SAMEDAN VSCHINAUNCHA
GEMEINDE

Büdschet 2020
Budget 2020

Administraziun cumünela Samedan, Plazzet 4, CH-7503 Samedan
T +41 81 851 07 07, F +41 81 851 07 08, gemeinde@samedan.gr.ch, www.samedan.ch

Engadin

SAMEDAN VSCHINAUNCHA
GEMEINDE

A Gemeindeverwaltung 5

1. Das Wichtigste in Kürze 5

1.1 Erfolgsrechnung 2020. 5
1.2 Gestufter Erfolgsausweis 2020 5
1.3 Investitionsrechnung 2020 5
1.4 Geldflussrechnung 2020 5
1.5 Finanzkennzahlen 2020 6
1.6 Finanzierungsausweis 2020-2024. 6
1.7 Fazit 6

2. Anträge des Gemeindevorstandes 6

3. Beurteilung der Gemeindefinanzen 6

4. Erfolgsrechnung 2020. 8

4.1 Grundlagen 8
4.2 Gestufter Erfolgsausweis 9
4.3 Erfolgsrechnung – Artengliederung 10
4.4 Erfolgsrechnung – Übersicht 11
4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung 12
4.6 Erfolgsrechnung - Kommentar zu Einzelpositionen 32

5. Investitionsrechnung 2020 35

5.1 Die Investitionen im Überblick. 35
5.2 Beurteilung 35
5.3 Investitionsrechnung – Funktionengliederung 36
5.4 Kommentar zu den einzelnen Investitionen 38
5.4.1 EDV-Anlage Gemeindeverwaltung 38
5.4.2 Sanierung Schiessanlage Muntarütsch 38
5.4.3 Sommerangebot Survih 38
5.4.4 Sanierung Stützmauer Via Nouva 38
5.4.5 Ersatz Fahrzeuge Werkdienst. 39
5.4.6 Bushaltestelle Cho d'Punt. 39
5.4.7 Sanierung Wasserversorgung Val Champagna 39
5.4.8 Ersatz Wasserzähler 39
5.4.9 Investitionsbeitrag regionale ARA Oberengadin 39
5.4.10 Sanierung Bachdurchlass Ova da Muragl 41

6. Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2020 42

7. Finanzplan 2021 – 2024 43

7.1 Zweck der Finanzplanung. 43
7.2 Relevante Eckdaten 43
7.3 Investitionsplanung 2021-2024 44
7.4 Finanzierungsausweis 2021-2024 45
7.5 Finanzkennzahlen. 46

8. Anhang 48

8.1 Abgabenspiegel für das Jahr 2020 48

SAMEDAN IMPRAISA ELECTRICA
ELEKTRIZITÄTSWERK

B Elektrizitätswerk 49

1. Die Zahlen im Überblick 49
2. Erfolgsrechnung 49
3. Investitionsrechnung 49
4. Antrag des Gemeindevorstandes 49

Gemeindeverwaltung

SAMEDAN VSCHINAUNCHA
GEMEINDE

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen
Sehr geehrte Stimmbürger

1. Das Wichtigste in Kürze

1.1 Erfolgsrechnung 2020

In TSD	Rechnung 2018	Budget 2019	**Budget 2020**
Aufwand	24'380	23'355	**25'100**
Ertrag	24'510	22'490	**23'585**
Ergebnis	130	-865	**-1'515**

1.2 Gestufter Erfolgsausweis 2020

In TSD	Rechnung 2018	Budget 2019	**Budget 2020**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-690	-1'725	**-1'970**
Ergebnis aus Finanzierung	820	860	**555**
Operatives Ergebnis	130	-865	**1'415**
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	**-100**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	130	-865	**-1'515**

1.3 Investitionsrechnung 2020

In TSD	Rechnung 2018	Budget 2019	**Budget 2020**
Ausgaben	-1'795	-4'965	**-4'250**
Einnahmen	605	1'425	**2'690**
Nettoinvestitionen	-1'190	-3'540	**-1'560**

1.4 Geldflussrechnung 2020

In TSD	Rechnung 2018	Budget 2019	**Budget 2020**
Cashflow aus operativer Tätigkeit	6'090	2'435	**2'595**
Cashflow aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'825	-3'540	**-1'560**
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-5'000	-1'000	**0**
Total Cashflow (+)/Cashloss (-)	-735	-2'105	**1'035**

1.5 Finanzkennzahlen 2020

	Rechnung 2018	Budget 2019	**Budget 2020**	Bewertung
Selbstfinanzierungsgrad in %	460.4	69.5	**166.4**	Ideal
Selbstfinanzierungsanteil in %	24.0	11.6	**11.8**	Mittel
Kapitaldienstanteil in %	21.6	15.1	**18.5**	Hoch
Zinsbelastungsanteil in %	0.8	0.6	**0.6**	Gut
Investitionsanteil in %	9.4	21.2	**18.3**	Mittel
Bruttoverschuldungsanteil in %	151.8	175.1	**168.2**	Schlecht
Nettoschuld in CHF pro Kopf	676	683	**1'034**	Mittel

1.6 Finanzierungsausweis 2020–2024

In TSD	Rechnung 2018	Budget 2019	**Budget 2020**	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Selbstfinanzierung	5'490	2'435	**2'595**	3'430	3'525	3'550	3'540
Nettoinvestitionen	–1'190	–3'540	**–1'560**	–2'720	–1'125	–530	–3'010
Finanzierungsüberschuss (+)	4'300		**1'035**	710	2'400	3'020	530
Finanzierungsfehlbetrag (–)		–1'105					

1.7 Fazit

Der Massnahmenplan zur Sanierung des Finanzhaushaltes hat Wirkung gezeigt. Dies hat sich positiv auf die Gemeinderechnung ausgewirkt. So konnte die Verschuldung seit Anfang 2014 von CHF 56 Mio. bis Ende 2019 auf CHF 30 Mio. abgebaut werden. Der Zielwert für die maximale Obergrenze der Verschuldung ist damit erreicht. In der Folge können die finanzpolitischen Prioritäten angepasst werden. Die Plafonierung der Verschuldung bleibt prioritär. Finanzierungsüberschüsse müssen aber künftig nicht mehr ausschliesslich für die Schuldenamortisation verwendet werden, sondern können vermehrt für Investitionen zugunsten der Attraktivitätssteigerung eingesetzt werden.

2. Anträge des Gemeindevorstandes

1. Genehmigung des vorliegenden Budgets für die Erfolgsrechnung 2020.
2. Genehmigung der Investitionsrechnung 2020 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 0.21‰ des Gebäudeversicherungswertes gemäss Gebäudeversicherungsgesetz.
6. Den Finanzplan 2021 bis 2024 zur Kenntnis 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 Finanzhaushaltgesetzes 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.

Dank der konsequenten Umsetzung des Massnahmenplans zur Sanierung des Finanzhaushaltes und der guten Jahresabschlüsse konnte die Verschuldung stärker und schneller als geplant von CHF 56 Mio. auf CHF 30 Mio. bis Ende 2019 abgebaut werden. Der Zielwert für die maximale Obergrenze der Verschuldung ist damit erreicht. Momentan ist eine solche Verschuldung dank der historisch tiefen Zinsen auf dem Geld- und Kapitalmarkt tragbar.

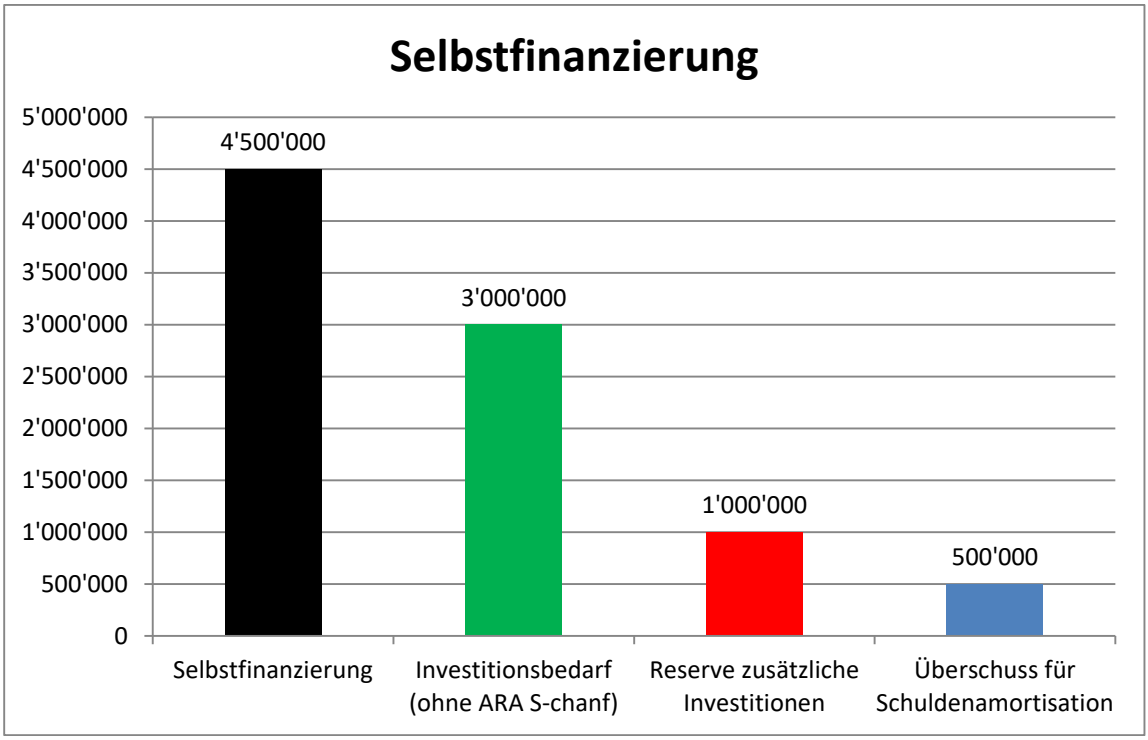
Die Plafonierung der Verschuldung bleibt prioritär. Dies wiederum setzt voraus, dass sämtliche anstehenden Investitionen zu 100% aus eigenen Mitteln finanziert werden müssen. Auch wenn momentan keine Anzeichen für markante Änderungen an der Zinsfront erkennbar sind, darf das Risiko einer Zinserhöhung langfristig dennoch nicht ausser Acht gelassen werden. Ein weiterer Abbau der Verschuldung ist deshalb weiterhin wenn immer möglich anzustreben. Die aktuelle Situation erlaubt es allerdings, die Prioritäten etwas zu verlagern. Um wieder Handlungsspielraum für Investitionen zu Gunsten der Attraktivitätssteigerung zu erlangen, beabsichtigt der Gemeindevorstand die effektiv erwirtschafteten Finanzierungsüberschüsse nicht mehr ausschliesslich für die Schuldenamortisation einzusetzen, sondern für Investitionen zugunsten der Attraktivitätssteigerung zurückzustellen. Dies soll bereits für das Jahr 2019 erfolgen.

Mit Blick auf die Entwicklung der Erfolgsrechnung – es sind substanzielle Mindererträge und Mehraufwendungen zu erwarten – ist die Gemeinde gut beraten, den Finanzhaushalt weiterhin mit Mass und Vernunft zu steuern. So fehlt ab dem Jahr 2020 zum einen die Gewinnabgabe des EW Samedan in der Grössenordnung von CHF 300'000. Ab 2021 wird die Gemeinde Mindereinnahmen von CHF 230'000 aus den Gewinn- und Kapitalsteuern aufgrund der Unternehmenssteuerreform hinnehmen müssen. Schliesslich wird die Ausgabenseite mit der Inbetriebnahme des Pflegezentrums Promulins gemäss ersten Schätzungen mit Betriebsbeiträgen von etwa CHF 450'000 zusätzlich belastet. Alleine diese drei Positionen belasten den Finanzhaushalt mit annähernd 1 Million. Für finanzpolitische Experimente besteht insofern kein Spielraum.

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 auf maximal CHF 30 Mio. zu plafonieren.
3. In Abhängigkeit von der Höhe des Investitionsvolumens ist eine minimale Selbstfinanzierung 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 2020 erfüllt die Vorgaben.



4. Erfolgsrechnung 2020

4.1 Grundlagen

Das Budget 2020 stützt sich auf die Zahlen der Jahresrechnung 2018, der Zwischenabschlüsse der laufenden Rechnung 2019 sowie des Budgets 2019. Sämtliche Positionen wurden erneut kritisch hinterfragt und auf Optimierungspotential durchleuchtet. In Anbetracht der kaum vorhandenen Inflation ist im Budget kein Teuerungsausgleich enthalten.

Das Verwaltungsvermögen wird nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben (Art. 22 und 23 FHVG). Für die verschiedenen Kategorien der Anlagegüter gelten die folgenden Abschreibungssätze:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungssatz in %
Hochbauten	33	3.03
Tiefbauten	40	2.50
Wald, Alpen und übrige Sachanlagen	40	2.50
Kanal- und Leitungsnetze, Verbauungen	50	2.00
Orts- und Regionalplanungen	10	10.00
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8	12.50
Spezialfahrzeuge	15	6.67
Informatik- und Kommunikationssysteme	5	20.00
Immaterielle Anlagen	5	20.00

Vorschüsse und Verpflichtungen der Spezialfinanzierungen sind kalkulatorisch zu verzinsen. Der kalkulatorische Zinssatz wird jährlich vom Departement für Finanzen und Gemeinden festgelegt. Derzeit beträgt der Sollzins 0.55%, der Habenzins 0.025%. Dem Budget 2020 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. 5.4.9 dargelegt notwendig.

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

4.2 Gestufter Erfolgsausweis

	Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	6'943'955	6'795'705	6'699'762.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'109'730	4'931'345	4'374'503.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'950'500	3'050'700	4'748'827.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	244'650	250'750	606'100.45
36	Transferaufwand	6'880'490	6'690'300	5'978'127.97
37	Durchlaufende Beiträge	56'000	56'000	142'483.30
	Total Betrieblicher Aufwand	**23'185'325**	**21'774'800**	**22'549'805.33**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	14'974'000	14'198'500	15'592'909.48
41	Regalien und Konzessionen	436'800	410'000	438'526.15
42	Entgelte	3'912'700	3'797'400	3'913'495.22
43	Verschiedene Erträge	49'000	49'000	66'178.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	82'890	0	0.00
46	Transferertrag	1'700'980	1'539'555	1'704'154.32
47	Durchlaufende Beiträge	56'000	56'000	142'483.30
	Total Betrieblicher Ertrag	**21'212'370**	**20'050'455**	**21'857'746.47**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'972'955**	**-1'724'345**	**-692'058.86**
34	Finanzaufwand	286'300	283'400	380'792.19
44	Finanzertrag	843'400	1'142'000	1'201'982.79
	Ergebnis aus Finanzierung	**557'100**	**858'600**	**821'190.60**
	Operatives Ergebnis	**-1'415'855**	**-865'745**	**129'131.74**
38	Ausserordentlicher Aufwand	100'000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**-100'000**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-1'515'855**	**-865'745**	**129'131.74**

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

4.3 Erfolgsrechnung – Artengliederung

	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**25'101'235**	**23'585'380**	**23'357'250**	**22'491'505**	**24'382'991.42**	**24'512'123.16**
	Nettoergebnis		**1'515'855**		**865'745**	**129'131.74**	
3	**Aufwand**	**25'101'235**		**23'357'250**		**24'382'991.42**	
30	Personalaufwand	6'943'955		6'795'705		6'699'762.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'109'730		4'931'345		4'374'503.56	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'950'500		3'050'700		4'748'827.45	
34	Finanzaufwand	286'300		283'400		380'792.19	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	244'650		250'750		606'100.45	
36	Transferaufwand	6'880'490		6'690'300		5'978'127.97	
37	Durchlaufende Beiträge	56'000		56'000		142'483.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand	100'000					
39	Interne Verrechnungen	1'529'610		1'299'050		1'452'393.90	
4	**Ertrag**		**23'585'380**		**22'491'505**		**24'512'123.16**
40	Fiskalertrag		14'974'000		14'198'500		15'592'909.48
41	Regalien und Konzessionen		436'800		410'000		438'526.15
42	Entgelte		3'912'700		3'797'400		3'913'495.22
43	Verschiedene Erträge		49'000		49'000		66'178.00
44	Finanzertrag		843'400		1'142'000		1'201'982.79
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		82'890				
46	Transferertrag		1'700'980		1'539'555		1'704'154.32
47	Durchlaufende Beiträge		56'000		56'000		142'483.30
49	Interne Verrechnungen		1'529'610		1'299'050		1'452'393.90

