

# 2022



**SAMEDAN** VSCHINAUNCHA  
GEMEINDE

## *Büdschet 2022* **Budget 2022**



|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Das Wichtigste in Kürze</b>                                    | <b>5</b>  |
| 1.1       | Erfolgsrechnung 2022  | 5         |
| 1.2       | Gestufter Erfolgsausweis 2022                                     | 5         |
| 1.3       | Investitionsrechnung 2022   | 5         |
| 1.4       | Geldflussrechnung 2022  | 5         |
| 1.5       | Finanzkennzahlen 2022   | 5         |
| 1.6       | Finanzierungsausweis 2022–2026                                    | 6         |
| 1.7       | Fazit   | 6         |
| <b>2.</b> | <b>Anträge des Gemeindevorstandes</b>                             | <b>6</b>  |
| <b>3.</b> | <b>Beurteilung der Gemeindefinanzen</b>                           | <b>6</b>  |
| <b>4.</b> | <b>Erfolgsrechnung 2022</b>                                       | <b>8</b>  |
| 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        |
| <b>5.</b> | <b>Investitionsrechnung 2022</b>                                  | <b>34</b> |
| 5.1       | Die Investitionen im Überblick                                    | 34        |
| 5.2       | Beurteilung   | 34        |
| 5.3       | Investitionsrechnung – Funktionengliederung                       | 35        |
| 5.4       | Kommentar zu den einzelnen Investitionen                          | 37        |
| 5.4.1     | IKT Gemeindeverwaltung  | 37        |
| 5.4.2     | IB Renovation Lehrlingshaus                                       | 37        |
| 5.4.3     | Anschluss Wärmeverbund Promulins                                  | 37        |
| 5.4.4     | Ersatz Fahrzeuge Werkdienst                                       | 38        |
| 5.4.5     | Anpassung Bushaltestellen an das Behindertengleichstellungsgesetz | 38        |
| 5.4.6     | Ersatz Wasserzähler   | 38        |
| 5.4.7     | Rückbau ARA Staz  | 38        |
| 5.4.8     | Anschaffung Abfallbehälter  | 39        |
| 5.4.9     | Anschaffung Fahrzeug Abfallbewirtschaftung                        | 39        |
| <b>6.</b> | <b>Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2022</b>                     | <b>40</b> |
| <b>7.</b> | <b>Finanzplan 2023–2026</b>                                       | <b>41</b> |
| 7.1       | Zweck der Finanzplanung   | 41        |
| 7.2       | Relevante Eckdaten  | 41        |
| 7.3       | Investitionsplanung 2023–2026                                     | 41        |
| 7.4       | Finanzierungsausweis 2023–2026                                    | 42        |
| 7.5       | Finanzkennzahlen  | 44        |
| <b>8.</b> | <b>Anhang</b>   | <b>46</b> |
| 8.1       | Abgabenspiegel für das Jahr 2022                                  | 46        |



Sehr geehrte Stimmbürgerinnen  
Sehr geehrte Stimmbürger

## 1. Das Wichtigste in Kürze

### 1.1 Erfolgsrechnung 2022

| In TSD   | Rechnung 2020 | Budget 2021 | <b>Budget 2022</b> |
|----------|---------------|-------------|--------------------|
| Aufwand  | 23'325        | 24'820      | <b>25'685</b>      |
| Ertrag   | 26'850        | 23'110      | <b>23'820</b>      |
| Ergebnis | 3'525         | -1'710      | <b>-1'865</b>      |

### 1.2 Gestufter Erfolgsausweis 2022

| In TSD                               | Rechnung 2020 | Budget 2021 | <b>Budget 2022</b> |
|--------------------------------------|---------------|-------------|--------------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 2'780         | -2'285      | <b>-2'300</b>      |
| Ergebnis aus Finanzierung            | 840           | 575         | <b>435</b>         |
| Operatives Ergebnis                  | 3'620         | -1'710      | <b>-1'865</b>      |
| Ausserordentliches Ergebnis          | -95           | 0           | <b>0</b>           |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung       | 3'525         | -1'710      | <b>-1'865</b>      |

### 1.3 Investitionsrechnung 2022

| In TSD             | Rechnung 2020 | Budget 2021 | <b>Budget 2022</b> |
|--------------------|---------------|-------------|--------------------|
| Ausgaben           | -4'980        | -5'055      | <b>-5'660</b>      |
| Einnahmen          | 965           | 2'585       | <b>3'220</b>       |
| Nettoinvestitionen | -4'015        | -2'470      | <b>-2'440</b>      |

### 1.4 Geldflussrechnung 2022

| In TSD  | Rechnung 2020 | Budget 2021 | <b>Budget 2022</b> |
|---|---------------|-------------|--------------------|
| Cashflow aus operativer Tätigkeit               | 6'255         | 2'365       | <b>2'435</b>       |
| Cashflow aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -4'015        | -2'470      | <b>-2'440</b>      |
| Cashflow aus Finanzierungstätigkeit             | -2'000        | 0           | <b>0</b>           |
| Total Cashflow (+) / Cashloss (-)               | 240           | -105        | <b>-5</b>          |

### 1.5 Finanzkennzahlen 2022

|                                | Rechnung 2020 | Budget 2021 | <b>Budget 2022</b> | Bewertung |
|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------|-----------|
| Selbstfinanzierungsgrad in %   | 196.7         | 95.8        | <b>99.8</b>        | gut       |
| Selbstfinanzierungsanteil in % | 31.4          | 11.9        | <b>11.1</b>        | mittel    |
| Kapitaldienstanteil in %       | 15.4          | 19.2        | <b>20.0</b>        | hoch      |
| Zinsbelastungsanteil in %      | 0.1           | 0.6         | <b>0.3</b>         | gut       |
| Investitionsanteil in %        | 22.6          | 21.2        | <b>22.6</b>        | stark     |
| Bruttoverschuldungsanteil in % | 122.3         | 144.6       | <b>113.5</b>       | mittel    |
| Nettoschuld in CHF pro Kopf    | -1'762        | -1'042      | <b>-3'472</b>      | Vermögen  |

## 1.6 Finanzierungsausweis 2021–2025

| In TSD                      | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Selbstfinanzierung          | 7'900            | 2'365          | 2'435          | 3'070            | 2'580            | 2'545            | 2'510            |
| Nettoinvestitionen          | -4'015           | -2'470         | -2'440         | -4'125           | -4'170           | -3'005           | -2'155           |
| Finanzierungsüberschuss (+) | 3'885            |                |                |                  |                  |                  | 355              |
| Finanzierungsfehlbetrag (-) |                  | -105           | -5             | -1'055           | -1'590           | -460             |                  |

## 1.7 Fazit

Der Massnahmenplan zur Sanierung des Finanzhaushaltes war zielführend. Dies hat sich positiv auf die Gemeinderechnung ausgewirkt. So konnte die Verschuldung seit Anfang 2014 von CHF 56 Mio. bis Ende 2021 auf CHF 21.5 Mio. abgebaut werden. Der Zielwert für die maximale Obergrenze der Verschuldung ist damit erreicht. In der Folge können die finanzpolitischen Prioritäten moderat angepasst werden. Die Plafonierung der Verschuldung hat aber nach wie vor Vorrang.

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 5.7 Mio. vor. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 3.2 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 2.4 Mio. Mit der Selbstfinanzierung von CHF 2.4 Mio. ist die oberste Maxime des Gemeindevorstandes, nämlich ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und die Vermeidung einer zusätzlichen Verschuldung, erfüllt.

Über die gesamte Finanzplanperiode 2022–2026 sind Bruttoinvestitionen von CHF 32 Mio. eingerechnet. Der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad von 100% wird annähernd erreicht.

## 2. Anträge des Gemeindevorstandes

1. Genehmigung des vorliegenden Budgets für die Erfolgsrechnung 2022.
2. Genehmigung der Investitionsrechnung 2022 im Sinne von Art. 53 der kommunalen Finanzverordnung.
3. Festlegung des Steuerfusses auf 85% der einfachen Kantonssteuer.
4. Belastung der Liegenschaftsteuer auf 1.5‰ des kantonalen Vermögenssteuerwertes.
5. Festlegung der besonderen Anschlussgebühr für die Finanzierung der regionalen Abwasserreinigungsanlage in S-chanf auf 0.10‰ des Gebäudeversicherungswertes gemäss Gebäudeversicherungsgesetz.
6. Den Finanzplan 2023 bis 2026 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 Finanzhaushaltsgesetzes fordert, dass die Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen sein soll. Schliesslich verpflichtet Art. 39 des kantonalen Gemeindegesetzes die Gemeinden, die Steuern so festzulegen, dass der Finanzhaushalt auf Dauer ausgeglichen bleibt.

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 21.5 Mio. 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.

