basis: Steuerfuss von 95% der einfachen Kantonssteuer.
9100.4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern	1'140'000	1'000'000	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)	331'000	372'000	Der RA sorgt für eine Angleichung der unterschiedlich hohen Ertragsmöglichkeiten der Gemeinden. Mit einem Ressourcenindex von 120.2 gilt Samedan als ressourcenstark und somit als Gebergemeinde.
9610.3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	322'000	140'000	Das im Jahr 2019 zu verzinsende Fremdkapital beträgt CHF 31 Mio. Die Zinskonditionen sind nach wie vor historisch tief (-0.20% bis 0.625%; durchschnittlicher Zinssatz für das gesamte Fremdkapital 0.45%). Im Jahr 2019 ist Fremdkapital in der Höhe von CHF 12 Mio. zu refinanzieren.
9610.4451.01	Dividende EW Samedan	286'000	292'000	Diese Gewinnausschüttung basiert auf den Bestimmungen über die Gewinnverwendung gemäss Art. 22 des totalrevidierten und von der Gemeindeversammlung am 27.10.2011 genehmigten EW-Gesetzes.
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften	330'000	282'000	Zum Zeitpunkt der Budgetierung bestand für die Pizzeria Sper l'En ein vertragsloser Zustand.
9690.4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	0	30'000	Erlös Rücknahme zu ersetzendes Kommunalfahrzeug Meili 1300 h45.

5. Investitionsrechnung 2019

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	2019
EDV-Anlage Gemeindeverwaltung	Investitionsrechnung 2019, vgl. Ziff. 5.4.1	80'000	80'000
Sommerangebot Survih	Investitionsrechnung 2019, vgl. Ziff. 5.4.2	110'000	10'000
IB Pflegezentrum Promulins	Separate Krediterteilung ausstehend, vgl. Ziff. 5.4.3	9'520'000	254'000
Ersatz Parkuhren	Investitionsrechnung 2019, vgl. Ziff. 5.4.4	100'000	100'000
Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	Investitionsrechnung 2019, vgl. Ziff. 5.4.5	240'000	240'000
Sanierung WV Val Champagna	Kredit Urnenabstimmung vom 23.09.2018, vgl. Ziff. 5.4.6	4'300'000	2'700'000
Ersatz Wasserzähler	Investitionsrechnung 2019, vgl. Ziff. 5.4.7	180'000	180'000
IB regionale ARA Oberengadin	Kredit Urnenabstimmung vom 27.11.2016, vgl. Ziff. 5.4.8	13'062'000	1'400'000
Bruttoinvestitionen			4'964'000
./. Einnahmen			1'423'200
Nettoinvestitionen			3'540'800

5.2 Beurteilung

Die Investitionsrechnung berücksichtigt die bereits beschlossenen Investitionen auf überkommunaler Ebene, sowie die sowohl dringend als auch notwendigen gemeindeeigenen Investitionen. Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 4.9 Mio. vor. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 1.4 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 3.5 Mio. Mit dem Cashflow aus der operativen Tätigkeit von CHF 2.4 Mio. ist die oberste Maxime des Gemeindevorstandes, nämlich ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und die Vermeidung einer zusätzlichen Verschuldung, nicht 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 bis zu CHF 3 Mio. und darüber durch Urnenabstimmung zu genehmigen.

5.3 Investitionsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'964'000	1'423'200	3'410'000	1'084'000		
	Nettoergebnis		3'540'800		2'326'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	80'000		110'000			
	Nettoergebnis		80'000		110'000		
2	Allgemeine Dienste	80'000		110'000			
	Nettoergebnis		80'000		110'000		
21	Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung	80'000		110'000			
210	Gemeinde- und Bauverwaltung	80'000		110'000			
5060.01	EDV-Anlage Verwaltung Hardware	10'000		110'000			
5200.01	EDV-Anlage Verwaltung Software	70'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			60'000	24'000		
	Nettoergebnis				36'000		
15	Feuerwehr			60'000	24'000		
	Nettoergebnis				36'000		
150	Feuerwehr			60'000	24'000		
1500	Feuerwehr			60'000	24'000		
5060.11	FW-Fahrzeug			60'000	24'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	10'000		120'000			
	Nettoergebnis		10'000		120'000		
34	Sport und Freizeit	10'000		120'000			
	Nettoergebnis		10'000		120'000		
341	Sport	10'000		120'000			
3410	Sport	10'000					
5090.01	Mountainbike-Angebot Skilift Survih	10'000					
3412	Promulins Arena			120'000			
5040.10	Sanierung MZH Promulins			120'000			
4	GESUNDHEIT	254'000					
	Nettoergebnis		254'000				
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	254'000					
	Nettoergebnis		254'000				
412	Kranken- Alters- und Pflegeheime	254'000					
4120	Kranken- und Pflegeheime	254'000					
5650.01	IB Pflegezentrum Promulins im Bau	254'000					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	340'000		360'000			
	Nettoergebnis		340'000		360'000		
61	Strassenverkehr	340'000					
	Nettoergebnis		340'000				
615	Gemeindestrassen und Parkplätze	100'000					
6150	Gemeindestrassen und Parkplätze	100'000					
5060.01	Ersatz Parkuhren	100'000					
619	Werkbetriebe	240'000					
6190	Werkbetrieb	240'000					
5060.01	Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	240'000					