4.4 Erfolgsrechnung – Übersicht

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**25'101'235**	**23'585'380**	**23'357'250**	**22'491'505**	**24'382'991.42**	**24'512'123.16**
	Nettoergebnis		1'515'855		865'745	129'131.74	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'540'070**	**613'300**	**2'418'820**	**564'650**	**2'415'674.19**	**645'373.41**
	Nettoergebnis		1'926'770		1'854'170		1'770'300.78
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**574'350**	**459'400**	**687'950**	**475'700**	**733'271.57**	**479'276.73**
	Nettoergebnis		114'950		212'250		253'994.84
2	**BILDUNG**	**6'261'230**	**1'430'480**	**6'016'655**	**1'324'655**	**6'142'388.14**	**1'504'869.43**
	Nettoergebnis		4'830'750		4'692'000		4'637'518.71
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'525'995**	**428'700**	**2'262'895**	**363'500**	**2'183'479.48**	**425'192.80**
	Nettoergebnis		2'097'295		1'899'395		1'758'286.68
4	**GESUNDHEIT**	**1'000'500**		**1'065'500**		**944'027.94**	
	Nettoergebnis		1'000'500		1'065'500		944'027.94
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**327'600**	**6'000**	**347'100**	**6'000**	**341'653.45**	**41'478.60**
	Nettoergebnis		321'600		341'100		300'174.85
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**5'033'650**	**1'610'600**	**4'141'650**	**1'429'800**	**5'500'139.08**	**1'630'321.54**
	Nettoergebnis		3'423'050		2'711'850		3'869'817.54
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'229'670**	**3'018'500**	**3'025'570**	**2'823'500**	**3'009'656.53**	**2'792'672.13**
	Nettoergebnis		211'170		202'070		216'984.40
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**2'719'860**	**1'860'600**	**2'563'010**	**1'813'600**	**2'302'839.00**	**1'821'233.50**
	Nettoergebnis		859'260		749'410		481'605.50
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**888'310**	**14'157'800**	**828'100**	**13'690'100**	**809'862.04**	**15'171'705.02**
	Nettoergebnis	13'269'490		12'862'000		14'361'842.98	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**25'101'235**	**23'585'380**	**23'357'250**	**22'491'505**	**24'382'991.42**	**24'512'123.16**
	Nettoergebnis		**1'515'855**		**865'745**	**129'131.74**	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'540'070**	**613'300**	**2'418'820**	**564'650**	**2'415'674.19**	**645'373.41**
	Nettoergebnis		**1'926'770**		**1'854'170**		**1'770'300.78**
1	**Legislative und Exekutive**	**356'270**	**2'500**	**368'220**	**2'500**	**299'813.12**	**3'205.85**
	Nettoergebnis		**353'770**		**365'720**		**296'607.27**
11	**Legislative**	**126'920**	**2'500**	**126'920**	**2'500**	**124'139.55**	**3'205.85**
	Nettoergebnis		**124'420**		**124'420**		**120'933.70**
110	**Legislative**	**126'920**	**2'500**	**126'920**	**2'500**	**124'139.55**	**3'205.85**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'100		7'100		5'970.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	300		300		206.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20		12.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		377.30	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	63'000		63'000		65'320.75	
3102.01	Wahlen, Abstimmungen und Versammlungen	40'000		40'000		38'376.90	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'100					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	10'000		10'000		9'639.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900		5'000		3'915.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		320.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'500		2'500		3'205.85
12	**Exekutive**	**229'350**		**241'300**		**175'673.57**	
	Nettoergebnis		**229'350**		**241'300**		**175'673.57**
120	**Exekutive**	**229'350**		**241'300**		**175'673.57**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	140'000		140'000		136'419.80	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	11'000		11'000		10'834.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300		8'250		8'300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		389.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		239.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		1'631.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000				114.15	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	1'000		1'000		1'035.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		5'339.92	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	45'000		58'000		4'584.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		70.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		718.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		4'875.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	150		150		120.00	
2	**Allgemeine Dienste**	**2'183'800**	**610'800**	**2'050'600**	**562'150**	**2'115'861.07**	**642'167.56**
	Nettoergebnis		**1'573'000**		**1'488'450**		**1'473'693.51**
21	**Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung**	**1'523'150**	**524'600**	**1'428'100**	**483'800**	**1'512'224.06**	**536'127.56**
	Nettoergebnis		**998'550**		**944'300**		**976'096.50**
210	**Gemeinde- und Bauverwaltung**	**1'523'150**	**524'600**	**1'428'100**	**483'800**	**1'512'224.06**	**536'127.56**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		6'000		4'950.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	870'000		870'000		862'532.45	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	70'000		70'000		65'708.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000		80'000		75'591.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000		2'000		1'757.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200		3'200		2'780.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		5'040.30	
3091.00	Personalwerbung					5'184.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'024.00	
3100.00	Büromaterial	10'000		10'000		5'376.98	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		694.65	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	20'000		24'000		12'956.45	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	2'400		2'400		1'105.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		177.35	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		251.10	
3113.00	Hardware	18'300		32'000		5'725.90	
3118.00	Immaterielle Anlagen	28'800				478.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		39'000		36'626.52	
3130.01	Gebühren durch Dritte	52'000		47'000		56'423.22	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	50'000		50'000		30'594.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		1'500		2'605.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		166.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'152.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	33'000		3'000		483.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	81'900		60'000		43'466.75	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	5'500		6'000		5'575.40	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'600		1'600		1'278.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		2'343.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		2'000		5'745.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100				20.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	7'000		18'300		160'568.40	
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	20'200		16'900		12'694.20	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	73'000		63'000		80'024.95	
3707.00	Durchlauf private Haushalte					20'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	150				120.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		80'000		86'000		83'697.00
4210.02	Baubewilligungen		60'000		60'000		73'210.75
4240.01	Dienstleistungen Verwaltung		34'500		40'000		35'845.86
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		1'819.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'123.15
4260.02	Mahn- und Betreibungsgebühren		18'000		20'000		27'752.50
4270.01	Baubussen		1'000		1'000		
4390.00	Übriger Ertrag		1'000		1'000		4'100.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton		134'000		132'000		145'256.45
4612.01	Entschädigungen Inkassoprovision Kirchensteuern		17'000		17'000		17'521.90
4707.00	Durchlauf private Haushalte						20'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		178'100		125'800		125'800.00
26	**Region**	**244'500**		**233'000**		**210'884.49**	
	Nettoergebnis		**244'500**		**233'000**		**210'884.49**
260	**Region Maloja**	**244'500**		**233'000**		**210'884.49**	
3632.01	Beiträge an Kreis Oberengadin					25'276.38	
3632.02	Beiträge an Region Maloja	244'500		233'000		185'608.11	
29	**Verwaltungsliegenschaften**	**416'150**	**86'200**	**389'500**	**78'350**	**392'752.52**	**106'040.00**
	Nettoergebnis		**329'950**		**311'150**		**286'712.52**
290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**416'150**	**86'200**	**389'500**	**78'350**	**392'752.52**	**106'040.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'000		85'000		82'409.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	7'000		7'000		6'459.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		9'200		9'039.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		175.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		227.20	
3091.00	Personalwerbung	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		223.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		6'000		3'922.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		500		1'600.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'000		1'500			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'500		224.80	
3113.00	Hardware	500		1'000		8'456.70	
3118.00	Immaterielle Anlagen	500		1'000		3'347.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	70'000		70'000		59'882.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		1'000		4'464.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100		9'000		8'918.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	30'000		30'000		28'067.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	5'000		6'000		931.15	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		233.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'800		16'800		16'464.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		42.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		12.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	139'800		139'800		139'785.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000				17'730.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	150		100		135.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		18'872.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						323.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		28'800		34'800		34'800.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen		16'800		16'800		16'800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'200		9'000		8'056.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		27'400		12'750		27'189.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**574'350**	**459'400**	**687'950**	**475'700**	**733'271.57**	**479'276.73**
	Nettoergebnis		**114'950**		**212'250**		**253'994.84**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**131'000**	**100**	**133'500**	**200**	**125'943.70**	**190.00**
	Nettoergebnis		**130'900**		**133'300**		**125'753.70**
111	**Polizei**	**131'000**	**100**	**133'500**	**200**	**125'943.70**	**190.00**
	Nettoergebnis		**130'900**		**133'300**		**125'753.70**
1110	**Polizei**	**131'000**	**100**	**133'500**	**200**	**125'943.70**	**190.00**
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		5'000			
3611.04	Entschädigungen an Kantonspolizei GR	126'000		126'000		125'943.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		100		190.00
4290.00	Übrige Entgelte				100		
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**165'000**	**132'500**	**245'000**	**135'000**	**210'419.35**	**163'911.63**
	Nettoergebnis		**32'500**		**110'000**		**46'507.72**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**165'000**	**132'500**	**245'000**	**135'000**	**210'419.35**	**163'911.63**
	Nettoergebnis		**32'500**		**110'000**		**46'507.72**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**165'000**	**132'500**	**245'000**	**135'000**	**210'419.35**	**163'911.63**
3130.04	Nachführungskosten Vermessung	15'000		15'000		7'670.35	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	150'000		230'000		202'749.00	
4612.02	Entschädigungen von Grundbuchamt Region Maloja		132'500		135'000		163'911.63
15	**Feuerwehr**	**165'450**	**284'300**	**187'350**	**291'000**	**238'069.88**	**280'380.30**
	Nettoergebnis	**118'850**		**103'650**		**42'310.42**	
150	**Feuerwehr**	**165'450**	**284'300**	**187'350**	**291'000**	**238'069.88**	**280'380.30**
	Nettoergebnis	**118'850**		**103'650**		**42'310.42**	
1500	**Feuerwehr**	**165'450**	**284'300**	**187'350**	**291'000**	**238'069.88**	**280'380.30**
3130.05	Brandschutzkontrolle	5'000		5'000		1'040.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700		4'500		4'664.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'650		1'650		330.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	15'200		15'200		15'202.25	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	3'800		12'000		96'759.55	
3632.03	Beiträge an Feuerwehr-Verbund Samedan-Pontresina	133'500		139'000		118'499.48	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'600		10'000		1'574.50	
4200.00	Ersatzabgaben		234'300		241'000		231'084.55
4632.01	Betriebsbeiträge von Gemeinde Bever		50'000		50'000		49'295.75

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
16	**Verteidigung**	**112'900**	**42'500**	**122'100**	**49'500**	**158'838.64**	**34'794.80**
	Nettoergebnis		**70'400**		**72'600**		**124'043.84**
161	**Militärische Verteidigung und Schiesswesen**	**101'000**	**24'000**	**109'600**	**31'000**	**150'473.94**	**17'289.80**
	Nettoergebnis		**77'000**		**78'600**		**133'184.14**
1610	**Militärische Verteidigung und Schiesswesen**	**101'000**	**24'000**	**109'600**	**31'000**	**150'473.94**	**17'289.80**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		9'126.14	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			4'000			
3110.00	Büromöbel und -geräte			15'000			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		2'000		19'105.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	45'000		45'000		33'274.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		8'624.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		5'000		8'112.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900				821.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	5'000		5'000		61'409.60	
3144.15	Unterhalt Gebäude Muntarütsch	5'000		5'000		4'389.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	2'000		2'000		107.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			500			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	14'200		5'100		5'064.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900				438.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		10'000		2'556.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'000		1'000		1'000.00
4610.01	Einquartierungen		20'000		20'000		13'733.40
162	**Zivile Verteidigung**	**11'900**	**18'500**	**12'500**	**18'500**	**8'364.70**	**17'505.00**
	Nettoergebnis	**6'600**		**6'000**		**9'140.30**	
1620	**Zivilschutz**	**11'900**	**18'500**	**12'500**	**18'500**	**8'364.70**	**17'505.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'000		4'000		2'938.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'662.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'500		1'292.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	2'000		2'000		471.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		14'005.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton		3'500		3'500		3'500.00
2	**BILDUNG**	**6'261'230**	**1'430'480**	**6'016'655**	**1'324'655**	**6'142'388.14**	**1'504'869.43**
	Nettoergebnis		**4'830'750**		**4'692'000**		**4'637'518.71**
21	**Obligatorische Schule**	**5'070'690**	**1'223'280**	**4'857'255**	**1'119'600**	**5'049'628.20**	**1'310'052.58**
	Nettoergebnis		**3'847'410**		**3'737'655**		**3'739'575.62**
211	**Eingangsstufe**	**434'240**	**79'680**	**417'650**	**86'320**	**402'303.25**	**107'059.50**
	Nettoergebnis		**354'560**		**331'330**		**295'243.75**
2110	**Kindergarten**	**434'240**	**79'680**	**417'650**	**86'320**	**402'303.25**	**107'059.50**
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	337'000		332'800		329'434.35	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000		2'329.55	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	27'000		27'000		26'385.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000		29'000		25'506.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750		750		704.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350		1'350		1'324.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'500		990.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		2'739.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		449.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		875.20	
3104.00	Lehrmittel	7'000		7'150		5'113.70	
3105.00	Lebensmittel	1'200		700		982.80	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		2'700		44.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'040		2'200		1'921.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500		500		590.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		25.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		1'000		2'865.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					20.00	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'900					
4631.00	Beiträge von Kanton		79'680		86'320		107'009.50
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						50.00
212	**Primarstufe**	**1'598'340**	**261'960**	**1'473'750**	**237'060**	**1'490'731.51**	**252'897.15**
	Nettoergebnis		**1'336'380**		**1'236'690**		**1'237'834.36**
2120	**Primarstufe**	**1'598'340**	**261'960**	**1'473'750**	**237'060**	**1'490'731.51**	**252'897.15**
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'225'900		1'181'800		1'178'227.72	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	15'000		15'000		21'533.85	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	100'000		96'000		94'292.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'000		96'000		90'637.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		2'650		2'532.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000		4'800		4'284.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		1'000		1'960.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		904.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'921.40	
3104.00	Lehrmittel	42'040		46'900		54'322.09	
3105.00	Lebensmittel	1'000				1'463.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'500		2'000		770.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'300		3'300		1'098.75	
3113.00	Hardware	3'600		1'300		762.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'200		6'000		2'879.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	2'000		2'000		941.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					34.95	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	700		500		462.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'386.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000		8'500		17'836.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					420.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14'500					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					9'465.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'543.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'800					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen					50.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'730.25
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						600.00
4631.00	Beiträge von Kanton		258'960		234'060		242'923.80
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		3'000		3'000		3'643.10
213	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**1'364'460**	**702'940**	**1'373'310**	**617'520**	**1'443'864.89**	**741'040.99**
	Nettoergebnis		**661'520**		**755'790**		**702'823.90**
2130	**Oberstufe**	**1'364'460**	**702'940**	**1'373'310**	**617'520**	**1'443'864.89**	**741'040.99**
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'021'400		1'040'500		1'062'828.38	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	10'000		10'000		60'008.75	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	83'000		84'000		88'580.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'000		90'000		89'568.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		2'300		2'343.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		4'200		3'484.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'000		3'326.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'704.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'600		1'000		1'252.25	
3104.00	Lehrmittel	45'260		43'550		33'917.10	
3105.00	Lebensmittel	12'100		12'260		10'153.90	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'000		6'000		438.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		3'500		2'221.85	
3113.00	Hardware					794.15	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000				495.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700		11'700		8'380.46	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		2'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	1'600		1'000		1'417.55	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	2'900				3'215.20	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000		5'500		952.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		3'000		3'970.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'000		14'500		42'807.55	
3171.01	Kompaktwochen Wahlfächer lt. / Franz.	20'000		20'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					48.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000				9'704.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					450.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'400		11'800		11'800.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						23'443.10
4611.00	Entschädigungen von Kanton		2'500				2'908.10
4631.00	Beiträge von Kanton		141'440		147'520		172'024.85
4632.02	Beiträge von Vertragsgemeinden		554'000		465'000		537'460.69
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'000		5'000		5'204.25
214	**Musikschulen**	**51'000**		**59'000**		**61'373.00**	
	Nettoergebnis		**51'000**		**59'000**		**61'373.00**
2140	**Musikschulen**	**51'000**		**59'000**		**61'373.00**	
3636.03	Beiträge an Musikschule Oberengadin	51'000		59'000		61'373.00	
217	**Schulliegenschaften**	**877'500**	**32'800**	**862'800**	**32'800**	**965'945.84**	**32'649.05**
	Nettoergebnis		**844'700**		**830'000**		**933'296.79**
2170	**Schulliegenschaften**	**877'500**	**32'800**	**862'800**	**32'800**	**965'945.84**	**32'649.05**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'000		169'000		163'719.40	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	13'600		13'600		13'001.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'500		17'300		16'005.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		347.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		554.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					397.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		35'751.44	
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	500		500		344.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		965.60	
3110.01	Turnhallenmobiliar und -geräte	3'000		3'000		2'351.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		13'000		5'416.20	
3113.00	Hardware	1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	90'000		90'000		88'367.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					16'373.87	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'300		10'000		10'112.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	15'000		1'500		669.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	100'000		111'000		46'768.48	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		1'500			
3150.01	Unterhalt Turnhallenmobiliar und -geräte	3'000		3'000		2'603.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	3'000		3'000		2'956.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500					
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	500				430.80	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	389'000		389'000		389'002.65	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien			14'200		169'807.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen			100			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		10'700		10'700		11'069.05
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen		19'700		19'700		19'680.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		1'900		1'900		1'900.00
218	**Tagesbetreuung**	**72'250**	**36'000**	**75'150**	**36'000**	**66'406.10**	**53'327.00**
	Nettoergebnis		**36'250**		**39'150**		**13'079.10**
2180	**Tagesbetreuung**	**72'250**	**36'000**	**75'150**	**36'000**	**66'406.10**	**53'327.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'900		54'300		42'694.45	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	4'100		4'400		3'373.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					59.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		90.15	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		250		164.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				264.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		495.65	
3104.00	Lehrmittel					7.95	
3105.00	Lebensmittel	15'000		15'000		19'250.80	
3113.00	Hardware			200			
3170.00	Reisekosten und Spesen					5.60	
4250.00	Verkäufe		15'000		15'000		16'582.00
4631.00	Beiträge von Kanton		8'000		8'000		14'667.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		13'000		13'000		22'078.00
219	**Volksschule, übriges**	**672'900**	**109'900**	**595'595**	**109'900**	**619'003.61**	**123'078.89**
	Nettoergebnis		**563'000**		**485'695**		**495'924.72**
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**310'200**	**78'900**	**262'500**	**78'900**	**274'392.68**	**87'113.84**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000		11'860.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'000		82'000		83'954.15	
3020.03	Löhne Schulleitung	149'100		119'500		129'490.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	19'500		17'000		15'860.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000		19'200		18'155.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		500		448.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		800		746.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		7'000		7'705.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000				588.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		1'345.95	
3100.00	Büromaterial	500		500		1'535.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					256.38	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		2'500		586.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'723.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		1'000		135.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						24'776.34
4631.00	Beiträge von Kanton		78'900		78'900		62'337.50
2192	**Volksschule Sonstiges**	**362'700**	**31'000**	**333'095**	**31'000**	**344'610.93**	**35'965.05**
3010.02	Löhne Zweisprachigkeit	12'500		12'500		11'458.15	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte Filomelas	7'300		7'200		7'483.30	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	800		800		659.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		1'500		721.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40		40		40.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70		70		61.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand					4'689.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		36'000		16'610.05	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	350					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'100					
3113.00	Hardware	48'500		43'000		121'861.96	
3118.00	Immaterielle Anlagen	18'230		1'000		15'173.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'740		54'000		9'528.40	
3130.06	Schulsozialarbeit	48'000		48'000		46'420.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'564.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		1'000		295.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'550		21'485		22'407.17	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	12'000		12'000		12'588.95	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'500					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	45'620		17'600			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					556.25	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Filomelas	20'000		20'000		18'493.75	
3636.06	Beiträge an Bibliothek Samedan/Bever	8'300		8'300		8'300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	46'000		47'000		45'698.00	
4290.00	Übrige Entgelte		1'000		1'000		2'463.50
4290.01	Übrige Entgelte Filomelas		18'000		18'000		18'406.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		12'000		12'000		13'130.75
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						1'964.00