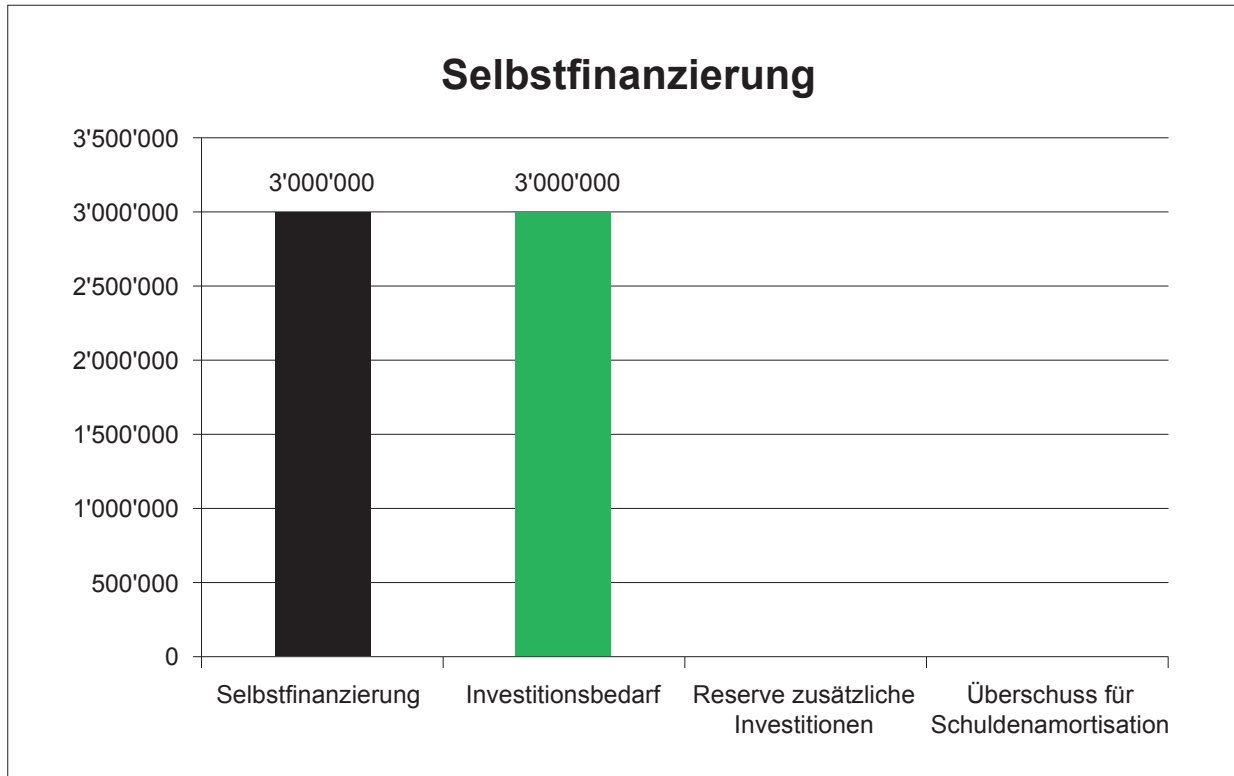
Die Plafonierung der Verschuldung bleibt prioritär. Dies wiederum setzt voraus, dass sämtliche anstehenden Investitionen zu 100% aus eigenen Mitteln finanziert werden müssen. Auch wenn momentan keine Anzeichen für markante Änderungen an der Zinsfront erkennbar sind, darf das Risiko einer Zinserhöhung langfristig dennoch nicht ausser Acht gelassen werden. Ein weiterer Abbau der Verschuldung ist deshalb weiterhin, wenn immer möglich anzustreben.

Angesichts der nachhaltig positiven Entwicklung der Gemeindefinanzen liegt eine moderate Steuersenkung im Bereich des Möglichen. Entsprechend beantragt der Gemeindevorstand eine Senkung des Steuerfusses von 95% auf 85% der einfachen Kantonssteuer.

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. jährlich zu erarbeiten.

Die finanzpolitischen Zielwerte sind im Rahmen des Budgetprozesses auf ihre Einhaltung zu prüfen. Das Budget 2022 erfüllt die Vorgaben. 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.



## 4. Erfolgsrechnung 2022

---

### 4.1 Grundlagen

Das Budget 2022 stützt sich auf die Zahlen der Jahresrechnung 2020, der Zwischenabschlüsse der laufenden Rechnung 2021 sowie des Budgets 2021. Sämtliche Positionen wurden erneut kritisch hinterfragt und auf Optimierungspotential durchleuchtet. In Anbetracht der kaum vorhandenen Inflation ist im Budget kein Teuerungsausgleich bei den Personalkosten 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 0.07%, der Habenzins 0.00%. Dem Budget 2022 liegen ein Steuerfuss von 85% der einfachen Kantonssteuer sowie die Liegenschaftssteuer von 1.5‰ zugrunde. Anpassungen der übergeordneten Gesetzgebung wurden, soweit deren Auswirkungen bereits konkret und quantifizierbar sind, berücksichtigt.

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

## 4.2 Gestufter Erfolgsausweis

| Gestufteter Erfolgsausweis   |   | Budget 2022       | Budget 2021       | Rechnung 2020        |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>       |   |                   |                   |                      |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b> |   |                   |                   |                      |
| 30                           | Personalaufwand                                 | 6'879'355         | 6'834'035         | 6'700'916.64         |
| 31                           | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 5'341'890         | 5'114'255         | 4'392'583.24         |
| 33                           | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 4'075'300         | 3'971'350         | 3'858'533.00         |
| 35                           | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen     | 206'200           | 257'440           | 532'591.48           |
| 36                           | Transferaufwand                                 | 6'943'900         | 6'689'700         | 5'810'659.55         |
| 37                           | Durchlaufende Beiträge                          | 56'000            | 56'000            | 121'934.65           |
|                              | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>              | <b>23'502'645</b> | <b>22'922'780</b> | <b>21'417'218.56</b> |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>  |   |                   |                   |                      |
| 40                           | Fiskalertrag                                    | 15'110'000        | 14'665'000        | 17'387'280.60        |
| 41                           | Regalien und Konzessionen                       | 429'600           | 434'800           | 442'132.15           |
| 42                           | Entgelte  | 3'723'200         | 3'740'450         | 4'488'863.92         |
| 43                           | Verschiedene Erträge                            | 46'500            | 47'500            | 37'803.39            |
| 45                           | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen   | 250'500           | 176'790           | 0.00                 |
| 46                           | Transferertrag                                  | 1'587'245         | 1'516'410         | 1'720'146.52         |
| 47                           | Durchlaufende Beiträge                          | 56'000            | 56'000            | 121'934.65           |
|                              | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>               | <b>21'203'045</b> | <b>20'636'950</b> | <b>24'198'161.23</b> |
|                              | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-2'299'600</b> | <b>-2'285'830</b> | <b>2'780'942.67</b>  |
|                              | Finanzaufwand                                   | 437'800           | 276'900           | 176'531.12           |
|                              | Finanzertrag                                    | 874'200           | 855'470           | 1'014'907.01         |
|                              | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>436'400</b>    | <b>578'570</b>    | <b>838'375.89</b>    |
|                              | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-1'863'200</b> | <b>-1'707'260</b> | <b>3'619'318.56</b>  |
| 38                           | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0                 | 0                 | 174'948.40           |
| 48                           | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0                 | 0                 | 80'187.00            |
|                              | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-94'761.40</b>    |
|                              | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>-1'863'200</b> | <b>-1'707'260</b> | <b>3'524'557.16</b>  |
|                              | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                   |                   |                      |

### 4.3 Erfolgsrechnung – Artengliederung

| Erfolgsrechnung Artengliederung |   | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020        |                      |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | Aufwand                                       | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag               |                      |
|                                 | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                        | <b>25'683'545</b> | <b>23'820'345</b> | <b>24'817'430</b> | <b>23'110'170</b> | <b>23'323'768.68</b> | <b>26'848'325.84</b> |
|                                 | Nettoergebnis                                 |                   | 1'863'200         |                   | 1'707'260         | 3'524'557.16         |                      |
| <b>3</b>                        | <b>Aufwand</b>                                | <b>25'683'545</b> |                   | <b>24'817'430</b> |                   | <b>23'323'768.68</b> |                      |
| 30                              | Personalaufwand                               | 6'879'355         |                   | 6'834'035         |                   | 6'700'916.64         |                      |
| 31                              | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 5'341'890         |                   | 5'114'255         |                   | 4'392'583.24         |                      |
| 33                              | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 4'075'300         |                   | 3'971'350         |                   | 3'858'533.00         |                      |
| 34                              | Finanzaufwand                                 | 437'800           |                   | 276'900           |                   | 176'531.12           |                      |
| 35                              | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 206'200           |                   | 257'440           |                   | 532'591.48           |                      |
| 36                              | Transferaufwand                               | 6'943'900         |                   | 6'689'700         |                   | 5'810'659.55         |                      |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge                        | 56'000            |                   | 56'000            |                   | 121'934.65           |                      |
| 38                              | Ausserordentlicher Aufwand                    |                   |                   |                   |                   | 174'948.40           |                      |
| 39                              | Interne Verrechnungen                         | 1'743'100         |                   | 1'617'750         |                   | 1'555'070.60         |                      |
| <b>4</b>                        | <b>Ertrag</b>                                 |                   | <b>23'820'345</b> |                   | <b>23'110'170</b> |                      | <b>26'848'325.84</b> |
| 40                              | Fiskalertrag                                  |                   | 15'110'000        |                   | 14'665'000        |                      | 17'387'280.60        |
| 41                              | Regalien und Konzessionen                     |                   | 429'600           |                   | 434'800           |                      | 442'132.15           |
| 42                              | Entgelte                                      |                   | 3'723'200         |                   | 3'740'450         |                      | 4'488'863.92         |
| 43                              | Verschiedene Erträge                          |                   | 46'500            |                   | 47'500            |                      | 37'803.39            |
| 44                              | Finanzertrag                                  |                   | 874'200           |                   | 855'470           |                      | 1'014'907.01         |
| 45                              | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                   | 250'500           |                   | 176'790           |                      |                      |
| 46                              | Transferertrag                                |                   | 1'587'245         |                   | 1'516'410         |                      | 1'720'146.52         |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge                        |                   | 56'000            |                   | 56'000            |                      | 121'934.65           |
| 48                              | Ausserordentlicher Ertrag                     |                   |                   |                   |                   |                      | 80'187.00            |
| 49                              | Interne Verrechnungen                         |                   | 1'743'100         |                   | 1'617'750         |                      | 1'555'070.60         |