5.3 Investitionsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
63	Verkehr, übrige Nettoergebnis			360'000	360'000		
632	Luft- und Raumfahrt			360'000			
6320	Luft- und Raumfahrt			360'000			
5620.10	IB INFRA Engadin Airport im Bau			360'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	4'280'000	1'423'200 2'856'800	2'760'000	1'060'000 1'700'000		
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	2'880'000	365'500 2'514'500	1'600'000	250'000 1'350'000		
710	Wasserversorgung	2'880'000	365'500	1'600'000	250'000		
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'880'000	365'500	1'600'000	250'000		
5031.10	Sanierung WV Val Champagna im Bau	2'700'000		1'600'000			
5061.01	Wasserzähler (elektr. Ablesung)	180'000					
6370.01	Anschlussbeiträge WV		365'500		250'000		
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'400'000	1'057'700 342'300	1'160'000	810'000 350'000		
720	Abwasserbeseitigung	1'400'000	1'057'700	1'160'000	810'000		
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'400'000	1'057'700	1'160'000	810'000		
5620.11	IB regionale ARA OE im Bau	1'400'000	600'000	1'160'000	500'000		
6370.01	Anschlussbeiträge AW		457'700		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 neusten Stand gebracht werden, um so die Leistungsfähigkeit und Betriebssicherheit zu gewährleisten. Mit dem System des rollenden Ersatzes, wird die Konzentration von höheren Investitionen vermieden.

Die Einführung der elektronischen Geschäftsverwaltung erstreckt sich über das Jahr 2018 hinaus. Der noch nicht beanspruchte Kreditanteil wurde ins Jahr 2019 übertragen.

5.4.2 Sommerangebot Survih

Eine Arbeitsgruppe bestehend aus Vertretern der Skilift Survih AG, des Bürgerrates, der Event- und Tourismuskommission sowie des Gemeindevorstandes wurde mit dem Ziel eingesetzt, Vorschläge für die Stärkung des Skiliftes Survih zu erarbeiten. Nebst einer Erweiterung des Winterangebotes, empfiehlt die Arbeitsgruppe ein ergänzendes Sommerangebot zu schaffen. Konkret geht es um die Realisierung eines Mountainbike-Angebotes für Familien und Einsteiger. Basis dafür bildet ein Konzept der Firma Allegra Trails GmbH aus Pontresina. Dieses sieht im Bereich zwischen der Strasse nach San Peter und dem Trassee des Skiliftes die Realisierung von 3 Trails mit unterschiedlichen Schwierigkeitsgraden vor.

Der Standort Survih bietet mit seinen Neigungen von 3% bis 6% ideale Geländestrukturen für ein familienfreundliches Angebot. Die bestehenden Transportanlagen (Zauberteppich, Skilift) können für die Beförderung eingesetzt werden. Das Restaurant kann ebenfalls in das Angebot miteinbezogen werden. Es besteht die Möglichkeit, die Anlage in einer weiteren Ausbauphase für fortgeschrittene Biker zu erweitern. Das Gelände würde sich optimal für einen dornnahen Flowtrail oder Jumptrail eignen.

Ein niederschwelliges Angebot fehlt nicht nur im Engadin, sondern in ganz Graubünden. Sowohl der VR der Skilift Survih AG als auch der Gemeindevorstand beurteilen den Vorschlag der Arbeitsgruppe als gewinnbringend und unterstützen deshalb das Projekt. Im Jahr 2019 soll das Konzept konkretisiert und anschliessend im Jahr 2020 realisiert werden.

5.4.3 Investitionsbeitrag Pflegezentrum Promulins

Die Kostenschätzung für die Realisierung des Pflegezentrums Promulins liegt bei CHF 39 Mio. inklusive Vorbereitungsarbeiten, Wettbewerbsverfahren, Projektierung und Ausschreibung. Die Projektierung soll im 2019 erfolgen. Der Baubeginn ist im Jahr 2020 geplant. In den Jahren 2020 und 2021 ist der Neubau vorgesehen, der Umbau anschliessend im Jahr 2023. Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger werden voraussichtlich im Mai 2019 über den erforderlichen Baukredit abstimmen können.

5.4.4 Ersatz Parkuhren

Die zentralen Parkuhren auf den bewirtschafteten Parkplätzen sind in die Jahre gekommen. Sie sind entsprechend störungsanfällig und verursachen hohe Unterhaltskosten. Für die Modelle der ersten Generation sind zudem kaum mehr Ersatzteile verfügbar.