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
22	**Sonderschulen**	**762'890**	**57'200**	**710'850**	**53'855**	**623'408.24**	**44'604.85**
	Nettoergebnis		**705'690**		**656'995**		**578'803.39**
220	**Sonderschulen**	**762'890**	**57'200**	**710'850**	**53'855**	**623'408.24**	**44'604.85**
	Nettoergebnis		**705'690**		**656'995**		**578'803.39**
2200	**Sonderschulen**	**762'890**	**57'200**	**710'850**	**53'855**	**623'408.24**	**44'604.85**
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	456'100		420'100		363'319.25	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000		19'407.70	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	37'000		34'000		30'172.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000		40'000		32'361.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		950		808.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'700		1'455.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		1'340.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500				2'878.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		1'500		142.90	
3100.00	Büromaterial	600		600			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					207.10	
3104.00	Lehrmittel	6'000		6'000		4'112.69	
3105.00	Lebensmittel					28.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		4'000		654.95	
3118.00	Immaterielle Anlagen	700				383.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					710.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					9.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000				1'520.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					10.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	105'000		87'300		63'362.50	
3612.01	Entschädigungen für Sonderschule	2'000		10'000		14'487.40	
3612.02	Entschädigungen für Logopädie und Diskalkulie	41'000		42'000		40'494.80	
3612.03	Entschädigungen für Heil- und Sonderpädagogik	47'300		50'000		44'363.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'190		2'700		1'177.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'188.75
4611.00	Entschädigungen von Kanton		23'000		22'355		2'793.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		34'200		31'500		35'287.15
4631.00	Beiträge von Kanton						4'335.70
23	**Berufliche Grundbildung**	**209'400**	**150'000**	**259'400**	**151'200**	**265'876.70**	**150'212.00**
	Nettoergebnis		**59'400**		**108'200**		**115'664.70**
230	**Berufliche Grundbildung**	**209'400**	**150'000**	**259'400**	**151'200**	**265'876.70**	**150'212.00**
	Nettoergebnis		**59'400**		**108'200**		**115'664.70**
2300	**Berufliche Grundbildung**	**209'400**	**150'000**	**259'400**	**151'200**	**265'876.70**	**150'212.00**
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'000		2'991.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	10'000		60'000		66'563.30	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	196'300		196'400		196'321.45	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		138'000		138'000		138'212.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen		12'000		13'200		12'000.00
25	**Allgemeinbildende Schulen**	**218'250**		**189'150**		**203'475.00**	
	Nettoergebnis		**218'250**		**189'150**		**203'475.00**
251	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**218'250**		**189'150**		**203'475.00**	
	Nettoergebnis		**218'250**		**189'150**		**203'475.00**
2510	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**218'250**		**189'150**		**203'475.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	218'250		189'150		201'275.00	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt an privaten Unternehmungen					2'200.00	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'525'995**	**428'700**	**2'262'895**	**363'500**	**2'183'479.48**	**425'192.80**
	Nettoergebnis		**2'097'295**		**1'899'395**		**1'758'286.68**
32	**Kultur, übriges**	**196'295**		**173'795**		**172'692.80**	
	Nettoergebnis		**196'295**		**173'795**		**172'692.80**
321	**Bibliotheken**	**9'300**		**9'300**		**9'300.00**	
	Nettoergebnis		**9'300**		**9'300**		**9'300.00**
3210	**Bibliotheken**	**9'300**		**9'300**		**9'300.00**	
3636.06	Beiträge an Bibliothek Samedan/Bever	9'300		9'300		9'300.00	
329	**Kultur, übriges**	**186'995**		**164'495**		**163'392.80**	
	Nettoergebnis		**186'995**		**164'495**		**163'392.80**
3290	**Kultur, übriges**	**186'995**		**164'495**		**163'392.80**	
3010.02	Löhne Zweisprachigkeit	7'500		7'500		6'875.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	100		100		39.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150		150		120.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25		25		14.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20		20		18.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		160.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		1'000		712.05	
3130.07	Bundesfeier	16'000		16'000		15'131.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		1'700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	650		650		3'390.00	
3636.04	Beiträge an Kulturarchiv Oberengadin	27'500		27'000		27'140.00	
3636.07	Beiträge an Stiftung Engadiner Museum	34'500		34'000		33'925.00	
3636.08	Beiträge für regionale Kulturförderung	19'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'500		44'000		31'278.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	46'950		31'950		42'888.00	
34	**Sport und Freizeit**	**2'324'700**	**428'700**	**2'079'100**	**363'500**	**2'007'213.78**	**425'192.80**
	Nettoergebnis		**1'896'000**		**1'715'600**		**1'582'020.98**
341	**Sport**	**2'011'700**	**428'700**	**1'853'100**	**363'500**	**1'823'248.58**	**425'192.80**
	Nettoergebnis		**1'583'000**		**1'489'600**		**1'398'055.78**
3410	**Sport**	**466'700**	**35'000**	**303'100**	**35'000**	**358'488.00**	**39'874.48**
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	20'000		20'000		19'255.05	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	65'500		500		911.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	10'000		13'000		3'980.00	
3130.08	Dienstleistungen Loipenunterhalt	50'000		50'000		45'986.85	
3130.09	Dienstleistungen Langlaufzentrum	500		500			
3130.10	Dienstleistungen Pistenunterhalt	12'000		12'000		14'323.45	
3130.11	Dienstleistungen a.o. Loipenunterhalt	5'000		12'500		1'200.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'700		6'600		6'467.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		800		445.05	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	35'000		35'000		38'330.35	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	28'500		12'300		12'332.95	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten Survih	1'000		1'000		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
3300.90	Ordentliche Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'500					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	76'500		54'100		75'338.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	140'500		81'800		138'916.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		38'016.13
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'858.35
3412	**Promulins Arena**	**1'545'000**	**393'700**	**1'550'000**	**328'500**	**1'464'760.58**	**385'318.32**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'000		284'000		278'566.60	
3010.01	Löhne Pikettdienst	7'700		7'500		7'650.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	23'700		22'700		22'730.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		22'000		18'960.20	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		605.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'200		819.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'000		320.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		132.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		84.82	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'500		28'500		13'802.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	1'000		1'000		1'272.46	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	5'000		5'000		2'184.16	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	200		200			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		500		360.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'500		60'000		4'473.10	
3112.00	Dienstbekleidung	1'000		1'000			
3118.00	Immaterielle Anlagen	7'500					
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	160'000		160'000		145'974.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		11'500		12'897.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'400		10'200		10'088.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		130.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	10'000		10'000		21'475.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten und Gebäude MZH	10'000		13'000		24'908.75	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Kunsteisbahn	34'000		31'000		27'914.53	
3149.02	Unterhalt übrige Sachanlagen Sportanlagen	22'500		23'000		24'731.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	18'400		14'000		15'026.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		1'500		420.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000		2'377.96	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	1'500		1'500		2'363.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		612.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		500		2'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		2'139.05	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	800'300		801'300		800'263.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		25'000		19'423.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen					50.00	
4240.02	Bandenwerbungen Kunsteisbahn		26'000		30'000		26'085.70
4240.03	Benützungsgebühren Kunsteisbahn		28'000		28'000		25'576.00
4240.05	Benützungsgebühren Schlittschuhe und Ausrüstungen		5'000		6'500		5'003.00
4240.06	Benützungsgebühren Sportanlagen		35'000		40'000		29'843.67
4240.07	Benützungsgebühren Mehrzweckhalle		40'000		40'000		39'141.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'316.25
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		3'793.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		12'000		18'000		16'257.05
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		48'000		48'000		48'048.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'500		16'500		36'390.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		158'200		96'500		153'863.45
342	**Freizeit**	**313'000**		**226'000**		**183'965.20**	
	Nettoergebnis		**313'000**		**226'000**		**183'965.20**
3420	**Freizeit**	**313'000**		**226'000**		**183'965.20**	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3140.01	Unterhalt Wander- und Bikewege	120'000		70'000		35'085.50	
3140.02	Unterhalt Winterwanderweg Val Roseg	5'000		5'000		4'214.00	
3140.03	Unterhalt Parkanlagen und Dorfverschönerung	2'000		4'000		1'652.20	
3140.04	Unterhalt Freizeitanlagen und Feuerstellen ausserhalb des Dorfes	45'000		6'000		3'870.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	140'000		140'000		139'143.50	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**5'000**		**10'000**		**3'572.90**	
	Nettoergebnis		**5'000**		**10'000**		**3'572.90**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**5'000**		**10'000**		**3'572.90**	
	Nettoergebnis		**5'000**		**10'000**		**3'572.90**
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**5'000**		**10'000**		**3'572.90**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		10'000		3'572.90	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**1'000'500**		**1'065'500**		**944'027.94**	
	Nettoergebnis		**1'000'500**		**1'065'500**		**944'027.94**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**885'500**		**930'500**		**832'273.79**	
	Nettoergebnis		**885'500**		**930'500**		**832'273.79**
411	**Spitäler**	**555'500**		**555'500**		**536'466.99**	
	Nettoergebnis		**555'500**		**555'500**		**536'466.99**
4110	**Spitäler**	**555'500**		**555'500**		**536'466.99**	
3601.01	Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Spital Oberengadin	115'000		110'000		110'163.00	
3601.02	Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Drittspitäler	170'000		175'000		159'457.00	
3612.04	Beitrag an Spital Oberengadin	270'500		270'500		266'846.99	
412	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	**330'000**		**375'000**		**295'806.80**	
	Nettoergebnis		**330'000**		**375'000**		**295'806.80**
4120	**Kranken- und Pflegeheime**	**330'000**		**375'000**		**295'806.80**	
3614.01	Entschädigungen für Pflegetaxen	330'000		375'000		295'806.80	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**105'000**		**125'000**		**102'792.80**	
	Nettoergebnis		**105'000**		**125'000**		**102'792.80**
421	**Ambulante Krankenpflege**	**105'000**		**125'000**		**102'792.80**	
	Nettoergebnis		**105'000**		**125'000**		**102'792.80**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**105'000**		**125'000**		**102'792.80**	
3612.05	Entschädigungen an Spitex	105'000		125'000		102'792.80	
43	**Gesundheitsprävention**	**10'000**		**10'000**		**8'961.35**	
	Nettoergebnis		**10'000**		**10'000**		**8'961.35**
433	**Schulgesundheitsdienst**	**10'000**		**10'000**		**8'961.35**	
	Nettoergebnis		**10'000**		**10'000**		**8'961.35**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**10'000**		**10'000**		**8'961.35**	
3130.12	Dienstleistungen Schularzt und Schulzahnarzt	10'000		10'000		8'961.35	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**327'600**	**6'000**	**347'100**	**6'000**	**341'653.45**	**41'478.60**
	Nettoergebnis		**321'600**		**341'100**		**300'174.85**
54	**Familie und Jugend**	**120'500**		**128'500**		**125'837.20**	
	Nettoergebnis		**120'500**		**128'500**		**125'837.20**
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**	**94'500**		**102'500**		**125'837.20**	
	Nettoergebnis		**94'500**		**102'500**		**125'837.20**
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**94'500**		**102'500**		**125'837.20**	
3614.02	Entschädigungen an Stiftung KIBE Kinderbetreuung Oberengadin	78'000		86'000		109'511.20	
3636.01	Standort- und Solidaritätsbeiträge Stiftung KIBE	16'500		16'500		16'326.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**206'100**	**6'000**	**217'600**	**6'000**	**215'816.25**	**41'478.60**
	Nettoergebnis		**200'100**		**211'600**		**174'337.65**
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**100'100**		**100'100**		**111'775.35**	**37'470.80**
	Nettoergebnis		**100'100**		**100'100**		**74'304.55**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**100'100**		**100'100**		**111'775.35**	**37'470.80**
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	100		100		82.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	100'000		100'000		111'153.35	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3707.00	Durchlauf private Haushalte					540.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						27'163.30
4611.00	Entschädigungen von Kanton						9'767.50
4707.00	Durchlauf private Haushalte						540.00
579	**Fürsorge, übriges**	**106'000**	**6'000**	**117'500**	**6'000**	**104'040.90**	**4'007.80**
	Nettoergebnis		**100'000**		**111'500**		**100'033.10**
5790	**Fürsorge, übriges**	**106'000**	**6'000**	**117'500**	**6'000**	**104'040.90**	**4'007.80**
3105.00	Lebensmittel	6'000		6'000		4'007.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'273.40	
3601.03	Ertragsanteile an Kanton für Integrationsförderung	5'000		5'000		4'780.10	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	13'500		25'000		19'336.70	
3611.05	Entschädigungen an regionalen Sozialdienst	75'000		75'000		74'542.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		100.00	
4250.01	Verkauf Obstaktionen		6'000		6'000		4'007.80
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**	**5'033'650**	**1'610'600**	**4'141'650**	**1'429'800**	**5'500'139.08**	**1'630'321.54**
	Nettoergebnis		**3'423'050**		**2'711'850**		**3'869'817.54**
61	**Strassenverkehr**	**4'419'300**	**1'478'600**	**3'582'600**	**1'297'800**	**4'934'948.06**	**1'445'979.69**
	Nettoergebnis		**2'940'700**		**2'284'800**		**3'488'968.37**
615	**Gemeindestrassen und Parkplätze**	**2'910'900**	**263'000**	**2'120'800**	**174'000**	**2'875'872.18**	**244'945.52**
	Nettoergebnis		**2'647'900**		**1'946'800**		**2'630'926.66**
6150	**Gemeindestrassen und Parkplätze**	**2'640'900**	**174'000**	**1'873'700**	**108'000**	**2'600'518.00**	**147'222.38**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000		25'000		43'019.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'000		21'453.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		1'000		404.90	
3120.01	Versorgung öffentliche Beleuchtung	25'000		40'000		21'105.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		2'000		4'961.15	
3130.14	Dienstleistungen Markierungen und Signalisationen	35'000		35'000		22'608.20	
3130.15	Dienstleistungen Winterdienst	200'000		200'000		149'498.55	
3130.16	Dienstleistungen öffentliche Beleuchtung	15'000		50'000		9'577.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	20'000		50'000		22'960.65	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	320'000		400'000		436'146.80	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege Val Roseg	20'000		20'000		20'177.80	
3141.02	Entsorgung Strassenwischgut	10'000		15'000		7'844.60	
3141.03	Unterhalt Parkplätze allgemein	5'000		5'000		15'306.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	2'000		5'000		9'218.60	
3160.01	Miete und Pacht Parkplätze	34'000		34'000		28'243.20	
3190.00	Schadenersatzleistungen	4'000		4'000		4'622.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		3'000			
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen und Plätze	1'445'300		722'700		1'445'268.75	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	12'500					
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	100'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	338'600		260'000		338'100.00	
4240.08	Benützungsgebühren und Dienstleistungen allgemein und Val Roseg		7'000		6'000		7'531.82
4240.12	Parkgebühren Parkplätze		100'000		100'000		118'667.96
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000		4'162.60
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'000		1'000		16'610.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton		65'000				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						250.00