#### 4.4 Erfolgsrechnung – Übersicht

| Nummer | Erfolgsrechnung   | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020        |                      |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|        |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
|        | <b>Erfolgsrechnung</b>                                      | <b>25'683'545</b> | <b>23'820'345</b> | <b>24'817'430</b> | <b>23'110'170</b> | <b>23'323'768.68</b> | <b>26'848'325.84</b> |
|        | Nettoergebnis   |                   | 1'863'200         |                   | 1'707'260         | 3'524'557.16         |                      |
| 0      | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                | <b>2'540'180</b>  | <b>595'500</b>    | <b>2'445'280</b>  | <b>603'200</b>    | <b>2'232'407.06</b>  | <b>950'402.66</b>    |
|        | Nettoergebnis   |                   | 1'944'680         |                   | 1'842'080         |                      | 1'282'004.40         |
| 1      | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,<br/>VERTEIDIGUNG</b> | <b>485'140</b>    | <b>421'000</b>    | <b>509'150</b>    | <b>442'600</b>    | <b>302'651.93</b>    | <b>517'972.66</b>    |
|        | Nettoergebnis   |                   | 64'140            |                   | 66'550            | 215'320.73           |                      |
| 2      | <b>BILDUNG</b>  | <b>6'400'470</b>  | <b>1'407'845</b>  | <b>6'325'695</b>  | <b>1'322'710</b>  | <b>6'159'610.61</b>  | <b>1'344'742.83</b>  |
|        | Nettoergebnis   |                   | 4'992'625         |                   | 5'002'985         |                      | 4'814'867.78         |
| 3      | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                           | <b>2'529'535</b>  | <b>407'150</b>    | <b>2'424'635</b>  | <b>514'450</b>    | <b>2'292'763.91</b>  | <b>330'961.71</b>    |
|        | Nettoergebnis   |                   | 2'122'385         |                   | 1'910'185         |                      | 1'961'802.20         |
| 4      | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>1'135'000</b>  |                   | <b>1'095'500</b>  |                   | <b>938'961.25</b>    | <b>29'948.00</b>     |
|        | Nettoergebnis   |                   | 1'135'000         |                   | 1'095'500         |                      | 909'013.25           |
| 5      | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                   | <b>323'150</b>    | <b>6'000</b>      | <b>325'650</b>    | <b>6'000</b>      | <b>198'113.70</b>    | <b>27'197.17</b>     |
|        | Nettoergebnis   |                   | 317'150           |                   | 319'650           |                      | 170'916.53           |
| 6      | <b>VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG</b>                | <b>5'284'150</b>  | <b>1'817'300</b>  | <b>5'178'530</b>  | <b>1'662'110</b>  | <b>4'989'244.46</b>  | <b>1'976'507.74</b>  |
|        | Nettoergebnis   |                   | 3'466'850         |                   | 3'516'420         |                      | 3'012'736.72         |
| 7      | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                         | <b>3'241'170</b>  | <b>2'986'000</b>  | <b>3'107'350</b>  | <b>2'847'540</b>  | <b>3'217'668.18</b>  | <b>3'052'082.66</b>  |
|        | Nettoergebnis   |                   | 255'170           |                   | 259'810           |                      | 165'585.52           |
| 8      | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                      | <b>2'808'640</b>  | <b>1'839'000</b>  | <b>2'649'090</b>  | <b>1'848'950</b>  | <b>2'313'541.41</b>  | <b>1'902'899.15</b>  |
|        | Nettoergebnis   |                   | 969'640           |                   | 800'140           |                      | 410'642.26           |
| 9      | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                 | <b>936'110</b>    | <b>14'340'550</b> | <b>756'550</b>    | <b>13'862'610</b> | <b>678'806.17</b>    | <b>16'715'611.26</b> |
|        | Nettoergebnis   | 13'404'440        |                   | 13'106'060        |                   | 16'036'805.09        |                      |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer     | Erfolgsrechnung  | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020        |                      |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
|            | <b>Erfolgsrechnung</b>   | <b>25'683'545</b> | <b>23'820'345</b> | <b>24'817'430</b> | <b>23'110'170</b> | <b>23'323'768.68</b> | <b>26'848'325.84</b> |
|            | Nettoergebnis  |                   | 1'863'200         |                   | 1'707'260         | 3'524'557.16         |                      |
| <b>0</b>   | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>   | <b>2'540'180</b>  | <b>595'500</b>    | <b>2'445'280</b>  | <b>603'200</b>    | <b>2'232'407.06</b>  | <b>950'402.66</b>    |
|            | Nettoergebnis  |                   | 1'944'680         |                   | 1'842'080         |                      | 1'282'004.40         |
| <b>1</b>   | <b>Legislative und Exekutive</b>                                       | <b>363'070</b>    | <b>2'500</b>      | <b>361'870</b>    | <b>2'500</b>      | <b>282'757.29</b>    | <b>3'053.15</b>      |
|            | Nettoergebnis  |                   | 360'570           |                   | 359'370           |                      | 279'704.14           |
| <b>11</b>  | <b>Legislative</b>   | <b>126'070</b>    | <b>2'500</b>      | <b>127'070</b>    | <b>2'500</b>      | <b>108'465.90</b>    | <b>3'053.15</b>      |
|            | Nettoergebnis  |                   | 123'570           |                   | 124'570           |                      | 105'412.75           |
| <b>110</b> | <b>Legislative</b>   | <b>126'070</b>    | <b>2'500</b>      | <b>127'070</b>    | <b>2'500</b>      | <b>108'465.90</b>    | <b>3'053.15</b>      |
| 3000.00    | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen            |                   |                   |                   |                   | 5'810.00             |                      |
|            |  | 7'100             |                   | 7'100             |                   |                      |                      |
| 3050.00    | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 300               |                   | 300               |                   | 206.40               |                      |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 20                |                   | 20                |                   | 15.45                |                      |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand  | 500               |                   | 500               |                   |                      |                      |
| 3102.00    | Drucksachen und Publikationen  | 63'000            |                   | 63'000            |                   | 55'647.55            |                      |
| 3102.01    | Wahlen, Abstimmungen und Versammlungen                                 | 40'000            |                   | 40'000            |                   | 31'811.25            |                      |
| 3118.00    | Immaterielle Anlagen   | 3'000             |                   | 3'000             |                   | 2'936.65             |                      |
| 3132.00    | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten                      | 10'000            |                   | 10'000            |                   | 9'531.45             |                      |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien   | 150               |                   | 150               |                   |                      |                      |
| 3158.00    | Unterhalt immaterielle Anlagen   | 1'000             |                   | 2'000             |                   | 2'315.45             |                      |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen   | 500               |                   | 500               |                   |                      |                      |
| 3199.00    | Übriger Betriebsaufwand  | 500               |                   | 500               |                   | 191.70               |                      |
| 4309.00    | Übriger betrieblicher Ertrag   |                   | 2'500             |                   | 2'500             |                      | 3'053.15             |
| <b>12</b>  | <b>Exekutive</b>   | <b>237'000</b>    |                   | <b>234'800</b>    |                   | <b>174'291.39</b>    |                      |
|            | Nettoergebnis  |                   | 237'000           |                   | 234'800           |                      | 174'291.39           |
| <b>120</b> | <b>Exekutive</b>   | <b>237'000</b>    |                   | <b>234'800</b>    |                   | <b>174'291.39</b>    |                      |
| 3000.00    | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen            |                   |                   |                   |                   | 135'049.80           |                      |
|            |  | 140'000           |                   | 140'000           |                   |                      |                      |
| 3050.00    | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 11'500            |                   | 11'500            |                   | 10'930.25            |                      |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 9'200             |                   | 8'300             |                   | 8'300.00             |                      |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 500               |                   | 500               |                   | 459.45               |                      |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 300               |                   | 300               |                   | 214.20               |                      |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand  | 5'000             |                   | 5'000             |                   | 3'157.70             |                      |
| 3101.00    | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 1'000             |                   | 1'000             |                   | 432.95               |                      |
| 3102.00    | Drucksachen und Publikationen  | 1'000             |                   | 1'000             |                   | 2'346.44             |                      |
| 3109.00    | Übriger Material- und Warenaufwand                                     | 2'000             |                   | 2'000             |                   | 107.85               |                      |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter   | 1'000             |                   | 1'000             |                   | 1'171.55             |                      |
| 3131.00    | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 5'000             |                   | 5'000             |                   |                      |                      |
| 3132.00    | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten                      | 50'000            |                   | 50'000            |                   | 9'766.00             |                      |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien   | 150               |                   | 150               |                   | 142.00               |                      |
| 3158.00    | Unterhalt immaterielle Anlagen   |                   |                   |                   |                   | 322.35               |                      |
| 3161.00    | Mieten und Benützungskosten Anlagen                                    |                   |                   |                   |                   | 90.65                |                      |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen   | 2'000             |                   | 2'000             |                   | 235.20               |                      |
| 3199.00    | Übriger Betriebsaufwand  | 6'000             |                   | 6'000             |                   | 195.00               |                      |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                   | 2'200             |                   | 1'000             |                   | 1'320.00             |                      |
| 3920.00    | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 150               |                   | 50                |                   | 50.00                |                      |
| <b>2</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>  | <b>2'177'110</b>  | <b>593'000</b>    | <b>2'083'410</b>  | <b>600'700</b>    | <b>1'949'649.77</b>  | <b>947'349.51</b>    |
|            | Nettoergebnis  |                   | 1'584'110         |                   | 1'482'710         |                      | 1'002'300.26         |
| <b>21</b>  | <b>Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung</b>                              | <b>1'447'360</b>  | <b>512'600</b>    | <b>1'422'660</b>  | <b>507'500</b>    | <b>1'407'971.72</b>  | <b>881'634.51</b>    |
|            | Nettoergebnis  |                   | 934'760           |                   | 915'160           |                      | 526'337.21           |
| <b>210</b> | <b>Gemeinde- und Bauverwaltung</b>                                     | <b>1'447'360</b>  | <b>512'600</b>    | <b>1'422'660</b>  | <b>507'500</b>    | <b>1'407'971.72</b>  | <b>881'634.51</b>    |
| 3000.00    | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen            |                   |                   |                   |                   | 5'400.00             |                      |
|            |  | 6'000             |                   | 6'000             |                   |                      |                      |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                           | 870'000           |                   | 870'000           |                   | 852'018.90           |                      |
| 3010.09    | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals             |                   |                   |                   |                   | -3'568.00            |                      |