Es ist vorgesehen, die kleinen Sammelparkuhren der ersten Generation, einsetzbar für Parkplätze mit maximal 10 Parkfeldern, durch neue Sammelparkuhren der dritten Generation zu ersetzen. Diese sind wartungsfreundlich und auf dem neusten Stand der Technik. Die neuen Uhren sind unter anderem mit Solarzellen und einem Akku ausgestattet und benötigen daher keinen Stromanschluss. Die Ersatzanschaffung kostet CHF 5'000 pro Stück. Betroffen sind die Parkplätze Post, Bernina, Donatz, Plazzet und Plazzin.

Die grossen Sammelparkuhren der ersten Generation für Parkplätze mit mehr als 10 Parkfeldern sollen ebenfalls mit dem Modell der dritten Generation ersetzt werden. Die neu entwickelte Sammelparkuhr bietet eine optimierte Bedienung, ein grösseres Display und die Möglichkeit zur Nutzung von allfälligen Kreditkartenterminals. Die Versorgung erfolgt über ein Batterie-Backup sowie einen 230V Stromanschluss. Die Kosten belaufen sich auf CHF 12'000 pro Sammelparkuhr. Zu ersetzen sind die Uhren auf den Parkplätzen Bahnhof, Cho d'Punt, Sper l'En, Schulhaus, Puoz und Chesa Ruppanner.

Die grossen Sammelparkuhren auf den Parkplätzen Funtanella und Promulins wurden bereits im Herbst 2018 ersetzt. Die kleine Sammelparkuhr für den reaktivierten Dorfplatz wird aller Voraussicht nach ebenfalls noch bis Ende Jahr installiert.

5.4.5 Ersatz Fahrzeuge Werkdienst

Das Kommunalfahrzeug Meili 1300 H45 wurde im Juni 2005 in Verkehr gesetzt und weist mittlerweile ca. 8'300 Betriebsstunden auf (Stand Juli 2018). Aufgrund des Alters und der steigenden Unterhaltskosten ist eine Ablösung angezeigt. Die Anschaffungskosten für den Ersatz des Fahrzeuges samt Anbaugeräte bestehend aus Schneepflug, Schneefräse und Salzstreuer belaufen sich auf CHF 240'000 inklusiv Rabatte und MWST. Für die Rücknahme des zu ersetzenden Kommunalfahrzeuges wird eine Gutschrift von CHF 30'000 erstattet.

5.4.6 Sanierung Wasserversorgung Val Champagna

Die Quelle Val Champagna ist das Hauptstandbein der Trinkwasserversorgung für die Gemeinde Samedan. Die Quelfassung, der Quellengang und die Brunnenstube stammen noch aus den Anfangszeiten der Wasserversorgung und sind sanierungsbedürftig. Aufgrund der vom Bundesamt für Gesundheit verfügbaren Senkung der Grenzwerte für geogene Spurenstoffe im Trinkwasser müssen zudem Massnahmen für die Einhaltung dieser Höchstwerte getroffen werden. Mit der Neuerstellung des Quellengangs und der Brunnenstube einerseits und dem Einbau einer Filtrationsanlage andererseits wird die Wasserversorgung Val Champagna umfassend saniert und mit den veränderten gesetzlichen Bestimmungen im Einklang gebracht. Die Urnengemeinde hat dem entsprechenden Kreditbegehren von CHF 4'300'000 am 23. September 2018 zugestimmt.

5.4.7 Ersatz Wasserzähler

Das EW Samedan ist für die Ablesung des Strom- und Wasserverbrauchs sämtlicher Liegenschaften im gesamten Siedlungsgebiet verantwortlich. Die Ablesung der Stromzähler erfolgt noch mittels Ablesung an den vor Ort installierten Stromzählern. Die Umrüstung für eine Fernablesung wurde seitens des EW Samedan bereits aufgegleist und soll in den nächsten Jahren umgesetzt werden.

Die Ablesung des Wasserverbrauchs erfolgt ebenfalls durch Direktablesung vor Ort an den installierten Hauswasserzählern. Die derzeit eingesetzten Hauswasserzähler haben ihr Lebensalter grösstenteils erreicht und sollen nun in sämtlichen Liegenschaften ersetzt werden. Vorgesehen ist die Installation von sogenannten Mehrstrahl-Hauswasserzählern. Damit wird eine automatisierte Auslesung der abrechnungsrelevanten Daten, die Übertragung des effektiven Zählwerkstandes und in der Folge die Zuverlässigkeit bei der Verbrauchsabrechnung erhöht. Die neuen Mehrstrahl-Hauswasserzähler bieten zudem hohe Messstabilität und Betriebssicherheit. Gesamthaft sind 600 Zähler zu ersetzen.