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
6155	**Parkhaus Bellevue**	**270'000**	**89'000**	**247'100**	**66'000**	**275'354.18**	**97'723.14**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		422.20	
3113.00	Hardware					11'900.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		80'000		75'099.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'100		1'015.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	164'000		164'000		164'001.05	
3690.01	Übriger Transferaufwand	23'000				22'916.25	
4240.14	Parkgebühren Parkhaus		83'000		60'000		91'723.14
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000		6'000		6'000.00
619	**Werkbetriebe**	**1'508'400**	**1'215'600**	**1'461'800**	**1'123'800**	**2'059'075.88**	**1'201'034.17**
	Nettoergebnis		**292'800**		**338'000**		**858'041.71**
6190	**Werkbetrieb**	**1'508'400**	**1'215'600**	**1'461'800**	**1'123'800**	**2'059'075.88**	**1'201'034.17**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	840'000		840'000		798'710.05	
3010.01	Löhne Pikettdienst	12'000		12'000		9'648.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	69'000		69'000		64'127.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000		74'000		71'724.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'600		9'600		9'138.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'500		2'169.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		161.55	
3091.00	Personalwerbung	2'000				2'813.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		600		1'132.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		38'601.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	50'000		50'000		67'468.78	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	250				43.75	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	250		400			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000		5'000		27'005.80	
3112.00	Dienstbekleidung	10'000		14'000		8'074.40	
3113.00	Hardware	2'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	35'000		35'000		29'820.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		5'930.16	
3130.01	Gebühren durch Dritte	100				70.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'000		38'000		36'343.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'000		7'000		6'837.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	45'000		10'000		5'138.78	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	120'000		120'000		132'996.76	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		1'000		989.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'440.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	37'300		37'300		37'268.40	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	58'900		54'400		652'851.55	
3702.00	Durchlauf					10'568.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		35'000		35'000.00	
4240.10	Dienstleistungen Werkgruppe allgemein		15'000		15'000		13'078.50
4240.11	Dienstleistungen Skilift Survih AG		1'000		20'000		16'634.50
4250.00	Verkäufe		28'000				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		12'000		20'818.73
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		1'364.49
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		18'800		18'800		18'780.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen		28'200		28'200		28'200.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						250.00
4702.00	Durchlauf						10'568.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		885'500		925'150		869'511.50
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		226'100		103'650		221'828.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**614'350**	**132'000**	**559'050**	**132'000**	**565'191.02**	**184'341.85**
	Nettoergebnis		**482'350**		**427'050**		**380'849.17**
622	**Regionalverkehr**	**614'350**	**132'000**	**559'050**	**132'000**	**565'191.02**	**184'341.85**
	Nettoergebnis		**482'350**		**427'050**		**380'849.17**
6220	**Regionalverkehr**	**614'350**	**132'000**	**559'050**	**132'000**	**565'191.02**	**184'341.85**
3109.03	Ankauf Vereinatickets	40'000		40'000		35'041.50	
3109.04	Ankauf SBB Tageskarten	42'000		42'000		42'019.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		117.40	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		13.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5.00	
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen und Plätze	3'800					
3632.04	Betriebsbeiträge öffentlicher Verkehr	453'000		421'500		387'657.62	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt an privaten Unternehmungen					-1'760.00	
3702.01	Durchlaufende Beiträge Verkehrsabgaben und -taxen	50'000		50'000		97'096.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4250.03	Verkauf Vereinatickets		40'000		40'000		40'355.50
4250.04	Verkauf SBB Tageskarten		42'000		42'000		46'890.00
4702.01	Durchlaufende Beiträge Verkehrsabgaben und -taxen		50'000		50'000		97'096.35
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'229'670**	**3'018'500**	**3'025'570**	**2'823'500**	**3'009'656.53**	**2'792'672.13**
	Nettoergebnis		**211'170**		**202'070**		**216'984.40**
71	**Wasserversorgung**	**626'110**	**610'610**	**602'200**	**587'200**	**624'343.52**	**609'898.42**
	Nettoergebnis		**15'500**		**15'000**		**14'445.10**
710	**Wasserversorgung**	**626'110**	**610'610**	**602'200**	**587'200**	**624'343.52**	**609'898.42**
	Nettoergebnis		**15'500**		**15'000**		**14'445.10**
7100	**Wasserversorgung (Brunnen)**	**15'500**		**15'000**		**14'445.10**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3143.02	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000		10'000		9'745.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		4'500		4'700.00	
7101	**Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]**	**610'610**	**610'610**	**587'200**	**587'200**	**609'898.42**	**609'898.42**
3010.01	Löhne Pikettdienst	5'000		5'000		4'760.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	500		500		433.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		700		429.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75		75		59.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25		25		15.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		320.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000					
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	1'000		1'500		970.08	
3105.01	Ankauf Trinkwasser	8'000		8'000		7'166.54	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		5'000		1'065.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	30'000		30'000		25'631.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		20'000		34'750.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	34'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'400		5'299.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		166.45	
3143.01	Unterhalt Wasserversorgung	95'000		250'000		265'509.92	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	1'000					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		7'000		528.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		17'000		1'494.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			600		1.02	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.31	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)	48'900		25'400		25'364.65	
3300.41	Ordentliche Abschreibungen Hochbau (SF)	82'400					
3300.61	Ordentliche Abschreibungen Mobilien (SF)	62'900					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	111'010		131'500		137'935.53	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75'400		77'300		73'997.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	24'000				24'000.00	
4240.20	Gebühren Wasserversorgung		560'700		551'100		556'959.25
4240.21	Zählergebühren Wasserversorgung		29'000		28'900		28'707.92
4240.22	Gebühren Bauwasser		10'000				2'292.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'041.30
4631.00	Beiträge von Kanton		10'000				10'073.00
4660.70	Auflösung Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				6'300		948.25
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		910		900		876.70

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'388'900**	**1'382'400**	**1'223'300**	**1'216'800**	**1'166'919.66**	**1'160'919.66**
	Nettoergebnis		**6'500**		**6'500**		**6'000.00**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'388'900**	**1'382'400**	**1'223'300**	**1'216'800**	**1'166'919.66**	**1'160'919.66**
	Nettoergebnis		**6'500**		**6'500**		**6'000.00**
7200	**Abwasserbeseitigung**	**6'500**		**6'500**		**6'000.00**	
3144.06	Unterhalt öffentliche Toilette Bellevue	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000.00	
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'382'400**	**1'382'400**	**1'216'800**	**1'216'800**	**1'160'919.66**	**1'160'919.66**
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'500		550.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		1'000		572.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		5'000		1'423.68	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000					
3137.01	Abgaben für Mikroverunreinigung	26'400		26'300		26'370.00	
3143.03	Unterhalt Netz Abwasserbeseitigung	135'000		100'000		30'462.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	500		500		148.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'200			
3300.31	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)	388'600		388'700		388'641.90	
3409.00	Übrige Passivzinsen Finanzierung regionale ARA Oberengadin	14'000		16'100		9'473.20	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			5'300		90'801.94	
3612.10	Amortisation Finanzierung regionale ARA Oberengadin	377'000		240'000		230'002.87	
3632.05	Betriebsbeiträge Abwasserreinigungsanlagen	391'000		391'000		348'394.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'400		39'000		21'897.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	12'000				12'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen			200		180.70	
4240.24	Gebühren Abwasserbeseitigung		922'500		909'000		911'924.01
4240.25	Gebühren Abwasserbeseitigung Finanzierung regionale ARA Oberengadin		377'000		299'000		247'712.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		82'890				
4660.70	Auflösung Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				8'800		1'282.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		10				
73	**Abfallwirtschaft**	**1'037'490**	**1'021'490**	**1'026'000**	**1'011'000**	**1'012'939.10**	**1'003'685.15**
	Nettoergebnis		**16'000**		**15'000**		**9'253.95**
730	**Abfallwirtschaft**	**1'037'490**	**1'021'490**	**1'026'000**	**1'011'000**	**1'012'939.10**	**1'003'685.15**
	Nettoergebnis		**16'000**		**15'000**		**9'253.95**
7300	**Abfallwirtschaft**	**16'000**		**16'000**	**1'000**	**9'577.05**	**323.10**
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		7'000		6'145.20	
3149.03	Unterhalt Robidog	500		500			
3612.06	Entschädigungen an regionale Tierkörpersammelstelle	3'500		3'500		3'431.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						323.10
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				1'000		
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**1'021'490**	**1'021'490**	**1'010'000**	**1'010'000**	**1'003'362.05**	**1'003'362.05**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		6'740.80	
3109.02	Ankauf Kehrichtsäcke und Containerplomben	72'000		80'000		48'270.27	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'000		1'278.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
3130.20	Abfallentsorgung	125'500		125'500		136'844.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	550		550		483.50	
3144.02	Unterhalt Hochbauten Abfallentsorgung	17'000		17'000		4'599.81	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	2'000		2'000		1'498.13	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		1'972.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		172.01	
3300.41	Ordentliche Abschreibungen Hochbau (SF)	26'600		26'600		26'589.35	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	133'640		113'950		377'362.98	
3632.06	Betriebsbeiträge Abfallbewirtschaftung	430'000		352'000		198'735.41	
3660.21	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge (SF)			24'400			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	143'200		258'000		138'813.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	60'000				60'000.00	
4240.27	Gebühren Abfallwirtschaft		939'000		919'600		923'233.51
4240.28	Gebühren Grossküchenabfälle		8'000		8'000		5'900.00
4240.29	Ertrag aus PET Recycling		1'000		1'000		887.48
4250.02	Verkauf Kehrichtsäcke und Containerplomben		72'000		80'000		72'091.40
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		851.11
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		490		400		398.55
74	**Verbauungen**	**45'850**		**40'750**		**34'774.75**	
	Nettoergebnis		**45'850**		**40'750**		**34'774.75**
741	**Gewässerverbauungen**	**14'600**		**8'000**		**1'694.30**	
	Nettoergebnis		**14'600**		**8'000**		**1'694.30**
7410	**Gewässerverbauungen**	**14'600**		**8'000**		**1'694.30**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'647.30	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000			
3300.20	Ordentliche Abschreibung Wasserbau	7'600					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		2'000		47.00	
742	**Lawinenverbauungen**	**31'250**		**32'750**		**33'080.45**	
	Nettoergebnis		**31'250**		**32'750**		**33'080.45**
7420	**Lawinenverbauungen und -schutz**	**31'250**		**32'750**		**33'080.45**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		6'000		10'000.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	500		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		210.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		4'899.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		15'719.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien					1'270.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	2'000		2'000			
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	1'000		1'000		700.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		2'000		282.00	
77	**Umweltschutz, übriges**	**46'320**	**4'000**	**48'320**	**4'000**	**46'142.40**	**10'090.30**
	Nettoergebnis		**42'320**		**44'320**		**36'052.10**
771	**Friedhof und Bestattung**	**46'320**	**3'000**	**48'320**	**3'000**	**46'142.40**	**10'090.30**
	Nettoergebnis		**43'320**		**45'320**		**36'052.10**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**46'320**	**3'000**	**48'320**	**3'000**	**46'142.40**	**10'090.30**
3010.01	Löhne Pikettdienst	1'500		1'500		1'260.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	150		150		94.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150		150		86.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		2.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		10		3.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'605.35	
3144.04	Unterhalt Friedhof	5'000		5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3707.00	Durchlauf private Haushalte					7'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'000		35'000		32'589.75	
4240.30	Gebühren und Dienstleistungen Friedhof		3'000		3'000		2'590.30
4707.00	Durchlauf private Haushalte						7'500.00