| 3050.00    | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 70'000            |                   | 70'000            |                   | 67'576.15            |                      |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 94'000            |                   | 82'000            |                   | 80'170.50            |                      |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 3'100             |                   | 3'100             |                   | 3'168.65             |                      |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 3'500             |                   | 3'500             |                   | 2'854.80             |                      |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 5'000             |                   | 5'000             |                   | 3'419.15             |                      |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand  | 3'000             |                   | 3'000             |                   | 2'073.20             |                      |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer     | Erfolgsrechnung   | Budget 2022    |               | Budget 2021    |               | Rechnung 2020     |                  |
|------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|            |   | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 3100.00    | Büromaterial  | 8'000          |               | 8'000          |               | 3'395.62          |                  |
| 3101.00    | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 3'500          |               | 3'000          |               | 2'143.55          |                  |
| 3102.00    | Drucksachen und Publikationen                                 | 25'000         |               | 20'000         |               | 12'405.30         |                  |
| 3103.00    | Fachliteratur und Zeitschriften                               | 2'400          |               | 2'400          |               | 1'273.95          |                  |
| 3109.00    | Übriger Material- und Warenaufwand                            | 1'000          |               | 1'000          |               | 230.60            |                  |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte   | 2'000          |               | 2'000          |               | 233.55            |                  |
| 3113.00    | Hardware  | 13'350         |               | 12'500         |               | 5'187.60          |                  |
| 3118.00    | Immaterielle Anlagen  | 24'550         |               | 55'000         |               | 32'611.85         |                  |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                                      | 30'000         |               | 32'500         |               | 29'189.04         |                  |
| 3130.01    | Gebühren durch Dritte   | 57'000         |               | 54'000         |               | 48'747.15         |                  |
| 3130.03    | Dienstleistungen Dritter Bau                                  | 50'000         |               | 50'000         |               | 53'418.37         |                  |
| 3133.00    | Informatik-Nutzungsaufwand                                    | 38'900         |               |                |               |                   |                  |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                                      | 3'000          |               | 3'400          |               | 3'220.46          |                  |
| 3137.00    | Steuern und Abgaben   | 210            |               | 210            |               | 206.40            |                  |
| 3150.00    | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               | 1'000          |               | 2'000          |               | 1'618.10          |                  |
| 3153.00    | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 2'000          |               | 2'000          |               | 896.70            |                  |
| 3158.00    | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 13'000         |               | 16'800         |               | 46'504.72         |                  |
| 3161.00    | Mieten und Benützungskosten Anlagen                           | 5'000          |               | 5'000          |               | 4'911.16          |                  |
| 3169.00    | Übrige Mieten und Benützungskosten                            | 1'600          |               | 1'600          |               | 1'564.20          |                  |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen  | 4'000          |               | 4'000          |               | 552.80            |                  |
| 3180.00    | Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)                 |                |               |                |               | 30'500.00         |                  |
| 3181.00    | Tatsächliche Forderungsverluste                               |                |               |                |               | 2'922.20          |                  |
| 3199.00    | Übriger Betriebsaufwand                                       | 1'700          |               | 100            |               | 1'624.65          |                  |
| 3300.60    | Ordentliche Abschreibungen Mobilien                           | 12'800         |               | 8'500          |               | 4'777.00          |                  |
| 3320.00    | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen               | 30'650         |               | 26'050         |               | 18'181.00         |                  |
| 3611.00    | Entschädigungen an Kanton                                     | 62'100         |               | 70'000         |               | 86'818.15         |                  |
| 3702.00    | Durchlauf   |                |               |                |               | 1'724.25          |                  |
| 4200.00    | Ersatzabgaben   |                |               |                |               |                   | 231'569.10       |
| 4210.00    | Gebühren für Amtshandlungen                                   |                | 85'000        |                | 80'000        |                   | 95'146.00        |
| 4210.02    | Baubewilligungen  |                | 60'000        |                | 60'000        |                   | 163'359.64       |
| 4240.01    | Dienstleistungen Verwaltung                                   |                | 32'500        |                | 31'700        |                   | 43'389.42        |
| 4250.00    | Verkäufe  |                | 500           |                | 500           |                   | 492.70           |
| 4260.02    | Mahn- und Betreibungsgebühren                                 |                | 12'000        |                | 12'000        |                   | 13'619.20        |
| 4611.00    | Entschädigungen von Kanton                                    |                | 134'200       |                | 134'000       |                   | 138'851.55       |
| 4612.01    | Entschädigungen Inkassoprovision Kirchensteuern               |                | 15'000        |                | 15'000        |                   | 17'072.65        |
| 4702.00    | Durchlauf   |                |               |                |               |                   | 1'724.25         |
| 4910.00    | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                      |                | 173'400       |                | 174'300       |                   | 176'410.00       |
| <b>26</b>  | <b>Region</b>   | <b>275'900</b> |               | <b>252'000</b> |               | <b>166'541.28</b> |                  |
|            | Nettoergebnis   |                | 275'900       |                | 252'000       |                   | 166'541.28       |
| <b>260</b> | <b>Region Maloja</b>  | <b>275'900</b> |               | <b>252'000</b> |               | <b>166'541.28</b> |                  |
| 3632.02    | Beiträge an Region Maloja                                     | 275'900        |               | 252'000        |               | 166'541.28        |                  |
| <b>29</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                              | <b>453'850</b> | <b>80'400</b> | <b>408'750</b> | <b>93'200</b> | <b>375'136.77</b> | <b>65'715.00</b> |
|            | Nettoergebnis   |                | 373'450       |                | 315'550       |                   | 309'421.77       |
| <b>290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>                     | <b>453'850</b> | <b>80'400</b> | <b>408'750</b> | <b>93'200</b> | <b>375'136.77</b> | <b>65'715.00</b> |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 80'000         |               | 80'000         |               | 78'089.95         |                  |
| 3050.00    | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 6'500          |               | 6'500          |               | 6'340.40          |                  |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 5'500          |               | 4'500          |               | 5'663.35          |                  |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                           | 1'000          |               | 1'000          |               | 844.85            |                  |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 300            |               | 300            |               | 215.60            |                  |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand                                       | 1'000          |               | 1'000          |               | 414.70            |                  |
| 3101.00    | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 3'000          |               | 5'000          |               | 3'869.15          |                  |
| 3109.00    | Übriger Material- und Warenaufwand                            |                |               |                |               | 24.50             |                  |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte   | 3'000          |               | 5'000          |               | 7'075.75          |                  |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                               | 3'000          |               | 3'000          |               | 2'546.10          |                  |
| 3113.00    | Hardware  | 4'000          |               | 500            |               | 1'324.00          |                  |
| 3116.00    | Medizinische Geräte   | 6'000          |               |                |               |                   |                  |
| 3118.00    | Immaterielle Anlagen  | 500            |               | 500            |               |                   |                  |
| 3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                            | 70'000         |               | 70'000         |               | 60'542.95         |                  |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                                      | 5'000          |               | 5'000          |               | 3'115.20          |                  |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                                      | 9'500          |               | 9'400          |               | 9'176.81          |                  |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                              | 75'000         |               | 30'000         |               | 17'639.76         |                  |
| 3151.00    | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug |                |               | 5'000          |               | 5'387.10          |                  |
| 3153.00    | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 500            |               | 500            |               |                   |                  |
| 3158.00    | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 500            |               | 500            |               | 285.85            |                  |
| 3160.00    | Miete und Pacht Liegenschaften                                | 21'600         |               | 21'600         |               | 19'888.00         |                  |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen  | 1'500          |               | 1'500          |               | 19.50             |                  |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022    |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 139'800        |                | 139'800        |                | 139'785.75        |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 14'000         |                | 18'000         |                | 12'887.50         |                   |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 150            |                | 150            |                |                   |                   |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                |                | 5'000          |                | 5'000          |                   | 13'858.00         |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                |                |                |                |                   | 30.00             |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen                |                | 16'800         |                | 28'800         |                   | 19'400.00         |
| 4471.00     | Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen                          |                | 21'600         |                | 21'600         |                   | 20'000.00         |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               |                | 9'400          |                | 10'200         |                   | 8'507.00          |
| 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen |                | 27'600         |                | 27'600         |                   | 3'920.00          |
| <b>1</b>    | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>                | <b>485'140</b> | <b>421'000</b> | <b>509'150</b> | <b>442'600</b> | <b>302'651.93</b> | <b>517'972.66</b> |
|             | Nettoergebnis  |                | 64'140         |                | 66'550         | 215'320.73        |                   |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>  | <b>131'200</b> | <b>1'000</b>   | <b>131'000</b> | <b>100</b>     | <b>126'084.70</b> | <b>4'599.00</b>   |
|             | Nettoergebnis  |                | 130'200        |                | 130'900        | 121'485.70        |                   |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>   | <b>131'200</b> | <b>1'000</b>   | <b>131'000</b> | <b>100</b>     | <b>126'084.70</b> | <b>4'599.00</b>   |