5.4.8 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 der 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 Ausgaben für den Bau, Betrieb, den Unterhalt und die Erneuerung von öffentlichen Abwasseranlagen kostendeckende und verursacherrechte 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 Finanzierungsmodell 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 der Höhe von CHF 420'000 ergibt sich eine besondere Anschlussgebühr in der Höhe von 0.26‰ des Gebäudeneuwertes gemäss Gebäudeversicherungsgesetz. In den Jahren 2017 – 2020 fallen die Zinsen und Amortisationen noch nicht im vollen 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 2019

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	6'795'705	6'764'625	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'931'345	4'630'600	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'050'700	2'890'305	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250'750	494'420	
36	Transferaufwand	6'690'300	6'851'150	
37	Durchlaufende Beiträge	56'000	56'000	
	Total Betrieblicher Aufwand	21'774'800	21'687'100	
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	14'198'500	14'228'500	
41	Regalien und Konzessionen	410'000	424'000	
42	Entgelte	3'797'400	3'770'650	
43	Verschiedene Erträge	49'000	50'500	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	23'415	
46	Transferertrag	1'539'555	1'511'100	
47	Durchlaufende Beiträge	56'000	56'000	
	Total Betrieblicher Ertrag	20'050'455	20'064'165	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'724'345	-1'622'935	
34	Finanzaufwand	283'400	512'600	
44	Finanzertrag	1'142'000	1'149'700	
	Ergebnis aus Finanzierung	858'600	637'100	
	Operatives Ergebnis	-865'745	-985'835	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-865'745	-985'835	
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	3'240'000	1'831'000	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	
52	Immaterielle Anlagen	70'000	84'500	
54	Darlehen	0	0	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	
56	Investitionsbeiträge	1'654'000	1'520'000	
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	
	Total Investitionsausgaben	4'964'000	3'435'500	
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	
61	Rückerstattungen	0	0	
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	
63	Investitionsbeiträge	823'200	584'000	
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	600'000	500'000	
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	
	Total Investitionseinnahmen	1'423'200	1'084'000	
	Ergebnis Investitionsrechnung	-3'540'800	-2'351'500	
	Selbstfinanzierung	2'435'705	2'835'775	
	Finanzierungsergebnis	-1'105'095	484'275	
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

7. Finanzplan 2020 – 2023

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 Finanzhaushaltsverordnung 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 neusten 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.

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 2020–2023 basiert auf folgenden Grundlagen und Annahmen:

- Abgeschlossene Jahresrechnung 2017 und Budget 2019
- Der Landesindex der Konsumentenpreise verzeichnet ein geringes Wachstum. Im Finanzplan wurde eine jährliche Teuerungsrate von 0% 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 0.5 und 1.0% ausgegangen.
- Die Personalkosten basieren auf dem aktuellen Stellenplan.
- 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 2020–2023

Um die finanzpolitischen Richtziele einzuhalten, müssen die anstehenden Projekte priorisiert und gestaffelt werden.

Die gemeindeeigenen Investitionen konzentrieren sich im Wesentlichen auf die Qualitätssicherung der Wasserversorgung, die Substanzerhaltung der Infrastruktur und den periodischen Ersatz der betriebsnotwendigen Mittel. Mit Blick auf die Realisierung des Einkaufs- und Gewerbezentrums Porta Cho d'Punt, der Weiterentwicklung des Regionalflughafens und weiterer Projekte in der Gewerbezone Cho d'Punt sind das Verkehrsregime zu überprüfen und die Anbindung des Langsamverkehrs vom Dorf in Richtung Cho d'Punt attraktiver zu gestalten.

Auf regionaler Ebene ist die ARA Oberengadin im Bau. Dieses Projekt belastet die Gemeinde bis ins Jahr 2021. Im direkten Zusammenhang damit steht der anschliessende Rückbau der ARA Sax. Im Weiteren stehen Investitionen beim Regionalflughafen Samedan an. Die Höhe und der Zeitpunkt für die Auslösung der einzelnen Tranchen beruhen auf die Annahmen der von der INFRA erstellten Planrechnung 2014–2021.

Für das Pflegezentrum Promulins wurde ein Wettbewerbsverfahren durchgeführt und darauf basierend ein Vorprojekt erarbeitet. Dieses geht von Kosten in der Höhe von CHF 39 Mio. aus. Die Abstimmung über den Baukredit ist im Mai 2019 vorgesehen. Das Finanzierungskonzept ist noch offen. Nach derzeitigem Stand der Planung ist davon auszugehen, dass die Finanzierung über die Trägergemeinden erfolgen muss. Die im Finanzplan aufgenommenen Zahlen beruhen auf eine Kalkulation Stand August 2018.

Projekt (Beträge in TSD)	2019	2020	2021	2022	2023	Gesamt
EDV-Anlage Gemeindeverwaltung	80	20	20	20	20	160
Sanierung Schiessanlage Muntarütsch		300				300
Sommerangebot Survih	10	100				110
IB Pflegezentrum Promulins	255	1'675	3'080	2'610	1'900	9'520
Anschluss Cho d'Punt		500				500
Sanierung Stützmauer Via Nouva		350	270			620
Ersatz Parkuhren	100					100
Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	240	200	200			640
IB INFRA Regionalflughafen Samedan		710	100			810
Sanierung WV Val Champagna	2'700	1'200				3'900
Ersatz Wasserzähler	180					180
IB regionale ARA Oberengadin	1'400	1'300	650			3'350
Rückbau ARA Sax			980	330		1'310
Bachdurchlass Val Muragl		200				200
Bruttoinvestitionen	4'965	6'555	5'300	2'960	1'920	21'700
./. Total Einnahmen	1'425	3'160	360	120	120	5'185
Nettoinvestitionen	3'540	3'395	4'940	2'840	1'800	16'515