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
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**		**85'000**	**4'500**	**124'537.10**	**8'078.60**
	Nettoergebnis		**85'000**		**80'500**		**116'458.50**
790	**Raumordnung**	**85'000**		**85'000**	**4'500**	**124'537.10**	**8'078.60**
	Nettoergebnis		**85'000**		**80'500**		**116'458.50**
7900	**Raumordnung**	**85'000**		**85'000**	**4'500**	**124'537.10**	**8'078.60**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		85'000		124'537.10	
4250.00	Verkäufe				500		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'078.60
4611.00	Entschädigungen von Kanton				4'000		4'000.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**2'719'860**	**1'860'600**	**2'563'010**	**1'813'600**	**2'302'839.00**	**1'821'233.50**
	Nettoergebnis		**859'260**		**749'410**		**481'605.50**
81	**Landwirtschaft**	**199'160**	**43'500**	**163'460**	**44'500**	**129'944.66**	**45'358.95**
	Nettoergebnis		**155'660**		**118'960**		**84'585.71**
812	**Strukturverbesserungen**	**71'000**		**81'300**		**31'516.65**	
	Nettoergebnis		**71'000**		**81'300**		**31'516.65**
8120	**Strukturverbesserungen**	**71'000**		**81'300**		**31'516.65**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'000		37'500		1'800.00	
3141.05	Unterhalt Alp- und Flurwege	7'000		7'000		5'464.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		35'000		24'252.00	
818	**Alpwirtschaft**	**128'160**	**43'500**	**82'160**	**44'500**	**98'428.01**	**45'358.95**
	Nettoergebnis		**84'660**		**37'660**		**53'069.06**
8180	**Alpwirtschaft**	**128'160**	**43'500**	**82'160**	**44'500**	**98'428.01**	**45'358.95**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'000		1'070.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200		200			
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	50		50		37.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		2.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand					280.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'000		1'539.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		9'251.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'600		2'468.30	
3144.08	Unterhalt Alpgebäude bewirtschaftet	27'000		29'000		16'328.31	
3144.09	Unterhalt Alpgebäude private Nutzung	35'000		15'000		30'080.75	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	15'800		15'800		15'791.65	
3702.02	Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds	6'000		6'000		5'079.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		5'000		16'497.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000		979.05
4309.10	Wiesen und Weiden		25'500		25'500		25'555.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		12'000		12'000		13'745.40
4702.02	Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds		6'000		6'000		5'079.50
82	**Forstwirtschaft**	**74'100**	**60'500**	**81'100**	**60'500**	**32'609.51**	**60'311.05**
	Nettoergebnis		**13'600**		**20'600**	**27'701.54**	
820	**Forstwirtschaft**	**74'100**	**60'500**	**81'100**	**60'500**	**32'609.51**	**60'311.05**
	Nettoergebnis		**13'600**		**20'600**	**27'701.54**	
8200	**Forstwirtschaft**	**74'100**	**60'500**	**81'100**	**60'500**	**32'609.51**	**60'311.05**
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		422.40	
3144.12	Unterhalt Forsthof	3'000		3'000		825.50	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	1'000					
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	7'600		7'600		7'580.30	
3632.07	Betriebsbeiträge Forstrevier Pontresina-Samedan	62'000		70'000		23'781.31	
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		422.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		60'000		60'000		59'888.65
83	**Jagd und Fischerei**	**500**	**600**	**500**	**600**	**178.00**	**620.00**
	Nettoergebnis	**100**		**100**		**442.00**	
830	**Jagd und Fischerei**	**500**	**600**	**500**	**600**	**178.00**	**620.00**
	Nettoergebnis	**100**		**100**		**442.00**	
8300	**Jagd und Fischerei**	**500**	**600**	**500**	**600**	**178.00**	**620.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		178.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600		600		620.00
84	**Tourismus**	**2'409'350**	**1'325'000**	**2'283'800**	**1'300'000**	**2'102'988.08**	**1'282'315.10**
	Nettoergebnis		**1'084'350**		**983'800**		**820'672.98**
840	**Tourismus**	**2'409'350**	**1'325'000**	**2'283'800**	**1'300'000**	**2'102'988.08**	**1'282'315.10**
	Nettoergebnis		**1'084'350**		**983'800**		**820'672.98**
8400	**Tourismus**	**2'409'350**	**1'325'000**	**2'283'800**	**1'300'000**	**2'102'988.08**	**1'282'315.10**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'000		13'000		10'810.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten	1'000		1'000		222.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					50.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		22.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					560.00	
3102.05	Imprimate und Presse Kultur	13'600		13'600		8'714.35	
3102.06	Imprimate und Presse Sport	10'000		10'000		3'616.90	
3102.07	Imprimate und Presse Tourismus	4'500		4'500		2'298.25	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'400				8'502.95	
3119.31	Infrastruktur Kultur	500		500			
3119.32	Infrastruktur Sport	6'050		6'050		2'302.98	
3119.33	Infrastruktur Tourismus	8'050		8'050		8'443.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		2'656.75	
3130.31	Dienstleistungen Dritter Kultur	500		500		9'762.93	
3130.32	Dienstleistungen Dritter Sport	8'300		8'300		15'531.80	
3130.33	Dienstleistungen Dritter Tourismus	15'800		15'800		15'347.02	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'400		1'755.75	
3161.31	Mieten Infrastruktur Kultur	9'000		9'000		4'425.00	
3161.32	Mieten Infrastruktur Sport	1'650		1'650		1'200.00	
3161.33	Mieten Infrastruktur Tourismus	1'150		1'150		953.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		163.40	
3199.10	Rückvergütung Familienpauschalen	30'000		30'000		27'985.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000		6'000		6'000.00	
3635.01	Beiträge an eigene Beteiligungen ESTM AG	1'385'000		1'355'000		1'347'508.00	
3635.02	Beiträge ESTM AG Infostelle	210'000		176'000		176'000.00	
3636.05	Beiträge für regionale Events	80'000		135'000		75'200.00	
3636.08	Beiträge für regionale Kulturförderung			19'000			
3636.10	Beiträge an Chesa Planta	38'500		38'500		39'424.15	
3636.11	Beiträge an Fundaziun La Tuor	25'000		25'000		25'000.00	
3636.12	Beiträge an Skilift Survih AG	135'000		45'000		30'000.00	
3636.31	Beiträge für Kultur	107'500		107'500		110'375.55	
3636.32	Beiträge für Sport	48'000		48'000		29'596.15	
3636.33	Beiträge für Tourismus	14'000		14'000		2'356.80	
3637.01	Rabatt Bergbahnenabo Zweitwohnungseigentümer	20'000		50'000		12'266.00	
3637.02	Rabatt Bergbahnenabo Einheimische	80'000		50'000			
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt an privaten Unternehmungen					3'150.00	
3910.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Kultur	8'000		6'000		7'816.50	
3910.32	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Sport	36'000		16'750		35'952.50	
3910.33	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Tourismus	400		4'500		392.00	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3920.31	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Kultur	23'900		16'100		22'980.00	
3920.32	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Sport	54'100		30'850		52'726.95	
3920.33	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Tourismus	1'400		4'050		916.00	
4035.00	Tourismusförderungsabgaben und Kurtaxen		615'000		590'000		623'168.10
4035.01	Tourismusförderungsabgaben aus Liegenschaften		700'000		700'000		646'262.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'786.45
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		10'000		10'000		10'098.20
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**36'600**		**34'000**		**37'004.75**	
	Nettoergebnis		**36'600**		**34'000**		**37'004.75**
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**36'600**		**34'000**		**37'004.75**	
	Nettoergebnis		**36'600**		**34'000**		**37'004.75**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**36'600**		**34'000**		**37'004.75**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'000		30'000		30'652.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		1'000		1'772.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	4'600		3'000		4'580.00	
87	**Energie**	**150**	**431'000**	**150**	**408'000**	**114.00**	**432'628.40**
	Nettoergebnis	**430'850**		**407'850**		**432'514.40**	
871	**Elektrizität**	**150**	**431'000**	**150**	**408'000**	**114.00**	**432'628.40**
	Nettoergebnis	**430'850**		**407'850**		**432'514.40**	
8710	**Elektrizität**	**150**	**431'000**	**150**	**408'000**	**114.00**	**432'628.40**
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		114.00	
4120.10	Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen EW Samedan		393'000		372'000		393'534.50
4120.11	Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen Repower		38'000		36'000		39'093.90
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**888'310**	**14'157'800**	**828'100**	**13'690'100**	**809'862.04**	**15'171'705.02**
	Nettoergebnis	**13'269'490**		**12'862'000**		**14'361'842.98**	
91	**Steuern**	**275'000**	**13'659'000**	**120'000**	**12'908'500**	**88'772.30**	**14'325'178.03**
	Nettoergebnis	**13'384'000**		**12'788'500**		**14'236'405.73**	
910	**Steuern**	**275'000**	**13'659'000**	**120'000**	**12'908'500**	**88'772.30**	**14'325'178.03**
	Nettoergebnis	**13'384'000**		**12'788'500**		**14'236'405.73**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**265'000**	**11'300'000**	**110'000**	**11'000'000**	**70'204.90**	**11'322'982.98**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	265'000		110'000		68'505.90	
3707.00	Durchlauf private Haushalte					1'699.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'200'000		7'300'000		7'146'691.88
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'900'000		1'800'000		1'873'123.40
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'100'000		900'000		1'492'604.30
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'100'000		1'000'000		808'864.40
4707.00	Durchlauf private Haushalte						1'699.00
9101	**Sondersteuern**	**10'000**	**2'359'000**	**10'000**	**1'908'500**	**18'567.40**	**3'002'195.05**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000		18'567.40	
4021.00	Grund- und Liegenschaftensteuern		1'400'000		1'400'000		1'294'687.65
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		250'000		250'000		605'012.55
4023.00	Vermögensverkehrssteuern		700'000		250'000		1'093'586.00
4033.00	Hundesteuern		9'000		8'500		8'908.85
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**331'000**		**372'000**		**329'295.45**	
	Nettoergebnis		**331'000**		**372'000**		**329'295.45**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**331'000**		**372'000**		**329'295.45**	
	Nettoergebnis		**331'000**		**372'000**		**329'295.45**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**331'000**		**372'000**		**329'295.45**	
3621.00	Ressourcenausgleich	331'000		372'000		329'295.45	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
95	**Ertragsanteile**		**6'100**		**2'300**		**6'297.75**
	Nettoergebnis	**6'100**		**2'300**		**6'297.75**	
950	**Ertragsanteile**		**6'100**		**2'300**		**6'297.75**
	Nettoergebnis	**6'100**		**2'300**		**6'297.75**	
9500	**Ertragsanteile**		**6'100**		**2'300**		**6'297.75**
4120.00	Konzessionen		5'800		2'000		5'897.75
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		300		300		400.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**282'310**	**485'400**	**336'100**	**771'000**	**391'794.29**	**831'731.34**
	Nettoergebnis	**203'090**		**434'900**		**439'937.05**	
961	**Zinsen**	**143'810**	**45'400**	**141'300**	**331'000**	**255'904.40**	**369'006.79**
	Nettoergebnis		**98'410**	**189'700**		**113'102.39**	
9610	**Zinsen**	**143'810**	**45'400**	**141'300**	**331'000**	**255'904.40**	**369'006.79**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'400				7'713.30	
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	140'000		140'000		246'915.85	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	1'410		1'300		1'275.25	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		4'000				6'408.30
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		24'000		24'000		60'523.45
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'200		9'000		1'204.00
4451.00	Finanzertrag aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		2'200				
4451.01	Dividende EW Samedan aus Beteiligungen				292'000		291'795.15
4463.00	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen						2'450.75
4499.00	Übriger Finanzertrag		14'000		5'800		6'444.44
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand				200		180.70
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**138'500**	**440'000**	**194'800**	**440'000**	**135'889.89**	**462'724.55**
	Nettoergebnis	**301'500**		**245'200**		**326'834.66**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**138'500**	**440'000**	**194'800**	**410'000**	**133'789.89**	**462'695.80**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			65'000		5'566.75	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	60'000		60'000		61'113.70	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5'000		3'000		5'050.19	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		65.05	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2'000				1'284.40	
3431.30	Unterhalt Mobilien	2'000		1'000		13'910.45	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen und Fachliteratur	500		500			
3439.10	Wasser, Energie und Heizmaterial	45'000		45'000		25'786.90	
3439.20	Abwasser- und Kehrichtgebühren	12'000		12'000		10'443.30	
3439.40	Sachversicherungsprämien	4'300		4'300		4'211.60	
3439.50	Dienstleistungen Dritter					237.55	
3439.90	Übriger Betriebsaufwand	500		500		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'200		2'500		5'920.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		312'000		282'000		328'226.75
4430.01	Baurechtszinsen		128'000		127'000		134'469.05
4439.10	Rückerstattungen Dritter				1'000		
9690	**Finanzvermögen n.a.g.**				**30'000**	**2'100.00**	**28.75**
3410.00	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen Finanzvermögen					2'100.00	
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						28.75
4411.60	Realisierte Gewinne aus Verkäufen von Mobilien Finanzvermögen				30'000		
97	**Rückverteilungen**		**7'300**		**8'300**		**8'497.90**
	Nettoergebnis	**7'300**		**8'300**		**8'497.90**	
971	**Rückverteilungen aus CO_2-Abgabe**		**7'300**		**8'300**		**8'497.90**
	Nettoergebnis	**7'300**		**8'300**		**8'497.90**	
9710	**Rückverteilungen aus CO_2-Abgabe**		**7'300**		**8'300**		**8'497.90**
4699.00	Rückverteilungen		7'300		8'300		8'497.90

4.6 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 2019 in CHF	Budget 2020 in CHF	Kommentar
210.3118.00 210.3130.00	Immaterielle Anlagen Dienstleistungen Dritter	0 39'000	**28'800** **60'000**	Outsourcing der immer komplexer werdenden IT-Infrastruktur. Enthalten sind einmalige Kosten für die Migration sowie die wiederkehrenden Kosten für Service und Wartung. Ziel ist die Steigerung der IT-Performance, die Verbesserung von Wartung und Support und damit verbunden die Erhöhung der Verfügbarkeit und Betriebssicherheit. Damit entfallen künftige Ersatzinvestitionen für die lokalen IT-Infrastrukturen.
260.3632.02	Beiträge an Region Maloja	233'000	**244'500**	Umfasst Führung Region, Betreibungsamt, Berufsbeistandschaft, Zivilstandsamt, Regionalentwicklung und Chesa Ruppanner. Anteil Samedan: 12.75%
1400.3611.00	Entschädigungen an Kanton	230'000	**150'000**	Die amtlichen Immobilienbewertungen werden alle 10 Jahre revidiert. Ein Teil der Revision erfolgte 2018 und 2019, der Rest erfolgt im Jahr 2020. Die Kosten betragen 0.1475‰ des Neuwertes.
1500.3632.03	Beiträge an Feuerwehrverbund Samedan/Pontresina	139'000	**133'500**	Die Gesamtkosten der Feuerwehrorganisation für die Gemeinden Samedan, Pontresina und Bever belaufen sich auf CHF 283'000. Nach Abzug der kantonalen Subventionen und der übrigen Einnahmen verbleiben CHF 222'500 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.
2140.3636.03	Beiträge an Musikschule OE	59'000	**51'000**	Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung, welche von der Gemeindeversammlung am 29.06.2017 genehmigt wurde.
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	**35'000**	Eine Bestandes- und Zustandsanalyse soll den mittelfristigen Investitionsbedarf für die Schulanlage Puoz aufzeigen.
2170.3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'500	**15'000**	Sanierung Belag und Treppe Innenhof.
2190.3020.03	Schulleitung	119'500	**149'100**	Erhöhung um 20 Stellenprozente.
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	17'600	**45'620**	Die Kosten für die Schuljahre 19/20 und 20/21 fallen im Geschäftsjahr 2020 an.
2510.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	189'150	**218'250**	Gemeindebeitrag an die Untergymnasien, CHF 14'550 pro Schüler.
3290.3636.04	Beiträge an Kulturarchiv OE	27'000	**27'500**	Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung, welche von der Gemeindeversammlung am 29.06.2017 genehmigt wurde.
3290.3636.07	Beitrag an Stiftung Engadiner Museum	34'000	**34'500**	Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung, welche von der Gemeindeversammlung am 20.04.2017 genehmigt wurde.
3290.3636.08	Beitrag an regionale Kulturförderung	0	**19'000**	Gemeindebeitrag auf der Basis der Leistungsvereinbarung mit der Region Maloja.
3410.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500	**65'500**	Ersatz von zwei mobilen Schneekanonen. Zusätzlich fallen Mietkosten von je CHF 8'000 für die Wintersaison 2019/2020 an (Konto 3410.3161.00).
3410.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	**10'000**	Vorprojekt Loipenunterführung Punt Muragl.
3420.3140.01	Unterhalt Wander- und Bikewege	70'000	**120'000**	Zusätzlich zum normalen Unterhalt fallen CHF 5'000 für die Sanierung der Brücke Val Champagna und CHF 45'000 für die Sanierung der Brücken Val Roseg an.
3420.3140.04	Unterhalt Freizeitanlagen und Feuerstellen	6'000	**45'000**	Ersatz der bestehenden in die Jahre gekommene Infrastruktur.
4110.3601.01	Anteil Fallkosten Spital OE	110'000	**115'000**	10% gemäss Krankenpflegegesetz.