|             | Nettoergebnis  |                | 130'200        |                | 130'900        | 121'485.70        |                   |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>   | <b>131'200</b> | <b>1'000</b>   | <b>131'000</b> | <b>100</b>     | <b>126'084.70</b> | <b>4'599.00</b>   |
| 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                               | 200            |                |                |                | 141.00            |                   |
| 4210.00     | Gebühren für Amtshandlungen  |                | 1'000          |                | 100            |                   | 135.00            |
| 4290.00     | Übrige Entgelte  |                |                |                |                |                   | 4'464.00          |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>40'000</b>  | <b>118'500</b> | <b>40'000</b>  | <b>128'000</b> | <b>-43'266.75</b> | <b>217'523.91</b> |
|             | Nettoergebnis  | 78'500         |                | 88'000         |                | 260'790.66        |                   |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>40'000</b>  | <b>118'500</b> | <b>40'000</b>  | <b>128'000</b> | <b>-43'266.75</b> | <b>217'523.91</b> |
|             | Nettoergebnis  | 78'500         |                | 88'000         |                | 260'790.66        |                   |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>40'000</b>  | <b>118'500</b> | <b>40'000</b>  | <b>128'000</b> | <b>-43'266.75</b> | <b>217'523.91</b> |
| 3130.04     | Nachführungskosten Vermessung  | 15'000         |                | 15'000         |                | 37'526.50         |                   |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton  | 25'000         |                | 25'000         |                | -80'793.25        |                   |
| 4612.02     | Entschädigungen von Grundbuchamt Region Maloja                         |                | 118'500        |                | 128'000        |                   | 217'523.91        |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>   | <b>191'850</b> | <b>275'000</b> | <b>167'150</b> | <b>275'000</b> | <b>137'232.88</b> | <b>278'058.15</b> |
|             | Nettoergebnis  | 83'150         |                | 107'850        |                | 140'825.27        |                   |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>   | <b>191'850</b> | <b>275'000</b> | <b>167'150</b> | <b>275'000</b> | <b>137'232.88</b> | <b>278'058.15</b> |
|             | Nettoergebnis  | 83'150         |                | 107'850        |                | 140'825.27        |                   |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>   | <b>191'850</b> | <b>275'000</b> | <b>167'150</b> | <b>275'000</b> | <b>137'232.88</b> | <b>278'058.15</b> |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   | 100            |                |                |                |                   |                   |
| 3130.05     | Brandschutzkontrolle   | 5'000          |                | 5'000          |                |                   |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 4'500          |                | 4'500          |                | 4'762.15          |                   |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)  | 500            |                |                |                |                   |                   |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |                |                |                |                | 97.90             |                   |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 15'200         |                | 15'200         |                | 15'202.25         |                   |
| 3300.60     | Ordentliche Abschreibungen Mobilien                                    | 3'850          |                | 3'850          |                | 3'836.45          |                   |
| 3632.03     | Beiträge an Feuerwehr-Verbund Samedan-Pontresina                       | 157'500        |                | 137'000        |                | 103'725.38        |                   |
| 3702.00     | Durchlauf  |                |                |                |                | 4'472.25          |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 5'200          |                | 1'600          |                | 5'136.50          |                   |
| 4200.00     | Ersatzabgaben  |                | 225'000        |                | 225'000        |                   | 223'938.00        |
| 4632.01     | Betriebsbeiträge von Gemeinde Bever                                    |                | 50'000         |                | 50'000         |                   | 49'647.90         |
| 4702.00     | Durchlauf  |                |                |                |                |                   | 4'472.25          |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>  | <b>122'090</b> | <b>26'500</b>  | <b>171'000</b> | <b>39'500</b>  | <b>82'601.10</b>  | <b>17'791.60</b>  |
|             | Nettoergebnis  |                | 95'590         |                | 131'500        | 64'809.50         |                   |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung und Schiesswesen</b>                      | <b>104'190</b> | <b>17'000</b>  | <b>159'100</b> | <b>24'000</b>  | <b>66'384.91</b>  | <b>3'191.60</b>   |
|             | Nettoergebnis  |                | 87'190         |                | 135'100        | 63'193.31         |                   |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung und Schiesswesen</b>                      | <b>104'190</b> | <b>17'000</b>  | <b>159'100</b> | <b>24'000</b>  | <b>66'384.91</b>  | <b>3'191.60</b>   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 3'000          |                | 6'000          |                | 23.00             |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 5'000          |                | 55'000         |                |                   |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                                     | 45'000         |                | 45'000         |                | 28'420.00         |                   |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                     |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 13'000           |                  | 15'000           |                  | 4'666.85            |                     |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 1'500            |                  | 1'000            |                  | 1'226.70            |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 990              |                  | 950              |                  | 886.84              |                     |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                                       | 12'000           |                  | 12'000           |                  | 11'522.67           |                     |
| 3144.15     | Unterhalt Gebäude Muntarütsch  | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 3'090.05            |                     |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 2'000            |                  | 2'000            |                  |                     |                     |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 13'700           |                  | 14'150           |                  | 13'722.30           |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 3'000            |                  | 3'000            |                  | 2'826.50            |                     |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                |                  | 1'000            |                  | 3'000            |                     |                     |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften                                    |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
|             | Verwaltungsvermögen  |                  | 1'000            |                  | 1'000            |                     | 1'000.00            |
| 4610.01     | Einquartierungen   |                  | 15'000           |                  | 20'000           |                     | 2'191.60            |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>   | <b>17'900</b>    | <b>9'500</b>     | <b>11'900</b>    | <b>15'500</b>    | <b>16'216.19</b>    | <b>14'600.00</b>    |
|             | Nettoergebnis  |                  | 8'400            |                  | 3'600            |                     | 1'616.19            |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>   | <b>17'900</b>    | <b>9'500</b>     | <b>11'900</b>    | <b>15'500</b>    | <b>16'216.19</b>    | <b>14'600.00</b>    |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 5'000            |                  |                  |                  |                     |                     |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                                     | 4'000            |                  | 4'000            |                  | 3'227.05            |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 4'000            |                  | 4'000            |                  | 6'841.55            |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 1'400            |                  | 1'400            |                  | 1'310.99            |                     |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                                       | 3'000            |                  | 2'000            |                  | 4'836.60            |                     |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                |                  | 6'000            |                  | 12'000           |                     | 11'100.00           |
| 4611.00     | Entschädigungen von Kanton   |                  | 3'500            |                  | 3'500            |                     | 3'500.00            |
| <b>2</b>    | <b>BILDUNG</b>   | <b>6'400'470</b> | <b>1'407'845</b> | <b>6'325'695</b> | <b>1'322'710</b> | <b>6'159'610.61</b> | <b>1'344'742.83</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 4'992'625        |                  | 5'002'985        |                     | 4'814'867.78        |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>   | <b>5'137'770</b> | <b>1'146'220</b> | <b>5'049'670</b> | <b>1'050'720</b> | <b>4'839'293.33</b> | <b>1'069'225.98</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 3'991'550        |                  | 3'998'950        |                     | 3'770'067.35        |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>   | <b>386'800</b>   | <b>44'880</b>    | <b>449'290</b>   | <b>59'840</b>    | <b>421'556.93</b>   | <b>56'419.60</b>    |
|             | Nettoergebnis  |                  | 341'920          |                  | 389'450          |                     | 365'137.33          |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>  | <b>386'800</b>   | <b>44'880</b>    | <b>449'290</b>   | <b>59'840</b>    | <b>421'556.93</b>   | <b>56'419.60</b>    |
| 3020.00     | Löhne der Lehrkräfte   | 295'300          |                  | 348'000          |                  | 338'751.00          |                     |
| 3020.09     | Erstattung von Lohn der Lehrkräfte                                     |                  |                  |                  |                  | -968.00             |                     |
| 3030.00     | Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte                                | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 679.45              |                     |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 25'000           |                  | 29'000           |                  | 27'417.45           |                     |
| 3050.09     | Erstattung AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          |                  |                  |                  |                  | -61.70              |                     |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 28'000           |                  | 29'500           |                  | 28'349.05           |                     |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 800              |                  | 800              |                  | 902.95              |                     |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 1'500            |                  | 1'400            |                  | 1'362.10            |                     |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 3'000            |                  | 3'000            |                  | 1'490.00            |                     |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 1'000            |                  | 1'500            |                  | 400.00              |                     |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 1'500            |                  | 1'800            |                  | 1'379.31            |                     |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 7'650            |                  | 7'150            |                  | 5'985.77            |                     |
| 3105.00     | Lebensmittel   | 1'800            |                  | 1'800            |                  | 1'221.00            |                     |
| 3110.00     | Büromöbel und -geräte  | 600              |                  | 1'600            |                  | 640.00              |                     |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  |                  |                  |                  |                  | 229.00              |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 3'000            |                  | 3'040            |                  | 1'102.40            |                     |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte  | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                                     | 500              |                  | 500              |                  | 340.00              |                     |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 500              |                  | 500              |                  | 138.00              |                     |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                     | 1'200            |                  | 1'200            |                  | 109.15              |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 8'800            |                  | 11'800           |                  | 12'090.00           |                     |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 150              |                  | 200              |                  |                     |                     |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                  |                  |                  |                  |                     | 5.30                |