7.4 Finanzierungsausweis 2020–2023

Beträge in TSD	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	210	-980	-865	-940	-1'020	-1'035	-1'345
Cashflow operativ	8'680	2'840	2'435	2'510	2'505	2'500	2'480
Nettoinvestitionen	-1'900	-2'330	-3'540	-3'395	-4'940	-2'840	-1'800
Finanzierungsüberschuss (+)	6'780	510					680
Finanzierungsfehlbetrag (-)			-1'105	-885	-2'435	-340	

7.5 Finanzkennzahlen

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Nettoschuld in CHF pro Einw. (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)	1'706	683	1'024	1'877	2'048	1'877
Definition: Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen, geteilt durch die Anzahl der Einwohner gemäss STATPOP.						
Aussage: Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.						
Richtwerte: < 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung						

Selbstfinanzierungsgrad

	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)	121.92%	68.79%	73.93%	50.71%	88.03%	137.78%
Definition: Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.						
Aussage: Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 Prozent, können Schulden abgebaut werden.						
Richtwerte: > 100% ideal 80% - 100% gut bis vertretbar 50% - 80% problematisch < 50% ungenügend						

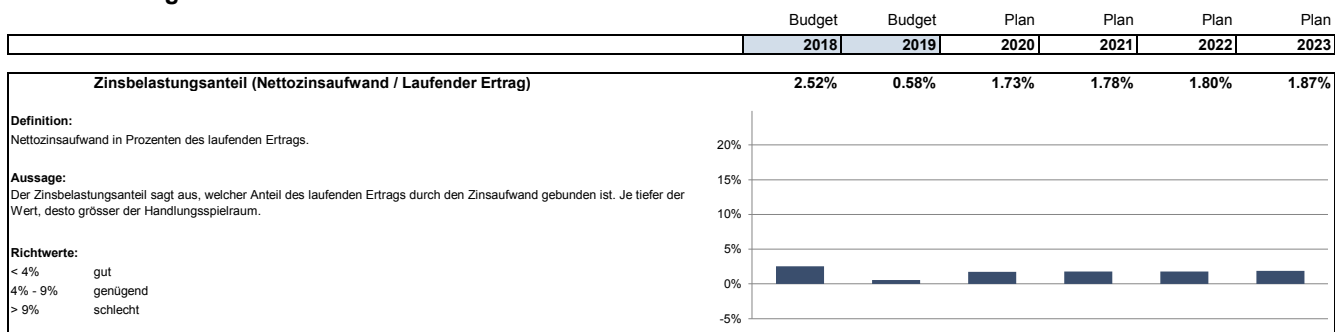
Selbstfinanzierungsanteil

	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	13.40%	11.52%	11.85%	11.83%	11.78%	11.69%
Definition: Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrags.						
Aussage: Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						
Richtwerte: > 20% gut bis vertretbar 10% - 20% mittel < 10% schwach						

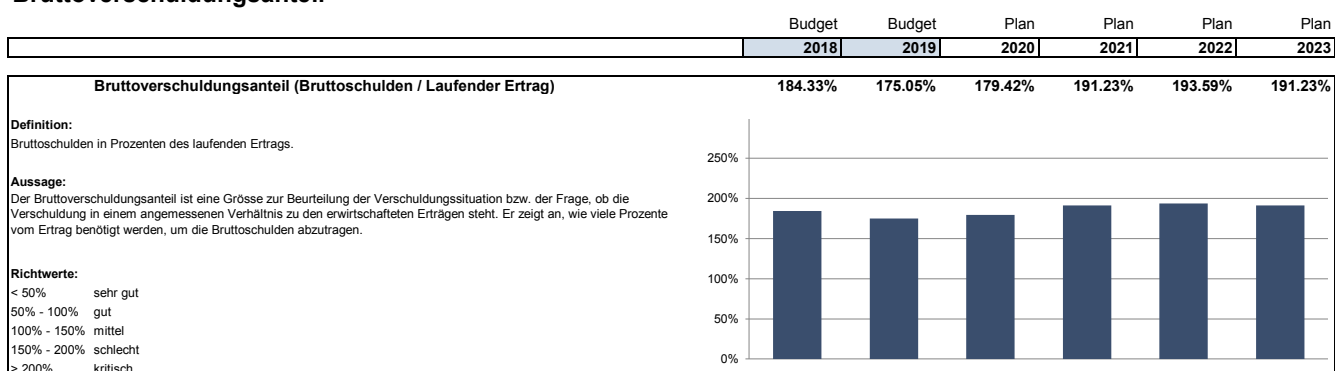
Kapitaldienstanteil

	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	18.36%	15.02%	17.29%	17.55%	17.75%	19.19%
Definition: Nettozinsaufwand und die ordentlichen Abschreibungen in Prozenten des laufenden Ertrags.						
Aussage: Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						
Richtwerte: < 5% geringe Belastung 5% - 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung						