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2019 in CHF	Budget 2020 in CHF	Kommentar
4110.3601.02	Anteil Fallkosten Drittspitäler	175'000	**170'000**	10% gemäss Krankenpflegegesetz.
4110.3612.04	Beitrag an Spital OE	270'500	**270'500**	Betriebsbeitrag Spital, Koordinationsstelle Alter und Pflege sowie Anteil gemeinwirtschaftliche Leistungen.
4120.3614.01	Entschädigungen Pflegetaxen	375'000	**330'000**	Der Gemeindebeitrag beträgt 75% der nicht durch die obligatorische Krankenpflegeversicherung und die maximale Kostenbeteiligung der Bewohner gedeckten anerkannten Pflegekosten.
4210.3612.05	Entschädigung Spitex	125'000	**105'000**	Leistungsbeitrag gemäss KPG und fixer Jahresbeitrag gemäss Leistungsvereinbarung.
5451.3614.02	Entschädigungen Kinder-betreuung Engadin KIBE	86'000	**78'000**	Voraussichtlicher Bedarf an Betreuungsstunden 43'100. Normkostensatz: CHF 9.05. Beitragssatz: 20% bzw. 25% für neue Angebote.
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	400'000	**320'000**	Periodische Belagflicke, Unterhalt Meteorschächte, Reinigung Meteorleitungen, Sanierung Strasse Skilift Survih.
6150.3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	**100'000**	Ersatz der vom Hochwasser zerstörten Brücke Gravatscha. Vom Amt für Wald und Naturgefahren werden Beiträge in der Höhe von CHF 65'000 in Aussicht gestellt (siehe Konto 6150.4611.00).
6190.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000	**45'000**	Ersatz Falttor Waschanlage Werkhof, Ersatz Eingangs-tor Werkhof mit Zutrittskontrolle.
6220.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	**20'000**	Verhältnismässigkeitsprüfung Anpassung Bushalte-stellen gemäss Behindertengleichstellungsgesetz.
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	**34'000**	Vorprojekt Sanierung Infrastruktur Wasser, Abwasser gemäss GEP. Unter Konto 6150.3131.00 sind CHF 6'000 und unter Konto 7201.3131.00 CHF 10'000 dafür vorgesehen, demnach gesamthaft CHF 50'000.
7201.4240.25	Gebühren Abwasserentsorgung Finanzierung ARA	299'000	**377'000**	Besondere Anschlussgebühr von 0.21‰ gemäss Finanzierungskonzept regionale ARA.
7301.3632.06	Betriebsbeitrag Abfallbewirtschaftung	352'000	**430'000**	Seit 01.01.2017 erfolgt die Abfallbewirtschaftung durch die Region Maloja. Der Defizitbeitrag setzt sich zu-sammen aus den Betriebskosten für die Entsorgung (Umschlagstation und Deponie) sowie aus den Betriebs-kosten für den Transport und die Verwertung der Wertstoffe (Glas, Karton und Papier). Das Gesamtdefizit beträgt CHF 3'370'000.
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'500	**39'000**	Leistungsverpflichtung für Ersatzmassnahmen im Rahmen der Sanierung WV Val Champagna.
8180.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	0	**15'000**	Wasserzuleitung Alp Munt.
8200.3632.07	Betriebsbeitrag Forstrevier Pontresina-Samedan	70'000	**62'000**	Bei einem Gesamtaufwand von CHF 730'000 beträgt der von den Gemeinden Samedan und Pontresina zu tragende Fehlbetrag je CHF 62'000.
8400.3635.02	Beitrag an ESTM AG für die Infostelle	176'000	**210'000**	Die auf Ende 2019 befristete Leistungsvereinbarung für die Führung der lokalen Infostelle durch die ESTM AG wurde per 01.01.2020 erneuert. Aufgrund einer Nachkalkulation hat die ESTM AG die Entschädigung erhöht.
8400.3636.05	Beiträge regionale Events	135'000	**80'000**	Die Beiträge an regionale Events waren bis 31.12.2017 im Grundbeitrag an die Tourismusorganisation ent-halten. 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. Im Budget 2019 war ein ausserordentlicher Beitrag von CHF 54'000 an die Kosten für die Kandidatur FIS Free-style WM 2025 berücksichtigt.
8400.3636.12	Beitrag an Skilift Survih AG	45'000	**135'000**	CHF 30'000 für den Winterbetrieb, CHF 15'000 für den Sommerbetrieb, CHF 90'000 für die Anschaffung eines Küchencontainers.

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2019 in CHF	Budget 2020 in CHF	Kommentar
8400.3637.01	Rabatt Bergbahnenabonnemente Zweitwohnungseigentümer	50'000	**20'000**	Die Oberengadiner Gemeinden haben entschieden, den Zweitwohnungseigentümern für die nächsten drei Jahre eine Preisermässigung von 10% auf die Jahreskarten des Bergbahnverbundes Engadin St. Moritz Mountain Pool zu gewähren. Die ursprünglich kalkulierten Kosten sind tiefer als angenommen.
8400.3637.02	Rabatt Bergbahnenabonnemente Einheimische	50'000	**80'000**	Gleichbehandlung der Einheimischen und der Zweitwohnungseigentümern. Die ursprünglich kalkulierten Kosten sind höher als angenommen.
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	110'000	**265'000**	1% der offenen Debitoren per Stichtag als Standardwert. Zusätzlicher Betrag für einen konkreten, substanziellen Einzelfall.
9100.4000.00 9100.4001.00	Einkommens- und Vermögenssteuern	7'300'000 1'800'000	**7'200'000** **1'900'000**	Budgetzahlen beruhen auf den effektiven Zahlen des Jahres 2018, den Erfahrungen aus den bisherigen Veranlagungen des Jahres 2018 sowie den Empfehlungen der kantonalen Steuerverwaltung und des Verbandes der Gemeindesteuerämter. Basis: Steuerfuss von 95% der einfachen Kantonssteuer.
9100.4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern	1'100'000	**1'100'000**	Diese Steuern lassen sich nur schwierig budgetieren. Je nach Entwicklung der Wirtschaftslage und der übergeordneten Steuergesetzgebung können sich markante Abweichungen vom Budget ergeben. Aufgrund der STAF-Umsetzung entfallen der Gemeinde ab 2021 CHF 225'000.
9101.4023.00	Vermögensverkehrssteuern	250'000	**700'000**	Optimistischere Budgetierung ausgehend von den Zahlen der Vorjahre.
9300.3621.00	Ressourcenausgleich (RA)	372'000	**331'000**	Der RA sorgt für eine Angleichung der unterschiedlich hohen Ertragsmöglichkeiten der Gemeinden. Mit einem Ressourcenindex von 117.8 gilt Samedan als ressourcenstark und somit als Gebergemeinde.
9610.3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	140'000	**140'000**	Das im Jahr 2020 zu verzinsende Fremdkapital beträgt CHF 30 Mio. Die Zinskonditionen sind nach wie vor historisch tief (-0.45% bis 0.625%; durchschnittlicher Zinssatz für das gesamte Fremdkapital 0.47%). Im Jahr 2020 ist Fremdkapital in der Höhe von CHF 20 Mio. zu refinanzieren.
9610.4451.01	Dividende EW Samedan	292'000	**0**	Die bisherige Gewinnausschüttung gemäss Art. 22 des EW-Gesetzes entfällt mit der beabsichtigten Umwandlung des Elektrizitätswerkes in eine öffentlich-rechtliche selbständige Anstalt.

5. Investitionsrechnung 2020

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	2020
EDV-Anlage Gemeindeverwaltung	Investitionsrechnung 2020, vgl. Ziff. 5.4.1	30'000	**30'000**
Sanierung Schiessanlage Muntarütsch	Investitionsrechnung 2020, vgl. Ziff. 5.4.2	300'000	**300'000**
Sommerangebot Survih	Investitionsrechnung 2020, vgl. Ziff. 5.4.3	100'000	**100'000**
Anbindung Langsamverkehr Cho d'Punt	Separater Kreditbeschluss ausstehend	1'600'000	**1'200'000**
Sanierung Stützmauer Via Nouva	Investitionsrechnung 2020, vgl. Ziff. 5.4.4	350'000	**350'000**
Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	Investitionsrechnung 2020, vgl. Ziff. 5.4.5	240'000	**240'000**
Bushaltestelle Cho d'Punt	Investitionsrechnung 2020, vgl. Ziff. 5.4.6	150'000	**150'000**
Sanierung WV Val Champagna	Kredit Urnenabstimmung vom 23.09.2018, vgl. Ziff. 5.4.7	4'300'000	**100'000**
Ersatz Wasserzähler	Investitionsrechnung 2020, vgl. Ziff. 5.4.8	300'000	**100'000**
IB regionale ARA Oberengadin	Kredit Urnenabstimmung vom 27.11.2016, vgl. Ziff. 5.4.9	13'062'000	**1'300'000**
Sanierung Bachdurchlass Ova da Muragl	Investitionsrechnung 2020, vgl. Ziff. 5.4.10	380'000	**380'000**
Bruttoinvestitionen			**4'250'000**
./. Einnahmen			**2'690'000**
Nettoinvestitionen			**1'560'000**

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 4.25 Mio. vor. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 2.7 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 1.56 Mio. Mit der Selbstfinanzierung von CHF 2.6 Mio. ist die oberste Maxime des Gemeindevorstandes, nämlich ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und die Vermeidung einer zusätzlichen Verschuldung, erreicht.

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

5.3 Investitionsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Budget 2019 Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Rechnung 2018 Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
I	**Investitionsrechnung**	**4'250'000**	**2'690'000**	**4'964'000**	**1'423'200**	**1'797'249.07**	**605'200.05**
	Nettoergebnis		**1'560'000**		**3'540'800**		**1'192'049.02**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**30'000**		**80'000**		**76'091.20**	
	Nettoergebnis		**30'000**		**80'000**		**76'091.20**
2	**Allgemeine Dienste**	**30'000**		**80'000**		**76'091.20**	
	Nettoergebnis		**30'000**		**80'000**		**76'091.20**
21	**Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung**	**30'000**		**80'000**		**76'091.20**	
210	**Gemeinde- und Bauverwaltung**	**30'000**		**80'000**		**76'091.20**	
5060.00	EDV-Anlage Verwaltung Hardware 2018					12'620.30	
5060.01	EDV-Anlage Verwaltung Hardware	10'000		10'000			
5200.00	EDV-Anlage Verwaltung Software 2018					63'470.90	
5200.01	EDV-Anlage Verwaltung Software	20'000		70'000			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**300'000**				**58'831.40**	**15'955.00**
	Nettoergebnis		**300'000**				**42'876.40**
15	**Feuerwehr**					**58'831.40**	**15'955.00**
	Nettoergebnis						**42'876.40**
150	**Feuerwehr**					**58'831.40**	**15'955.00**
1500	**Feuerwehr**					**58'831.40**	**15'955.00**
5060.00	Feuerwehrfahrzeug 2018					58'831.40	15'955.00
16	**Verteidigung**	**300'000**					
	Nettoergebnis		**300'000**				
161	**Militärische Verteidigung und Schiesswesen**	**300'000**					
1610	**Militärische Verteidigung und Schiesswesen**	**300'000**					
5040.00	Sanierung Schiessanlage Muntarütsch	300'000					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**100'000**		**10'000**		**85'235.84**	
	Nettoergebnis		**100'000**		**10'000**		**85'235.84**
34	**Sport und Freizeit**	**100'000**		**10'000**		**85'235.84**	
	Nettoergebnis		**100'000**		**10'000**		**85'235.84**
341	**Sport**	**100'000**		**10'000**		**85'235.84**	
3410	**Sport**	**100'000**		**10'000**			
5090.00	Sommerangebot Survih	100'000		10'000			
3412	**Promulins Arena**					**85'235.84**	
5040.00	Sanierung MZH Promulins					85'235.84	
4	**GESUNDHEIT**			**254'000**			
	Nettoergebnis				**254'000**		
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**			**254'000**			
	Nettoergebnis				**254'000**		
412	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**			**254'000**			
4120	**Kranken- und Pfegeheime**			**254'000**			
5650.00	IB Pflegezentrum Promulins			254'000			

5.3 Investitionsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Budget 2019 Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Rechnung 2018 Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'940'000**		**340'000**		**352'820.00**	
	Nettoergebnis		**1'940'000**		**340'000**		**352'820.00**
61	**Strassenverkehr**	**1'790'000**		**340'000**			
	Nettoergebnis		**1'790'000**		**340'000**		
615	**Gemeindestrassen und Parkplätze**	**1'550'000**		**100'000**			
6150	**Gemeindestrassen und Parkplätze**	**1'550'000**		**100'000**			
5010.00	Verb. Langsamverkehr Cho d'Punt in Bau	1'200'000					
5010.01	Sanierung Stützmauer Via Nouva in Bau	350'000					
5060.00	Ersatz Parkuhren			100'000			
619	**Werkbetriebe**	**240'000**		**240'000**			
6190	**Werkbetrieb**	**240'000**		**240'000**			
5060.00	Ersatz Fahrzeug Werkdienst 2019			240'000			
5060.01	Ersatz Fahrzeug Werkdienst	240'000					
62	**Öffentlicher Verkehr**	**150'000**				**352'820.00**	
	Nettoergebnis		**150'000**				**352'820.00**
622	**Regionalverkehr**	**150'000**				**352'820.00**	
6220	**Regionalverkehr**	**150'000**				**352'820.00**	
5010.01	Bushaltestelle Cho d'Punt	150'000					
5620.00	IB INFRA Engadin Airport in Bau					352'820.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'880'000**	**2'690'000**	**4'280'000**	**1'423'200**	**1'224'270.63**	**589'245.05**
	Nettoergebnis	**810'000**			**2'856'800**		**635'025.58**
71	**Wasserversorgung**	**200'000**	**890'000**	**2'880'000**	**365'500**	**244'926.50**	**37'929.15**
	Nettoergebnis	**690'000**			**2'514'500**		**206'997.35**
710	**Wasserversorgung**	**200'000**	**890'000**	**2'880'000**	**365'500**	**244'926.50**	**37'929.15**
7101	**Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]**	**200'000**	**890'000**	**2'880'000**	**365'500**	**244'926.50**	**37'929.15**
5031.00	Sanierung WV Val Champagna in Bau	100'000		2'700'000		244'926.50	
5061.00	Ersatz Wasserzähler	100'000		180'000			
6370.00	Anschlussbeiträge WV		890'000		365'500		37'929.15
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'300'000**	**1'800'000**	**1'400'000**	**1'057'700**	**979'344.13**	**551'315.90**
	Nettoergebnis	**500'000**			**342'300**		**428'028.23**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'300'000**	**1'800'000**	**1'400'000**	**1'057'700**	**979'344.13**	**551'315.90**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'300'000**	**1'800'000**	**1'400'000**	**1'057'700**	**979'344.13**	**551'315.90**
5620.00	IB regionale ARA OE in Bau	1'300'000	600'000	1'400'000	600'000	979'344.13	500'000.00
6370.00	Anschlussbeiträge AW		1'200'000		457'700		51'315.90
74	**Verbauungen**	**380'000**					
	Nettoergebnis		**380'000**				
741	**Gewässerverbauungen**	**380'000**					
7410	**Gewässerverbauungen**	**380'000**					
5020.00	Sanierung Bachdurchlass Ova da Muragl	380'000					

5.4 Kommentar zu den einzelnen Investitionen

5.4.1 EDV-Anlage Gemeindeverwaltung

Die IT-Infrastruktur muss 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.

5.4.2 Sanierung Schiessanlage Muntarütsch

Mit dem Schiessbetrieb werden Schadstoffe in die Umwelt ausgetragen, die auf lange Sicht im Erdreich verbleiben. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Blei und Antimon. Erdkugelfänge von Schiessanlagen sind deshalb Altlasten im Sinne der eidgenössischen Altlastenverordnung und müssen saniert werden. Die Sanierungsziele und die Sanierungsfristen richten sich nach der Gefährdung der Schutzgüter Grundwasser, Boden und Oberflächengewässer. Sie werden vom Bund vorgegeben und vom Kanton in einer Sanierungsverfügung festgelegt.

Die Altlastensanierung einer Schiessanlage wird vom Bund mit Abgeltungen aus dem Fonds der Verordnung über die Abgabe zur Sanierung von Altlasten (VASA-Fonds) unterstützt. Die VASA-Abgeltungen betragen für 300 Meter-Schiessanlagen 8'000 Franken pro Scheibe, für Kurzdistanzanlagen 40% der anrechenbaren Sanierungskosten. Die Restkosten werden vom Kanton und den Gemeinden zu je 50% getragen. Bedingung für die Sprechung von VASA-Abgeltungen ist, dass in Grundwasserschutzzonen seit 2012 und ausserhalb von Grundwasserschutzzonen nach dem Jahr 2020 nicht mehr ins Erdreich geschossen wird.