| 4631.00     | Beiträge von Kanton  |                  | 44'880           |                  | 59'840           |                     | 56'414.30           |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>   | <b>1'603'050</b> | <b>198'560</b>   | <b>1'588'630</b> | <b>195'840</b>   | <b>1'593'478.82</b> | <b>198'982.20</b>   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'404'490        |                  | 1'392'790        |                     | 1'394'496.62        |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>   | <b>1'603'050</b> | <b>198'560</b>   | <b>1'588'630</b> | <b>195'840</b>   | <b>1'593'478.82</b> | <b>198'982.20</b>   |
| 3020.00     | Löhne der Lehrkräfte   | 1'218'100        |                  | 1'193'000        |                  | 1'207'373.30        |                     |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                | Budget 2021      |                | Rechnung 2020       |                   |
|-------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 3020.09     | Erstattung von Lohn der Lehrkräfte                                     |                  |                |                  |                | -3'208.00           |                   |
| 3030.00     | Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte                                | 15'000           |                | 15'000           |                | 42'022.30           |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 100'000          |                | 98'500           |                | 100'439.30          |                   |
| 3050.09     | Erstattung AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          |                  |                |                  |                | -204.55             |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 110'000          |                | 98'000           |                | 96'997.65           |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 2'800            |                | 2'700            |                | 3'330.65            |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 6'000            |                | 4'700            |                | 4'467.55            |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 6'000            |                | 6'000            |                | 240.00              |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 1'500            |                | 1'000            |                |                     |                   |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 3'000            |                | 3'000            |                | 1'480.00            |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 3'300            |                | 2'000            |                | 3'108.97            |                   |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 49'050           |                | 41'280           |                | 43'346.75           |                   |
| 3105.00     | Lebensmittel   | 1'500            |                | 1'500            |                | 409.70              |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und -geräte  | 15'000           |                | 15'000           |                | 14'388.55           |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 1'400            |                | 900              |                | 772.70              |                   |
| 3113.00     | Hardware   | 1'450            |                | 4'100            |                | 1'677.55            |                   |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   |                  |                |                  |                | 129.25              |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 13'500           |                | 10'200           |                | 2'408.20            |                   |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte  | 500              |                | 2'000            |                |                     |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          |                  |                | 2'000            |                | 500.00              |                   |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                                     | 1'000            |                | 1'000            |                | 460.00              |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 2'000            |                | 2'000            |                | 344.70              |                   |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                     | 10'000           |                | 10'000           |                | 2'970.95            |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  |                  |                |                  |                | 25.00               |                   |
| 3612.00     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                 |                  |                | 36'000           |                | 29'047.30           |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 39'100           |                | 38'600           |                | 40'710.00           |                   |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 250              |                | 150              |                | 241.00              |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                  |                |                  |                |                     | 930.00            |
| 4612.00     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden               |                  |                |                  |                |                     | 4'108.00          |
| 4631.00     | Beiträge von Kanton  |                  | 198'560        |                  | 195'840        |                     | 193'944.20        |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>                                     | <b>1'379'420</b> | <b>735'880</b> | <b>1'349'280</b> | <b>629'240</b> | <b>1'284'102.99</b> | <b>676'611.73</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 643'540        |                  | 720'040        |                     | 607'491.26        |
| <b>2130</b> | <b>Oberstufe</b>   | <b>1'379'420</b> | <b>735'880</b> | <b>1'349'280</b> | <b>629'240</b> | <b>1'284'102.99</b> | <b>676'611.73</b> |
| 3020.00     | Löhne der Lehrkräfte   | 1'007'500        |                | 994'000          |                | 1'005'048.95        |                   |
| 3020.09     | Erstattung von Lohn der Lehrkräfte                                     |                  |                |                  |                | -2'520.50           |                   |
| 3030.00     | Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte                                | 10'000           |                | 10'000           |                | 16'764.70           |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 83'000           |                | 81'500           |                | 81'850.90           |                   |
| 3050.09     | Erstattung AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          |                  |                |                  |                | -51.00              |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 105'000          |                | 93'000           |                | 88'149.50           |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 2'300            |                | 2'300            |                | 2'718.55            |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 5'000            |                | 4'000            |                | 3'389.75            |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 7'000            |                | 4'800            |                | 1'249.00            |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 3'000            |                | 3'000            |                | 3'341.85            |                   |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 5'500            |                | 3'500            |                | 2'320.35            |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 4'700            |                | 6'600            |                | 2'599.85            |                   |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 53'620           |                | 51'580           |                | 35'650.94           |                   |
| 3105.00     | Lebensmittel   | 11'100           |                | 11'600           |                | 4'991.00            |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und -geräte  | 7'000            |                | 7'000            |                | 3'267.95            |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 1'700            |                | 1'700            |                | 2'109.50            |                   |
| 3113.00     | Hardware   |                  |                |                  |                | 158.30              |                   |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   | 1'000            |                | 1'000            |                |                     |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 15'700           |                | 9'700            |                | 2'529.00            |                   |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte  | 1'500            |                | 1'500            |                |                     |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          |                  |                | 2'200            |                | 999.85              |                   |
| 3161.00     | Mieten und Benützungskosten Anlagen                                    | 2'900            |                | 2'900            |                | 2'412.50            |                   |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                                     | 3'500            |                | 3'500            |                | 572.60              |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 2'000            |                | 2'000            |                | 748.10              |                   |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                     | 17'000           |                | 17'000           |                | 9'198.55            |                   |
| 3171.01     | Kompaktwochen Wahlfächer It. / Franz.                                  | 10'000           |                | 20'000           |                | 532.80              |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  |                  |                |                  |                | 49.00               |                   |
| 3612.00     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                 | 5'000            |                | 5'000            |                | 5'811.00            |                   |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022    |               | Budget 2021    |               | Rechnung 2020     |                  |
|-------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|             |  | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 3702.00     | Durchlauf  |                |               |                |               | 600.00            |                  |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 11'500         |               | 9'900          |               | 9'610.00          |                  |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                |               |                |               |                   | 852.69           |
| 4611.00     | Entschädigungen von Kanton   |                | 5'000         |                | 5'000         |                   | 5'881.70         |
| 4631.00     | Beiträge von Kanton  |                | 136'880       |                | 119'240       |                   | 114'645.25       |
| 4632.02     | Beiträge von Vertragsgemeinden   |                | 589'000       |                | 500'000       |                   | 546'755.79       |
| 4637.00     | Beiträge von privaten Haushalten                                       |                | 5'000         |                | 5'000         |                   | 7'876.30         |
| 4702.00     | Durchlauf  |                |               |                |               |                   | 600.00           |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>  | <b>71'500</b>  |               | <b>64'500</b>  |               | <b>50'366.50</b>  | <b>8'048.90</b>  |
|             | Nettoergebnis  |                | 71'500        |                | 64'500        |                   | 42'317.60        |
| <b>2140</b> | <b>Musikschulen</b>  | <b>71'500</b>  |               | <b>64'500</b>  |               | <b>50'366.50</b>  | <b>8'048.90</b>  |
| 3636.03     | Beiträge an Musikschule Oberengadin                                    | 71'500         |               | 64'500         |               | 50'366.50         |                  |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                |               |                |               |                   | 8'048.90         |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>   | <b>931'950</b> | <b>32'400</b> | <b>878'750</b> | <b>32'800</b> | <b>848'038.34</b> | <b>33'031.15</b> |
|             | Nettoergebnis  |                | 899'550       |                | 845'950       |                   | 815'007.19       |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>   | <b>931'950</b> | <b>32'400</b> | <b>878'750</b> | <b>32'800</b> | <b>848'038.34</b> | <b>33'031.15</b> |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                           | 170'000        |               | 170'000        |               | 181'576.10        |                  |