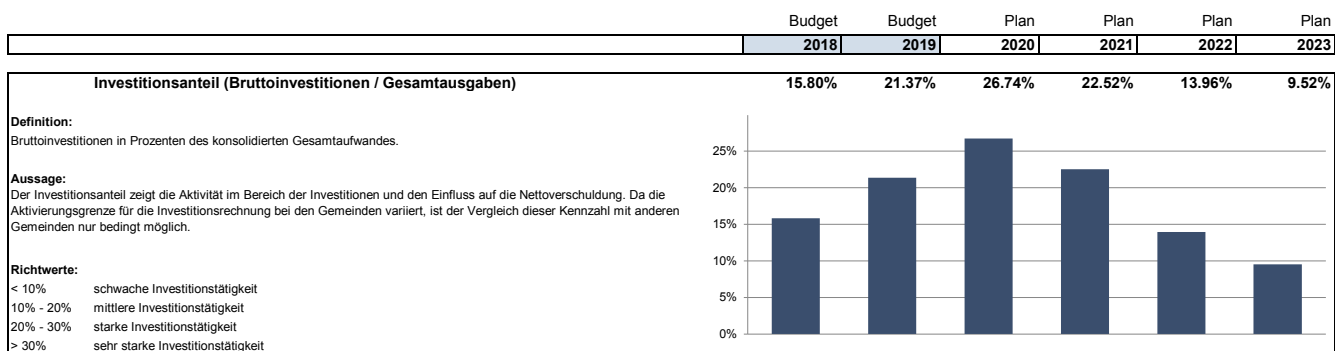
Zinsbelastungsanteil



Bruttoverschuldungsanteil



Investitionsanteil



8. Anhang

8.1 Abgabenspiegel für das Jahr 2019

Art	Ansatz / Tarif	Gesetzliche Grundlage
Feuerwehrrpflichtersatz ¹	CHF 330.00 pauschal	Art. 15 FwG
Einkommenssteuer ²	95% der einfachen Kantonssteuer	Art. 4 StG
Liegenschaftssteuer ³	1.5‰ des Vermögenssteuerwertes	Art. 6 StG
Handänderungssteuer	2% des Verkehrswertes	Art. 5 StG
Grundstückgewinnsteuer	Gemäss kantonalem Tarif	Art. 6 GKStG
Erbanfall und Schenkungssteuer	Elterlicher Stamm 2% Konkubinatspartner 5% Übrige Begünstigte 12%	Art. 10 StG
Hundesteuer	1. Hund CHF 60.00 2. Hund CHF 120.00 3. Hund CHF 240.00 jeder weitere CHF 300.00	Art. 15 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 ⁴	0.17‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz	Art. 40 Wasser- und Abwassergesetz
Grundgebühr Kehricht ⁵	0,52‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz	Art. 3 Gebührenregulativ für die Abfallbewirtschaftung
Verbrauchsgebühr Wasser	CHF 0.40/m ³	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Verbrauchsgebühr Kanalisation	CHF 0.80/m ³	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Sackgebühr ⁶	CHF 1.20 für 17-Liter-Säcke CHF 1.80 für 35-Liter-Säcke CHF 2.60 für 60-Liter-Säcke CHF 7.20 für 110-Liter-Säcke CHF 20.00 für 800-Liter-Container, ungepresst CHF 30.00 für 800-Liter-Container, gepresst	Ziff. 2 Gebührenregulativ für die Abfallbewirtschaftung

¹ Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand

² Jährliche Festlegung anlässlich der Budgetversammlung

³ Jährliche Festlegung anlässlich der Budgetversammlung

⁴ Jährliche Festlegung anlässlich der Budgetversammlung

⁵ Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand

⁶ Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand, gestützt auf die Empfehlungen der Region

Elektrizität

Elektrizitätswerk



Elektrizitätswerk

1. Die Zahlen im Überblick

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	4'670'000	4'600'000	4'160'000
Ertrag	4'765'000	4'750'000	4'880'000
Ergebnis laufende Rechnung	95'000	150'000	720'000
Cashflow	540'000	626'000	1'200'000
Nettoinvestitionen	925'000	572'000	170'000
Finanzierungsüberschuss (+)		54'000	1'030'000
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-385'000		

2. Laufende Rechnung

Das Budget 2019 des Elektrizitätswerkes Samedan schliesst bei Aufwänden von CHF 4'672'450 und Erträgen von 4'765'850 mit einem Gewinn von CHF 93'400. Dies bei Abschreibungen von CHF 497'500 und Auflösungen von Passivierungen von CHF -49'100. Die ermittelte Dividendenabgabe an die Gemeinde beträgt CHF 292'000. Der budgetierte Cashflow liegt bei CHF 541'800.

3. Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung des EWS sieht Nettoausgaben von CHF 925'000 vor, welche sich wie folgt zusammensetzen:

Investition	Betrag in CHF
Wasserwerkanlagen	30'000
Zähler- und Messwesen	70'000
Transformatorenstationen	100'000
Verteilnetz und Kabinen N5-N7	370'000
Plandigitalisierung Verteilnetz	12'000
Breitbandnetz	345'000
Möbiliar, Werkzeuge, Instrumente, EDV	3'000

4. Antrag des Gemeindevorstandes

Genehmigung des Budgets des Elektrizitätswerkes Samedan für das Jahr 2019.

Budget 2019

Bezeichnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'672'450	4'765'850	4'602'200	4'754'350	4'155'038.04	4'876'617.15
	Ertragsüberschuss	93'400		152'150		721'579.11	
	Aufwandsüberschuss		0		0		0
30	Personalaufwand	380'850		495'500		497'302.00	
40	Sachaufwand	3'344'600		3'129'900		2'543'941.93	
50	Sonderaufwand	947'000		976'800		1'113'794.11	
70	Betriebsertrag		4'765'850		4'754'350		4'876'617.15

Budget 2019

Bezeichnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	380'850		495'500		497'302.00	
301	Löhne	290'500		398'000		391'682.20	
301.00	Löhne	290'500		398'000		391'682.20	
302	Zulagen	24'000		22'200		21'411.25	
302.20	Kinder- Ausbildungszulage	0		0		270.00	
302.30	Drittleistungen	24'000		22'200		21'141.25	
303/4	Sozialleistungen	59'850		69'300		80'630.80	
303.10	AHV,ALV,IV, EO	19'000		21'700		25'196.85	
303.20	SUVA BU	1'650		1'900		2'179.35	
303.30	Familienausgleichskasse	5'000		5'750		6'614.95	
304.10	Pensionskasse	33'500		39'100		45'692.10	
304.20	Kranken-Lohnausfallversicherung	700		850		947.55	
306	Übriger Personalaufwand	6'500		6'000		3'577.75	
306.10	Arbeits- und Schutzkleider	1'500		1'000		401.55	
306.20	Allg. Personalaufwand, Weiterbildung, Kurse und Fachtagungen	5'000		5'000		3'176.20	
40	Sachaufwand	3'344'600		3'129'900		2'543'941.93	
310	Energieeinkauf	2'970'000		2'720'000		2'315'778.10	
310.10	Energieeinkauf	1'220'000		875'000		669'972.30	
310.20	Netznutzung	1'120'000		1'185'000		1'173'519.20	
310.30	Abgaben Swissgrid und KEV	630'000		660'000		472'286.60	
311	Büroaufwand	7'000		7'000		9'598.80	
311.10	Büromaterial/Drucksachen/EDV	7'000		7'000		9'598.80	
312	Dienstleistungen	22'000		22'000		20'770.35	
312.10	Telefon/Übertragung/Porti/Bank/Post-Spesen	22'000		22'000		20'770.35	
314	Material	16'600		16'200		13'439.47	
314.00	Hilfsmaterial Arbeitssicherheit	1'000		1'000		225.85	
314.10	Reinigungsmaterial	2'000		2'000		1'556.10	
314.20	Raumkosten EW-Liegenschaften	8'600		8'200		9'066.37	
314.30	Unterhalt Mobiliar/Einrichtung	5'000		5'000		2'591.15	
315	Fremdleistungen	236'000		267'200		124'769.16	
315.01	Betrieb / Unterhalt / Miete EDV- und Büromaschinen	42'000		35'000		32'837.60	
315.10	Sicherheitskontrollen hoheitlich	20'000		18'200		5'364.45	
315.11	Sicherheitskontrollen extern	0		5'000		4'663.20	
315.20	Verteilnetzplanaufwand	10'000		10'000		7'200.00	
315.30	Projektierungs- u. Beratungsaufwand	10'000		10'000		0.00	
315.40	Liegenschaften	15'000		60'000		9'868.45	
315.50	Maschinen	20'000		16'500		11'037.80	
315.60	Wasserwerkanlagen	10'000		11'500		14'373.15	
315.70	Transformierungsanlagen	12'000		12'000		0.00	
315.80	Verteilnetz	70'000		60'000		19'349.96	
315.85	Pikettendienst Extern	18'000		18'000		15'352.90	
315.90	Rundsteuerung	2'000		3'000		0.00	
315.95	Fahrzeugverbrauch- u. Unterhalt	7'000		8'000		4'721.65	