Erdkugelfänge und Stirnholzstapel entsprechen nicht mehr dem Stand der Technik und sind daher durch künstliche emissionsfreie Kugelfangsysteme zu ersetzen. Wenn Schiessanlagen nach 2020 nicht mit künstlichen Kugelfangsystemen ausgerüstet sind und dennoch weiterbetrieben werden, entfallen bei der Altlastensanierung die Beiträge des Bundes. Dies hätte deutlich höhere Kosten für den Kanton und die Gemeinden zur Folge. Um dies zu verhindern, hat der Kanton das Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über den Umweltschutz dahingehend angepasst, dass bis Ende Dezember 2020 nicht nachgerüstete Schiessanlagen automatisch von Gesetzes wegen gesperrt werden. Wird die Sperrung missachtet, entfallen auch die Beiträge des Kantons. Die Gemeinde Samedan ist somit angehalten, die Schiessanlage Muntarütsch bis Ende 2020 auf künstliche Kugelfangsysteme umzurüsten. Es sind nur die in der Schweiz homologierten Kugelfangsysteme zulässig.

Die Schiessanlage Muntarütsch umfasst eine 300m-Anlage mit 10 Scheiben, eine 100m-Jagdanlage mit 5 Scheiben, eine 65m-Jagdanlage, eine 35m-Jagdanlage sowie eine 25m/50m-Kurzdistanzanlage für Pistolen und Kleinkaliberwaffen. Die Kurzdistanzanlage wurde bereits im Jahr 2009 saniert. Der Einbau von homologierten Kugelfangsystemen ist mit Kosten von CHF 300'000 verbunden. Darin enthalten sind die Anschaffungs- und Installationskosten einschliesslich Bau der neuen Fundamente.

5.4.3 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 dorfnahen 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.

5.4.4 Sanierung Stützmauer Via Nouva

Die Stützmauer bei der Via Nouva entlang der alten Kantonsstrasse Samedan-Bever befindet sich in einem schlechten Zustand. Ein erstes Teilstück mit einer Länge von 175 m soll im Jahr 2020 saniert werden. Hierbei wird die alte Bruchsteinmauer komplett abgebrochen und durch eine neue Betonstützmauer mit einer Höhe von 1.00 m bis 3.00 m ersetzt. Gleichzeitig wird ein neues Betonfundament mit Drainage für die erforderliche Hangentwässerung realisiert und der Oberflächenbelag ersetzt. Die Sanierung des zweiten Teilstückes mit einer Länge von 140 erfolgt im Jahr 2021.

5.4.5 Ersatz Fahrzeuge Werkdienst

Das Kommunalfahrzeug Meili 1300 H45 wurde im Juni 2009 in Verkehr gesetzt und weist mittlerweise ca. 7'300 Betriebsstunden auf (Stand Juli 2019). 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 Eisaufraugerät belaufen sich auf CHF 240`000 inklusiv Rabatte und MWST. Für die Rücknahme des zu ersetzenden Kommunalfahrzeuges wird eine Gutschrift von CHF 28'000 erstattet. Die Inverkehrssetzung des neuen Fahrzeuges soll im April 2020 erfolgen.

5.4.6 Bushaltestelle Cho d'Punt

Mit dem Fahrplanwechsel 2020/21 soll das Gebiet Cho d'Punt in Absprache mit dem Verband öffentlcher Verkehr Oberengadin an das ÖV-Netz angeschlossen werden. Die Bereitstellung der entsprechenden Haltestelle ist Sache der Gemeinde. Nach aktuellem Wissensstand ist eine Haltebucht vis à vis des Migrolino in Fahrrichtung Zuoz vorgesehen. Die Vorgaben des Behindertengleichstellungsgesetzes werden eingehalten. Für die Realisierung der Bushaltestelle nach den Vorgaben des Behindertengleichstellungsgesetzes ist ein Betrag von CHF 150'000 im Budget 2020 vorzusehen.

5.4.7 Sanierung Wasserversorgung Val Champagna

Die Quelle Val Champagna ist das Hauptstandbein der Trinkwasserversorgung für die Gemeinde Samedan. Die Quellfassung, der Quellengang und die Brunnenstube stammen noch aus den Anfangszeiten der Wasserversorgung und sind sanierungsbedürftig. Aufgrund der vom Bundesamt für Gesundheit verfügten 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. Ende Mai 2019 wurde mit den Aushubarbeiten für das Filtrationsgebäude in Gravatscha begonnen. Das Gebäude steht neben dem bestehenden Kraftwerk des EW Samedan und konnte Mitte Oktober 2019 mit dem Rohrleitungsbau und der technischen Steuerung fertiggestellt werden. Der 120 Meter lange Quellengang wurde in drei Etappen von Juli bis Oktober saniert, die Brunnenstube abgebrochen und durch eine vorfabrizierte Polypropylenhülle ersetzt. Die Inbetriebnahme der Filtrationsanlage, des sanierten Quellengangs und der neuen Brunnenstube erfolgte im November 2019. Im Jahr 2020 erfolgen die Instandstellung der Zufahrtstrasse sowie die Terrain- und Umgebungsarbeiten.

5.4.8 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 in drei Etappen in den Jahren 2020, 2021 und 2022 zu ersetzen.

5.4.9 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 Auslagen für den Bau, Betrieb, den Unterhalt und die Erneuerung von öffentlichen Abwasseranlagen kostendeckende und verursachergerechte 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.

5.4.10 Sanierung Bachdurchlass Ova da Muragl

Der Bachdurchlass Ova da Muragl bei der Kantonsstrasse in Punt Muragl wurde im Jahr 1960 erstellt und verschiedentlich erweitert. Wegen der fehlenden Abdichtung befindet sich das Tragwerk in einem schlechten Zustand. Das Tiefbauamt Graubünden plant deshalb eine umfassende Instandsetzung im Jahr 2020. Der Durchlass befindet sich auf Parzellen des Kantons Graubünden und der Bürgergemeinde Samedan und unterquert ohne Öffnung die Zufahrt zur Tankstelle und die Berninastrasse H29. Im Bericht „Angaben zur Hochwassersicherheit" vom Büro Herzog Ingenieure AG in Davos vom Jahr 2018 wird festgestellt, dass ein 100-jährliches Hochwasser mit den heutigen Lichtraumverhältnissen zu einer Überflutung des Bachdurchlasses führen würde. Vor allem beim Einlauf ist das Durchflussprofil zu klein. Daraus entsteht ein erhöhtes Risiko für die nahegelegene Tankstelle und für die Bahnlinie der RhB.

In Anbetracht dessen, dass ein Fachbericht aktenkundig festhält, dass ein hundertjährliches Hochwasser mit den aktuellen Lichtraumverhältnissen zu einer Überflutung des Bachdurchlasses führen kann, besteht seitens der Gemeinde Handlungsbedarf. Sinnvollerweise erfolgt die Planung und Ausführung in Koordination mit dem kantonalen Tiefbauamt. Auch die Bauabwicklung soll über das Tiefbauamt erfolgen. Die Gesamtbaukosten liegen bei CHF 1'050'000. Der Anteil zulasten der Gemeinde beträgt CHF 380'000.

6. Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2020

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	6'943'955	6'795'705	6'699'762.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'109'730	4'931'345	4'374'503.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'950'500	3'050'700	4'748'827.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	244'650	250'750	606'100.45
36	Transferaufwand	6'880'490	6'690'300	5'978'127.97
37	Durchlaufende Beiträge	56'000	56'000	142'483.30
	Total Betrieblicher Aufwand	**23'185'325**	**21'774'800**	**22'549'805.33**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	14'974'000	14'198'500	15'592'909.48
41	Regalien und Konzessionen	436'800	410'000	438'526.15
42	Entgelte	3'912'700	3'797'400	3'913'495.22
43	Verschiedene Erträge	49'000	49'000	66'178.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	82'890	0	0.00
46	Transferertrag	1'700'980	1'539'555	1'704'154.32
47	Durchlaufende Beiträge	56'000	56'000	142'483.30
	Total Betrieblicher Ertrag	**21'212'370**	**20'050'455**	**21'857'746.47**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'972'955**	**-1'724'345**	**-692'058.86**
34	Finanzaufwand	286'300	283'400	380'792.19
44	Finanzertrag	843'400	1'142'000	1'201'982.79
	Ergebnis aus Finanzierung	**557'100**	**858'600**	**821'190.60**
	Operatives Ergebnis	**-1'415'855**	**-865'745**	**129'131.74**
38	Ausserordentlicher Aufwand	100'000	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**-100'000**	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-1'515'855**	**-865'745**	**129'131.74**
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'930'000	3'240'000	401'614.04
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	20'000	70'000	63'470.90
54	Darlehen	0	0	0
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0
56	Investitionsbeiträge	1'300'000	1'654'000	1'332'164.13
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0
	Total Investitionsausgaben	**4'250'000**	**4'964'000**	**1'797'249.07**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63	Investitionsbeiträge	2'090'000	823'200	105'200.05
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	600'000	600'000	500'000.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0
	Total Investitionseinnahmen	**2'690'000**	**1'423'200**	**605'200.05**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**1'560'000**	**3'540'800**	**1'192'049.02**
	Selbstfinanzierung	**2'596'405**	**2'435'705**	**5'487'649.64**
	Finanzierungsergebnis	**1'036'405**	**-1'105'095**	**4'295'600.62**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

7. Finanzplan 2021 – 2024

7.1 Zweck der Finanzplanung

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

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

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

Der Finanzplan muss laufend den 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 Kantonsebene 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 2020-2024 basiert auf folgenden Grundlagen und Annahmen:

Abgeschlossene Jahresrechnung 2018 und Budget 2020

- 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 0.75% 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 Steuereinahmen 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 2021–2024

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

Die gemeindeeigenen Investitionen beinhalten Infrastrukturprojekte zur Attraktivitätssteigerung, zur Substanzerhaltung und zur Erhöhung der öffentlichen Sicherheit.

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** und der **ARA Staz**. Im Weiteren stehen Investitionen beim **Regionalflughafen Samedan** an. Die Höhe und der Zeitpunkt für die Auslösung der einzelnen Tranchen beruhen auf Annahmen; eine konkrete Finanzplanung der INFRA liegt nicht vor.

Die Finanzierung des **Pflegezentrums Promulins** erfolgt entgegen der ursprünglichen Annahmen durch die Promulins AG. Die beteiligten Gemeinden haben einer entsprechenden Solidarmitbürgschaft im Umfang von maximal CHF 53 Mio. im August 2019 zugestimmt. Damit entfallen die in der bisherigen Finanzplanung berücksichtigten Investitionsbeiträge der Gemeinde. Im Gegenzug wird aber die Erfolgsrechnung ab Inbetriebnahme des Pflegezentrums mit Betriebsbeiträgen für die Kapital- und Amortisationskosten belastet. Es ist davon auszugehen, dass sich diese Beiträge im Bereich von CHF 400'000 bis 500'000 bewegen werden. Eine noch zu erstellende Planerfolgsrechnung wird darüber Aufschluss geben.

Die Stimmberechtigten der Region Maloja haben am 10.02.2019 der Initiative „Aufbau und Betrieb eines **Eissportzentrums mit Sport- und Eventhalle in der Region Maloja**" zugestimmt. Damit ist die Region beauftragt worden, einen Standort zu evaluieren, Abklärungen zur Festlegung der Bauträgerschaft zu tätigen und einen Planungskredit für die Projekterarbeitung bis zur Baueingabe einzuholen sowie eine Betriebsgesellschaft zu gründen und schliesslich das Eissportzentrum zu realisieren und zu betreiben. Im Rahmen der Standortevaluation sind von 14 potenziellen Standorten deren drei als geeignet beurteilt worden, nämlich St. Moritz Ludains, Samedan Pitent und Samedan Promulins Ost. Der politische Auftrag ist formuliert, für die Berücksichtigung in der Finanzplanung liegen allerdings noch zu wenige Informationen bezüglich Zeitachse und Kostenrahmen vor. Es ist davon auszugehen, dass die Realisierung den Finanzhaushalt der Gemeinde nachhaltig mit den Bau- und Betriebskosten belasten wird. Sollte das Eissportzentrum in Samedan erstellt werden, werden darüber hinaus Kosten in ungewisser Höhe für die Anpassung der erforderlichen Erschliessung anfallen.

Die **Engadin Arena** ist ein regionales Projekt zur Förderung des Breitensportes. Die Idee ist im Rahmen der Strategie-Erarbeitung des Engadin Skimarathons entwickelt worden. Neben der Durchführung des Events soll die Bekanntheit des Engadin Skimarathons genutzt und die gesamte Rennstrecke ganzjährig für den Breitensport verfügbar gemacht sowie entsprechend inszeniert werden. Die Region Maloja unterstützt diese Idee als regionales Entwicklungsprojekt zur Förderung des Breitensports und erteilte den Auftrag zur Umsetzung an den Engadin Skimarathon. Die Engadin Arena optimiert die bereits vorhandene Infrastruktur und koordiniert die verschiedenen Sportarten. Nebst der Durchgängigkeit von Maloja bis S-chanf für Langläuferinnen und Biker werden dafür auf der gesamten Strecke zentrale Knotenpunkte, sogenannte HUBs, geschaffen. Die Realisierung der gesamten Engadin Arena kostet in der Maximalvariante CHF 53 Mio. Im Idealfall wird ein Grossteil der Projekte in den nächsten 10 Jahren von den Gemeinden schrittweise umgesetzt. Im vorliegenden Finanzplan sind mit Ausnahme der Loipenunterführung Punt Muragl noch keine konkreten Infrastrukturprojekte berücksichtigt.

Das **Berufsschulhaus** muss in den nächsten Jahren umfassend saniert werden. Die Planung ist aufgegleist. Stand heute ist von Kosten in der Höhe von CHF 4.5 bis 5.0 Mio. auszugehen. Sanierungsbeginn ist voraussichtlich 2021. Auf der Basis des Berufsbildungsgesetzes leistet der Kanton Beiträge bis 100%. Über die tatsächliche Beitragshöhe und allfällige Restkosten zulasten der Gemeinde liegen keine verlässlichen Angaben vor, weshalb das Sanierungsprojekt in der Finanzplanperiode 2021–2024 noch nicht berücksichtigt ist.

Projekt (Beträge in TSD)	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
EDV-Anlage Gemeindeverwaltung	30	30	30	30	30	150
Sanierung Schiessanlage Muntarütsch	300					300
Unterführung Loipe ESM		300				300
Sommerangebot Survih	100					100
Dachsanierung MZH Promulins					300	300
Sanierung Stützmauer Via Nouva	350	270				620
Verbindung Langsamverkehr Cho d'Punt	1'200	400				1'600
Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	240	200	200	200	200	1'040
Anpassung Bushaltestellen an das Behindertengleichstellungsgesetz				500		500
Bushaltestelle Cho d'Punt	150					150
IB INFRA Regionalflughafen Samedan		400	310	100		810
Sanierung WV Val Champagna	100					100
Ersatz Wasserzähler	100	100	100			300
Sanierung Infrastruktur Engadin Airport			150	350		500
IB regionale ARA Oberengadin	1'300	650				1'950
Rückbau ARA Sax		980	330			1'310
Rückbau ARA Staz			55			55
Sanierung Infrastruktur Punt Muragl					3'000	3'000
Sanierung Infrastruktur Plazzet			1'500			1'500
Bachdurchlass Ova da Muragl	380					380
Bruttoinvestitionen	4'250	3'330	2'675	1'180	3'530	14'965
./. Total Einnahmen	2'690	610	1'550	650	520	6'020
Nettoinvestitionen	1'560	2'720	1'125	530	3'010	8'945

7.4 Finanzierungsausweis 2021–2024

Beträge in TSD	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Ergebnis Erfolgsrechnung	130	-865	-1'515	-1'020	-985	-1'030	-1'075
Selbstfinanzierung	5'490	2'435	2'595	3'430	3'525	3'550	3'540
Nettoinvestitionen	-1'190	-3'540	-1'560	-2'720	-1'125	-530	-3'010
Finanzierungsüberschuss (+)	4'300		1'035	710	2'400	3'020	530
Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'105					

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

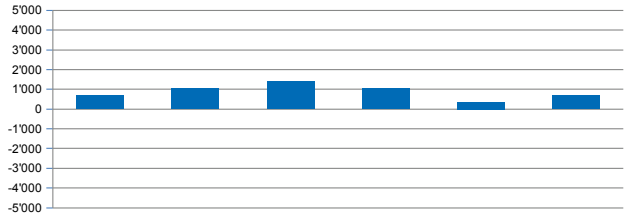
Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
=	**Nettoschuld in CHF pro Einw. (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)**	**683**	**1'034**	**1'379**	**1'034**	**345**	**690**