| 3010.09     | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals             |                |               |                |               | -61'972.00        |                  |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 13'800         |               | 13'800         |               | 9'077.00          |                  |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 21'500         |               | 17'500         |               | 17'255.40         |                  |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 400            |               | 400            |               | 298.45            |                  |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 1'000          |               | 700            |               | 440.40            |                  |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 750            |               | 750            |               | 240.00            |                  |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 40'000         |               | 20'000         |               | 47'722.00         |                  |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                            | 500            |               | 500            |               |                   |                  |
| 3110.00     | Büromöbel und -geräte  | 2'000          |               | 1'500          |               | 2'292.15          |                  |
| 3110.01     | Turnhallenmobiliar und -geräte   | 5'000          |               | 5'000          |               | 2'415.95          |                  |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 5'000          |               | 5'000          |               | 5'727.80          |                  |
| 3113.00     | Hardware   | 500            |               |                |               | 590.75            |                  |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                                     | 90'000         |               | 90'000         |               | 104'344.65        |                  |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 31'000         |               | 15'600         |               | 21'273.50         |                  |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 1'000          |               | 35'000         |               |                   |                  |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 10'000         |               | 10'000         |               | 9'814.24          |                  |
| 3140.00     | Unterhalt Grundstücke  | 500            |               | 16'000         |               |                   |                  |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                                       | 135'000        |               | 75'000         |               | 102'239.95        |                  |
| 3149.00     | Unterhalt übrige Sachanlagen   | 4'000          |               | 4'000          |               | 5'640.10          |                  |
| 3150.01     | Unterhalt Turnhallenmobiliar und -geräte                               | 5'000          |               | 3'000          |               | 1'441.45          |                  |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 5'000          |               | 5'000          |               | 7'225.85          |                  |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)  | 500            |               | 500            |               |                   |                  |
| 3161.00     | Mieten und Benützungskosten Anlagen                                    | 500            |               | 500            |               | 236.95            |                  |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 389'000        |               | 389'000        |               | 389'002.65        |                  |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               |                |               |                |               | 1'155.00          |                  |
| 4240.00     | Benützunggebühren und Dienstleistungen                                 |                | 500           |                | 500           |                   | 680.00           |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                |               |                |               |                   | 61.15            |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen                |                | 10'700        |                | 10'700        |                   | 11'110.00        |
| 4471.00     | Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen                          |                | 19'700        |                | 19'700        |                   | 19'680.00        |
| 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen |                | 1'500         |                | 1'900         |                   | 1'500.00         |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>  | <b>73'700</b>  | <b>38'000</b> | <b>73'650</b>  | <b>36'000</b> | <b>61'993.71</b>  | <b>36'299.10</b> |
|             | Nettoergebnis  |                | 35'700        |                | 37'650        |                   | 25'694.61        |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>  | <b>73'700</b>  | <b>38'000</b> | <b>73'650</b>  | <b>36'000</b> | <b>61'993.71</b>  | <b>36'299.10</b> |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                           | 50'900         |               | 50'900         |               | 41'250.70         |                  |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 4'200          |               | 4'100          |               | 3'180.05          |                  |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 200            |               | 200            |               | 109.75            |                  |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 300            |               | 250            |               | 157.95            |                  |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   |                |               |                | 500           |                   |                  |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 1'000          |               | 1'000          |               | 700.30            |                  |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 700            |               | 700            |               | 160.00            |                  |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 800            |               | 600            |               | 500.91            |                  |
| 3105.00     | Lebensmittel   | 15'200         |               | 15'200         |               | 15'934.05         |                  |
| 3113.00     | Hardware   | 200            |               |                |               |                   |                  |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 200            |               | 200            |               |                   |                  |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022    |               | Budget 2021    |               | Rechnung 2020     |                  |
|-------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|             |  | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 4250.00     | Verkäufe   |                | 15'000        |                | 15'000        |                   | 14'912.00        |
| 4631.00     | Beiträge von Kanton  |                | 8'000         |                | 8'000         |                   | 7'384.00         |
| 4637.00     | Beiträge von privaten Haushalten                                       |                | 15'000        |                | 13'000        |                   | 14'003.10        |
| <b>219</b>  | <b>Volksschule, übriges</b>  | <b>691'350</b> | <b>96'500</b> | <b>645'570</b> | <b>97'000</b> | <b>579'756.04</b> | <b>59'833.30</b> |
|             | Nettoergebnis  |                | 594'850       |                | 548'570       |                   | 519'922.74       |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>                                | <b>289'300</b> | <b>76'500</b> | <b>284'900</b> | <b>76'000</b> | <b>287'003.09</b> | <b>31'820.80</b> |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen            | 12'000         |               | 12'000         |               | 9'600.00          |                  |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                           | 82'000         |               | 82'000         |               | 78'507.00         |                  |
| 3020.03     | Löhne Schulleitung   | 130'200        |               | 128'000        |               | 139'261.30        |                  |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 18'500         |               | 18'000         |               | 17'366.25         |                  |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 21'000         |               | 19'000         |               | 21'905.05         |                  |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 500            |               | 500            |               | 608.25            |                  |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 1'000          |               | 800            |               | 741.95            |                  |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 5'000          |               | 10'000         |               | 5'990.00          |                  |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 1'500          |               | 2'000          |               | 4'321.40          |                  |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 1'600          |               | 1'600          |               | 2'070.39          |                  |
| 3100.00     | Büromaterial   | 1'000          |               | 500            |               | 1'134.80          |                  |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 1'000          |               | 1'000          |               | 59.45             |                  |
| 3102.00     | Drucksachen und Publikationen  | 500            |               | 500            |               |                   |                  |
| 3110.00     | Büromöbel und -geräte  | 1'000          |               | 1'000          |               | 306.20            |                  |
| 3113.00     | Hardware   | 1'500          |               | 1'000          |               |                   |                  |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   | 1'000          |               |                |               |                   |                  |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 5'000          |               | 2'000          |               | 1'950.20          |                  |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte  |                |               |                |               | 50.00             |                  |
| 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen   |                |               |                |               | 1'037.20          |                  |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 5'000          |               | 5'000          |               | 2'083.60          |                  |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |                |               |                |               | .05               |                  |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  |                |               |                |               | 10.00             |                  |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                |               |                |               |                   | 3'245.80         |
| 4631.00     | Beiträge von Kanton  |                | 76'500        |                | 76'000        |                   | 28'575.00        |
| <b>2192</b> | <b>Volksschule Sonstiges</b>   | <b>402'050</b> | <b>20'000</b> | <b>360'670</b> | <b>21'000</b> | <b>292'752.95</b> | <b>28'012.50</b> |
| 3010.02     | Löhne Zweisprachigkeit   | 15'000         |               | 12'500         |               | 13'333.20         |                  |
| 3020.01     | Löhne der Lehrkräfte Filomelas   | 7'400          |               | 7'400          |               | 7'493.90          |                  |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 2'000          |               | 1'600          |               | 1'103.85          |                  |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 2'000          |               | 2'300          |               | 1'013.60          |                  |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 100            |               | 50             |               | 55.95             |                  |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 100            |               | 100            |               | 72.70             |                  |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 8'000          |               | 8'000          |               | 8'926.85          |                  |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  |                |               |                |               | 2'631.80          |                  |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 37'500         |               | 37'500         |               | 20'293.76         |                  |
| 3101.05     | Chalandamarz   | 5'000          |               | 10'000         |               |                   |                  |
| 3103.00     | Fachliteratur und Zeitschriften  | 800            |               | 800            |               | 989.60            |                  |
| 3110.00     | Büromöbel und -geräte  |                |               | 800            |               | 284.00            |                  |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  |                |               | 3'100          |               | 5'815.20          |                  |
| 3113.00     | Hardware   | 64'300         |               | 52'500         |               | 41'114.30         |                  |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   | 32'950         |               | 15'000         |               | 13'980.35         |                  |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 37'750         |               | 40'000         |               | 29'707.90         |                  |
| 3130.06     | Schulsozialarbeit  | 40'000         |               | 40'000         |               | 50'091.85         |                  |
| 3133.00     | Informatik-Nutzungsaufwand   | 3'500          |               |                |               |                   |                  |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 4'650          |               | 1'600          |               | 4'505.24          |                  |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)  | 2'500          |               | 2'000          |               | 1'592.20          |                  |