Budget 2019

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316 Sachversicherungen	32'000		32'000		29'564.65	
316.10 Sachversicherungen	30'000		30'000		27'885.20	
316.20 Gebäudeversicherung	2'000		2'000		1'679.45	
317 Mieten/Benutzungsentschädigung	15'000		15'000		6'000.00	
317.10 Gebäude, Trafostationen, Kabinen	15'000		15'000		6'000.00	
318 Vergütungen und Spesen	15'500		16'500		9'724.20	
318.00 Verwaltungskommission	8'000		9'000		5'790.00	
318.20 Reisen und Verpflegung	1'000		1'000		299.00	
318.30 Fahrzeugentschädigung	500		500		0.00	
318.40 Diverse Unkosten	6'000		6'000		3'635.20	
319 Gebühren	15'500		15'500		8'103.10	
319.10 Eidg. Starkstrominspektorat	2'000		2'000		1'323.00	
319.20 Eichgebühren	10'000		10'000		3'549.10	
319.30 Fahrzeuggebühren	3'500		3'500		3'231.00	
320 Übriger Sachaufwand	15'000		18'500		6'194.10	
320.10 Anschaffungen Werkzeuge, Instrumente	6'000		8'000		1'252.25	
320.20 Anschaffung Mobiliar	1'000		1'500		0.00	
320.30 Anschaffung EDV	2'000		2'000		3'372.75	
320.40 Zähler und Rundsteuerempfänger	5'000		6'000		603.30	
320.90 Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		965.80	
50 Sonderaufwand	947'000		976'800		1'113'794.11	
350 Zinsen	12'000		15'000		11'858.45	
350.20 Darlehenszinsen	12'000		15'000		11'858.45	
350.30 Kontokorrentzinsen	0		0		0.00	
351 Abschreibungen	497'500		523'400		535'624.76	
351.10 Ordentliche Abschreibungen	497'500		523'400		535'624.76	
351.15 Ausserordentliche Abschreibung	0		0		0.00	
353 Beiträge	15'500		15'500		15'208.95	
353.10 Beiträge und Abgaben	14'000		14'000		14'399.95	
353.20 Sponsoring Veranstaltungen	1'500		1'500		809.00	
362 Leistungen für die Gemeinde	422'000		422'900		551'101.95	
362.00 Entgeltliche Abgabe Gemeinde 1.5 Rp./kWh	372'000		376'500		372'144.25	
362.10 Unterhalt ÖB und Dienstleistungen	30'000		22'300		153'802.30	
362.25 Personalaufwand EWS ÖB + DL	20'000		24'100		25'155.40	

Budget 2019

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
70 Betriebsertrag		4'765'850		4'754'350		4'876'617.15
410 Ertrag aus dem Energiegeschäft		4'578'000		4'521'000		4'470'163.70
410.30 Energie		1'580'000		1'245'000		1'181'413.00
410.31 Netznutzung		2'005'000		2'250'000		2'445'846.45
410.32 Abgaben		1'000'000		1'033'000		841'252.55
411.30 Forderungsverluste		-7'000		-7'000		1'651.70
430 Ertrag aus Leistungen für Dritte		70'600		74'000		220'943.30
432.10 Bestandesänderung angefangene Arbeiten		0		0		168.15
435.00 LWL-Entschädigung		10'900		8'900		8'899.90
436.00 Netzdienstleistungen		7'200		7'200		16'828.95
436.10 Verkauf Netzmaterial- u. Dienstleistungen Dritte		1'500		1'000		410.00
436.25 Aktivierte Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'000		500		5'808.60
436.30 Sicherheitskontrollen extern		0		10'000		9'870.00
436.50 Öffentliche Beleuchtung und Dienstleistungen		50'000		46'400		178'957.70
453 Kapitalertrag		150		1'050		3'937.95
453.20 Zinsertrag Wertschriften		50		50		55.00
453.30 Zinsertrag Kontokorrent		0		0		1.55
453.31 Verzugszinsen		100		1'000		3'881.40
457 Ertrag aus eigenen Liegenschaften		48'000		66'000		66'133.63
457.10 Mietzins aus eigenen Liegenschaften		48'000		66'000		66'133.63
460 Aufwandminderung		69'100		92'300		89'471.00
467.00 Interne Verrechnung Personal		20'000		42'300		35'062.70
467.10 Vergütung der Personalversicherung FAK		0		0		270.00
467.11 Leistungen Unfall- u. Krankenversicherung		0		0		0.00
469.00 Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		49'100		50'000		54'138.30
480 Übriger Betriebsertrag		0		0		25'967.57
480.90 Sonstige Einnahmen		0		0		25'967.57

Budget 2019

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Investitionsrechnung						
5 Investitionsaufwand	935'000		488'000		642'861.06	
501.09 Steuerung KW Champagna I	0		0		220'999.60	
501.10 Wasserwerkanlagen	30'000		45'000		177'837.80	
501.12 Zähler- / Messwesen	70'000		170'000		0.00	
501.13 Transformatorenstationen	100'000		125'000		0.00	
501.14 Verteilnetz-/Kabinen N5 - N7	370'000		115'000		182'005.86	
501.15 Verteilnetzplandigitalisierung	12'000		12'000		0.00	
501.17 Breitbandnetz	345'000		0		0.00	
501.19 GebäudeTS Quadratscha	0		0		0.00	
501.20 Mobiliar/Werkzeug/Instrumente/EDV	3'000		16'000		20'681.35	
501.21 Fahrzeug	0		0		17'398.15	
590.00 Passivierung Sachanlagen	5'000		5'000		23'938.30	
6 Investitionsertrag		935'000		488'000		642'861.06
631.14 Netz- und Hausanschlussbeiträge N5 - N7		5'000		5'000		23'938.30
690.00 Aktivierung Sachanlagen		930'000		483'000		618'922.76