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

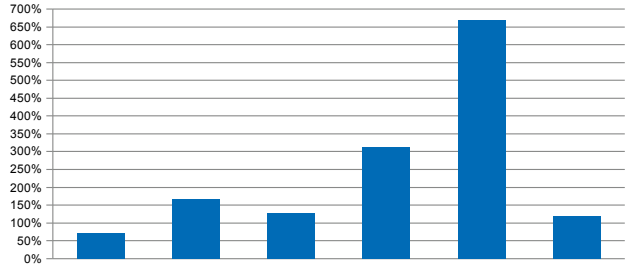
Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
=	**Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)**	**69.48%**	**166.44%**	**126.10%**	**313.33%**	**669.81%**	**117.61%**

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

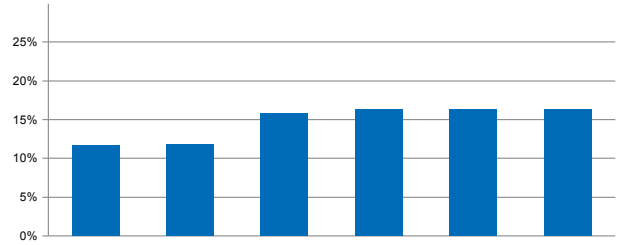
Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
=	**Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)**	**11.64%**	**11.80%**	**15.87%**	**16.28%**	**16.37%**	**16.29%**

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

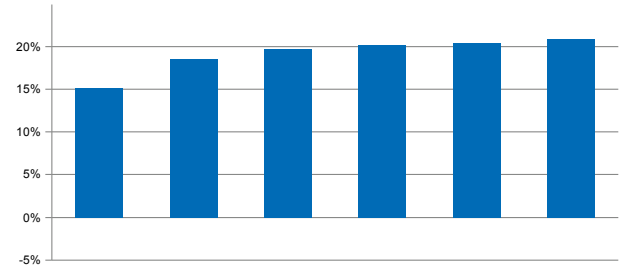
Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
=	**Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)**	**15.13%**	**18.52%**	**19.67%**	**20.18%**	**20.48%**	**20.85%**

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

Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
=	**Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)**	0.58%	0.57%	0.88%	0.88%	0.85%	0.83%

Definition:

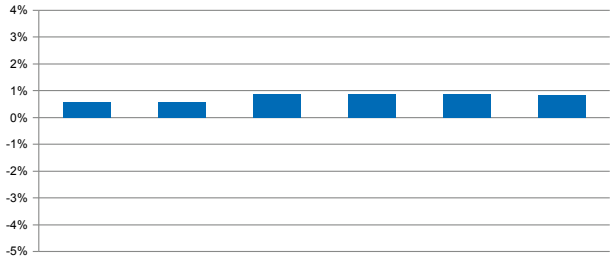
Nettozinsaufwand in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:

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

Richtwerte:

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



Bruttoverschuldungsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
=	**Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)**	175.05%	168.18%	175.84%	170.90%	161.44%	165.67%

Definition:

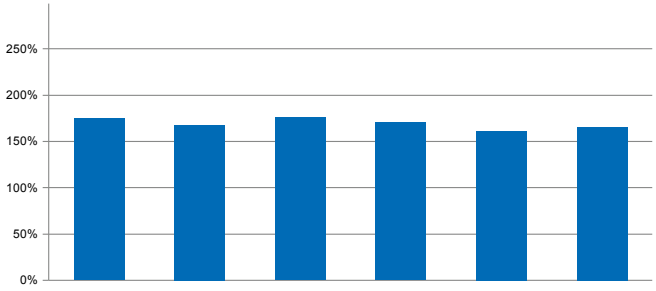
Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.

Richtwerte:

< 50%	sehr gut
50% - 100%	gut
100% - 150%	mittel
150% - 200%	schlecht
> 200%	kritisch



Investitionsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
=	**Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)**	21.17%	18.25%	15.61%	12.97%	6.17%	16.41%

Definition:

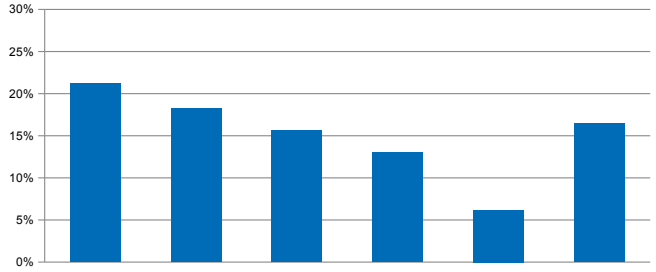
Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.

Aussage:

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Kennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.

Richtwerte:

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



8. Anhang

8.1 Abgabenspiegel für das Jahr 2020

Art	Ansatz / Tarif	Gesetzliche Grundlage
Feuerwehrpflichtersatz[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]	0.21‰ 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/m³	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Verbrauchsgebühr Kanalisation	CHF 0.80/m³	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

Elektrizitätswerk

SAMEDAN IMPRAISA ELECTRICA
ELEKTRIZITÄTSWERK

Elektrizitätswerk

1. Die Zahlen im Überblick

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	**-4'465'000**	4'670'000	-4'275'000
Ertrag	**4'585'000**	4'765'000	4'535'000
Ergebnis laufende Rechnung	**120'000**	95'000	260'000
Cashflow	**570'000**	540'000	710'000
Nettoinvestitionen	**-930'000**	-925'000	-150'000
Finanzierungsüberschuss (+)			560'000
Finanzierungfehlbetrag (-)	**-360'000**	-385'000	

2. Erfolgsrechnung

Das Budget 2020 des Elektrizitätswerkes Samedan schliesst bei Aufwänden von CHF 4'463'650 und Erträgen von 4'582'950 mit einem Gewinn von CHF 119'300. Dies bei Abschreibungen von CHF 501'700 und Auflösungen von Passivierungen von CHF -49'400. Die Dividendenabgabe an die Gemeinde entfällt. Der budgetierte Cashflow liegt bei CHF 571'600.

3. Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung des EWS sieht Nettoausgaben von CHF 930'000 vor, welche sich wie folgt zusammensetzen:

Investition	**Betrag in CHF**
Steuerung KW Ovel	15'000
Zähler- und Messwesen	70'000
Transformatorenstationen	120'000
Verteilnetz und Kabinen N5-N7	380'000
Breitbandnetz	345'000

4. Antrag des Gemeindevorstandes

Genehmigung des Budgets des Elektrizitätswerkes Samedan für das Jahr 2020.

Budget 2020

	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**4'463'650**	**4'582'950**	**4'672'450**	**4'765'850**	**4'273'918.33**	**4'534'848.58**
	Ertragsüberschuss	**119'300**		**93'400**		**260'930.25**	
	Aufwandsüberschuss		**0**		**0**		**0**
30	Personalaufwand	380'850		380'850		434'568.15	
40	Sachaufwand	3'168'600		3'344'600		2'932'493.68	
50	Sonderaufwand	914'200		947'000		906'856.50	
70	Betriebsertrag		**4'582'950**		**4'765'850**		**4'534'848.58**

Budget 2020

	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	**Personalaufwand**	**380'850**		**380'850**		**434'568.15**	
301	**Löhne**	**290'500**		**290'500**		**339'580.65**	
301.00	Löhne	290'500		290'500		339'580.65	
302	**Zulagen und Drittleistungen**	**24'000**		**24'000**		**19'750.00**	
302.20	Kinder- Ausbildungszulage	0		0		0.00	
302.30	Drittleistungen	24'000		24'000		19'750.00	
303/4	**Sozialleistungen**	**59'850**		**59'850**		**69'035.45**	
303.10	AHV,ALV,IV, EO	19'000		19'000		21'943.80	
303.20	SUVA BU	1'650		1'650		1'897.90	
303.30	Familienausgleichskasse	5'000		5'000		5'760.85	
304.10	Pensionskasse	33'500		33'500		38'479.20	
304.20	Kranken-Lohnausfallversicherung	700		700		953.70	
306	**Übriger Personalaufwand**	**6'500**		**6'500**		**6'202.05**	
306.10	Arbeits- und Schutzkleider	1'500		1'500		500.30	
306.20	Allg. Personalaufwand, Weiterbildung, Kurse und Fachtagungen	5'000		5'000		5'701.75	
40	**Sachaufwand**	**3'168'600**		**3'344'600**		**2'932'493.68**	
310	**Energieankauf**	**2'800'000**		**2'970'000**		**2'635'631.45**	
310.10	Energieeinkauf	1'090'000		1'220'000		848'696.15	
310.20	Netznutzung	1'110'000		1'120'000		1'160'577.10	
310.30	Abgaben Swissgrid und KEV	600'000		630'000		626'358.20	
311	**Büroaufwand**	**7'000**		**7'000**		**4'354.65**	
311.10	Büromaterial/Drucksachen/EDV	7'000		7'000		4'354.65	
312	**Dienstleistungen**	**22'000**		**22'000**		**15'928.10**	
312.10	Telefon/Übertragung/Porti/Bank/Post-Spesen	22'000		22'000		15'928.10	
314	**Material**	**16'100**		**16'600**		**13'047.55**	
314.00	Hilfsmaterial Arbeitsicherheit	1'000		1'000		412.10	
314.10	Reinigungsmaterial	1'500		2'000		689.70	
314.20	Raumkosten EW-Liegenschaften	8'600		8'600		10'003.90	
314.30	Unterhalt Mobiliar/Einrichtung	5'000		5'000		1'941.85	
315	**Fremdleistungen**	**233'500**		**236'000**		**180'593.88**	
315.01	Betrieb / Unterhalt / Miete EDV- und Büromaschinen	42'000		42'000		30'884.05	
315.10	Sicherheitskontrollen hoheitlich	20'000		20'000		12'561.00	
315.11	Sicherheitskontrollen extern	0		0		2'300.05	
315.20	Verteilnetzplanaufwand	10'000		10'000		7'128.00	
315.30	Projektierungs- u. Beratungsaufwand	10'000		10'000		13'322.70	
315.40	Liegenschaften	12'000		15'000		46'918.50	
315.50	Maschinen	20'000		20'000		6'296.25	
315.60	Wasserwerkanlagen	10'000		10'000		2'936.80	
315.70	Transformierungsanlagen	12'000		12'000		2'452.30	
315.80	Verteilnetz	70'000		70'000		32'768.43	
315.85	Pikettdienst Extern	18'000		18'000		16'900.00	
315.90	Rundsteuerung	2'000		2'000		475.00	
315.95	Fahrzeugverbrauch u. Unterhalt	7'500		7'000		5'650.80	

Budget 2020

	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	**Sachversicherungen**	**32'000**		**32'000**		**29'564.25**	
316.10	Sachversicherungen	30'000		30'000		27'900.15	
316.20	Gebäudeversicherung	2'000		2'000		1'664.10	
317	**Mieten/Benutzungsentschädigung**	**10'000**		**15'000**		**6'000.00**	
317.10	Gebäude, Trafostationen, Kabinen	10'000		15'000		6'000.00	
318	**Vergütungen und Spesen**	**16'500**		**15'500**		**9'427.10**	
318.00	Verwaltungskommission	9'000		8'000		7'100.00	
318.20	Reisen und Verpflegung	1'000		1'000		1'293.55	
318.30	Fahrzeugentschädigung	500		500		0.00	
318.40	Diverse Unkosten	6'000		6'000		1'033.55	
319	**Gebühren**	**16'500**		**15'500**		**5'879.00**	
319.10	Eidg. Starkstrominspektorat	3'000		2'000		2'648.00	
319.20	Eichgebühren	10'000		10'000		0.00	
319.30	Fahrzeuggebühren	3'500		3'500		3'231.00	
320	**Übriger Sachaufwand**	**15'000**		**15'000**		**32'067.70**	
320.10	Anschaffungen Werkzeuge, Instrumente	6'000		6'000		12'386.25	
320.20	Anschaffung Mobiliar	1'000		1'000		0.00	
320.30	Anschaffung EDV	2'000		2'000		0.00	
320.40	Zähler und Rundsteuerungsempfänger	5'000		5'000		19'681.45	
320.90	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		0.00	
50	**Sonderaufwand**	**914'200**		**947'000**		**906'856.50**	
350	**Zinsen**	**12'000**		**12'000**		**15'387.10**	
350.20	Darlehenszinsen	11'500		12'000		15'387.10	
350.30	Kontokorrentzinsen	500		0		0.00	
351	**Abschreibungen**	**501'700**		**497'500**		**498'067.20**	
351.10	Ordentliche Abschreibungen	501'700		497'500		498'067.20	
351.15	Ausserordendliche Abschreibung	0		0		0.00	
353	**Beiträge**	**15'500**		**15'500**		**13'533.70**	
353.10	Beiträge und Abgaben	14'000		14'000		12'717.70	
353.20	Sponsoring Veranstaltungen	1'500		1'500		816.00	
362	**Leistungen für die Gemeinde**	**385'000**		**422'000**		**379'868.50**	
362.00	Entgeltliche Abgabe Gemeinde 1.5 Rp./kWh	365'000		372'000		365'398.80	
362.10	Unterhalt ÖB und Dienstleistungen	10'000		30'000		7'868.55	
362.25	Personalaufwand EWS ÖB + DL	10'000		20'000		6'601.15	

Budget 2020

	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
70	**Betriebsertrag**		**4'582'950**		**4'765'850**		**4'534'848.58**
410	**Ertrag aus dem Energiegeschäft**		**4'483'000**		**4'578'000**		**4'374'071.45**
410.30	Energie		1'550'000		1'580'000		1'222'319.50
410.31	Netznutzung		1'980'000		2'005'000		2'151'986.85
410.32	Abgaben		960'000		1'000'000		1'000'337.35
411.30	Forderungsverluste		-7'000		-7'000		-572.25
430	**Ertrag aus Leistungen für Dritte**		**40'400**		**70'600**		**38'169.18**
432.10	Bestandesänderung angefangene Arbeiten		0		0		-1'020.00
435.00	LWL-Entschädigung		10'900		10'900		8'899.90
436.00	Netzdienstleistungen		8'000		7'200		8'775.00
436.10	Verkauf Netzmaterial- und Dienstleistungen Dritte		500		1'500		299.25
436.25	Aktivierte Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'000		1'000		1'795.33
436.30	Sicherheitskontrollen extern		0		0		4'950.00
436.50	Öffentliche Beleuchtung und Dienstleistungen		20'000		50'000		14'469.70
453	**Kapitalertrag**		**150**		**150**		**63.25**
453.20	Zinsertrag Wertschriften		50		50		54.00
453.30	Zinsertrag Kontokorrent		0		0		0.00
453.31	Verzugszinsen		100		100		9.25
457	**Ertrag aus eigenen Liegenschaften**		**0**		**48'000**		**58'800.00**
457.10	Mietzins aus eigenen Liegenschaften		0		48'000		58'800.00
460	**Aufwandminderung**		**59'400**		**69'100**		**62'614.60**
467.00	Interne Verrechnung Personal		10'000		20'000		11'814.60
467.10	Vergütung der Personalversicherung FAK		0		0		0.00
467.11	Leistungen Unfall- u. Krankenversicherung		0		0		0.00
469.00	Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		49'400		49'100		50'800.00
480	**Übriger Betriebsertrag**		**0**		**0**		**1'130.10**
480.90	Sonstige Einnahmen		0		0		1'130.10

Budget 2020

	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung						
5	**Investitionsaufwand**	**935'000**		**935'000**		**217'671.33**	
501.09	Steuerung KW Ovel	15'000		0		0.00	
501.10	Wasserwerkanlagen	0		30'000		0.00	
501.12	Zähler- / Messwesen	70'000		70'000		61'859.75	
501.13	Transformatorenstationen	120'000		100'000		18'570.10	
501.14	Verteilnetz-/Kabinen N5 - N7	380'000		370'000		86'018.18	
501.15	Verteilnetzplandigitalisierung	0		12'000		0.00	
501.17	Breitbandnetz	345'000		345'000		0.00	
501.20	Mobiliar/Werkzeug/Instrumente/EDV	0		3'000		17'830.00	
501.21	Fahrzeug	0		0		0.00	
590.00	Passivierung Sachanlagen	5'000		5'000		33'393.30	
6	**Investitionsertrag**		**935'000**		**935'000**		**217'671.33**
631.14	Netz- und Hausanschlussbeiträge N5 - N7		5'000		5'000		33'393.30
690.00	Aktivierung Sachanlagen		930'000		930'000		184'278.03

Gammeter Media AG, St. Moritz/Scuol