| 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen   | 17'300         |               | 16'300         |               | 18'261.60         |                  |
| 3161.00     | Mieten und Benützungskosten Anlagen                                    | 5'000          |               | 5'000          |               | 4'458.80          |                  |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                                     | 2'500          |               | 2'500          |               |                   |                  |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                     | 24'400         |               | 23'820         |               | 10'710.30         |                  |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  | 1'000          |               | 3'500          |               |                   |                  |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand Filomelas                                      | 20'000         |               | 20'000         |               | 1'200.00          |                  |
| 3199.02     | 25 ans scoula bilingua Samedan   | 10'000         |               |                |               |                   |                  |
| 3636.06     | Beiträge an Bibliothek Samedan/Bever                                   | 11'300         |               | 8'300          |               | 8'300.00          |                  |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 47'000         |               | 46'000         |               | 46'816.00         |                  |
| 4290.00     | Übrige Entgelte  |                |               |                | 1'000         |                   | 1'843.85         |
| 4290.01     | Übrige Entgelte Filomelas  |                | 20'000        |                | 20'000        |                   | 13'040.00        |
| 4612.00     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden               |                |               |                |               |                   | 12'758.65        |
| 4637.00     | Beiträge von privaten Haushalten                                       |                |               |                |               |                   | 370.00           |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2022    |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>22</b>   | <b>Sonderschulen</b>  | <b>782'100</b> | <b>111'625</b> | <b>807'475</b> | <b>121'990</b> | <b>763'323.48</b> | <b>122'260.65</b> |
|             | Nettoergebnis   |                | 670'475        |                | 685'485        |                   | 641'062.83        |
| <b>220</b>  | <b>Sonderschulen</b>  | <b>782'100</b> | <b>111'625</b> | <b>807'475</b> | <b>121'990</b> | <b>763'323.48</b> | <b>122'260.65</b> |
|             | Nettoergebnis   |                | 670'475        |                | 685'485        |                   | 641'062.83        |
| <b>2200</b> | <b>Sonderschulen</b>  | <b>782'100</b> | <b>111'625</b> | <b>807'475</b> | <b>121'990</b> | <b>763'323.48</b> | <b>122'260.65</b> |
| 3020.00     | Löhne der Lehrkräfte  | 426'500        |                | 443'000        |                | 450'246.20        |                   |
| 3030.00     | Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte                                   | 5'000          |                | 5'000          |                | 2'539.20          |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        | 35'000         |                | 36'500         |                | 36'419.85         |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen   | 37'000         |                | 42'000         |                | 42'927.70         |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                       | 1'000          |                | 1'000          |                | 1'200.75          |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                               | 2'000          |                | 1'800          |                | 1'713.80          |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                      | 6'000          |                | 5'000          |                | 650.00            |                   |
| 3091.00     | Personalwerbung   | 1'500          |                | 1'500          |                | 1'305.55          |                   |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand   | 1'100          |                | 1'100          |                | 320.00            |                   |
| 3100.00     | Büromaterial  |                |                |                |                | 100.65            |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 1'200          |                | 2'400          |                | 668.10            |                   |
| 3103.00     | Fachliteratur und Zeitschriften   |                |                |                |                | 135.00            |                   |
| 3104.00     | Lehrmittel  | 6'000          |                | 6'000          |                | 4'718.73          |                   |
| 3105.00     | Lebensmittel  |                |                | 500            |                |                   |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und -geräte   | 14'000         |                | 2'000          |                | 409.80            |                   |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen  | 2'300          |                | 1'825          |                | 900.75            |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter  | 2'800          |                |                |                | 6'589.75          |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen  | 4'000          |                | 3'000          |                | 96.40             |                   |
| 3612.00     | Entschädigungen an Gemeinden und<br>Gemeindezweckverbände                 | 116'400        |                | 135'000        |                | 88'879.60         |                   |
| 3612.01     | Entschädigungen für Sonderschule  | 10'000         |                | 10'000         |                | 17'810.35         |                   |
| 3612.02     | Entschädigungen für Logopädie und Diskalkulie                             | 52'400         |                | 52'400         |                | 38'386.30         |                   |
| 3612.03     | Entschädigungen für Heil- und Sonderpädagogik                             | 54'300         |                | 54'300         |                | 64'509.90         |                   |
| 3637.00     | Beiträge an private Haushalte   | 3'600          |                | 3'150          |                | 2'795.10          |                   |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter  |                |                |                |                |                   | 4'599.00          |
| 4612.00     | Entschädigungen von Gemeinden und<br>Gemeindezweckverbänden               |                | 13'450         |                | 24'200         |                   | 23'976.00         |
| 4631.00     | Beiträge von Kanton   |                | 98'175         |                | 97'790         |                   | 93'685.65         |
| <b>23</b>   | <b>Berufliche Grundbildung</b>  | <b>218'700</b> | <b>150'000</b> | <b>264'850</b> | <b>150'000</b> | <b>359'880.80</b> | <b>153'256.20</b> |
|             | Nettoergebnis   |                | 68'700         |                | 114'850        |                   | 206'624.60        |
| <b>230</b>  | <b>Berufliche Grundbildung</b>  | <b>218'700</b> | <b>150'000</b> | <b>264'850</b> | <b>150'000</b> | <b>359'880.80</b> | <b>153'256.20</b> |
|             | Nettoergebnis   |                | 68'700         |                | 114'850        |                   | 206'624.60        |
| <b>2300</b> | <b>Berufliche Grundbildung</b>  | <b>218'700</b> | <b>150'000</b> | <b>264'850</b> | <b>150'000</b> | <b>359'880.80</b> | <b>153'256.20</b> |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge   |                |                |                |                | 18'628.35         |                   |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                                     |                |                | 50'000         |                |                   |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien  | 3'100          |                | 3'100          |                | 3'044.20          |                   |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten und Gebäude  | 10'000         |                | 10'000         |                | 141'529.05        |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge und Werkzeug          |                |                |                |                | 357.75            |                   |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                     | 196'300        |                | 196'300        |                | 196'321.45        |                   |
| 3660.50     | Ordentliche Abschreibungen IB allg. HH<br>private Unternehmungen          | 3'800          |                |                |                |                   |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                  | 500            |                | 450            |                |                   |                   |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten und Fahrzeugen | 5'000          |                | 5'000          |                |                   |                   |
| 4290.00     | Übrige Entgelte   |                |                |                |                |                   | 3'044.20          |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen                   |                | 138'000        |                | 138'000        |                   | 138'212.00        |
| 4471.00     | Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen                             |                | 12'000         |                | 12'000         |                   | 12'000.00         |
| <b>25</b>   | <b>Allgemeinbildende Schulen</b>  | <b>261'900</b> |                | <b>203'700</b> |                | <b>197'113.00</b> |                   |
|             | Nettoergebnis   |                | 261'900        |                | 203'700        |                   | 197'113.00        |
| <b>251</b>  | <b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>                                       | <b>261'900</b> |                | <b>203'700</b> |                | <b>197'113.00</b> |                   |
|             | Nettoergebnis   |                | 261'900        |                | 203'700        |                   | 197'113.00        |
| <b>2510</b> | <b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>                                       | <b>261'900</b> |                | <b>203'700</b> |                | <b>197'113.00</b> |                   |
| 3635.00     | Beiträge an private Unternehmungen  | 261'900        |                | 203'700        |                | 194'663.00        |                   |
| 3650.50     | Wertberichtigungen Beteiligungen<br>an privaten Unternehmungen            |                |                |                |                | 2'450.00          |                   |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                | Budget 2021      |                | Rechnung 2020       |                   |
|-------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>3</b>    | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                                      | <b>2'529'535</b> | <b>407'150</b> | <b>2'424'635</b> | <b>514'450</b> | <b>2'292'763.91</b> | <b>330'961.71</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 2'122'385      |                  | 1'910'185      |                     | 1'961'802.20      |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übriges</b>   | <b>193'535</b>   |                | <b>196'335</b>   |                | <b>96'224.40</b>    |                   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 193'535        |                  | 196'335        |                     | 96'224.40         |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>  | <b>9'300</b>     |                | <b>9'300</b>     |                | <b>9'300.00</b>     |                   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 9'300          |                  | 9'300          |                     | 9'300.00          |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>  | <b>9'300</b>     |                | <b>9'300</b>     |                | <b>9'300.00</b>     |                   |
| 3636.06     | Beiträge an Bibliothek Samedan/Bever                                   | 9'300            |                | 9'300            |                | 9'300.00            |                   |
| <b>329</b>  | <b>Kultur, übriges</b>   | <b>184'235</b>   |                | <b>187'035</b>   |                | <b>86'924.40</b>    |                   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 184'235        |                  | 187'035        |                     | 86'924.40         |
| <b>3290</b> | <b>Kultur, übriges</b>   | <b>184'235</b>   |                | <b>187'035</b>   |                | <b>86'924.40</b>    |                   |
| 3010.02     | Löhne Zweisprachigkeit   | 5'000            |                | 7'500            |                | 6'666.60            |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 500              |                | 700              |                | 191.00              |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 700              |                | 900              |                | 185.80              |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 25               |                | 25               |                | 17.60               |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 60               |                | 60               |                | 19.80               |                   |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 100              |                | 100              |                |                     |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsendung Liegenschaften                                     | 500              |                | 1'000            |                | 369.10              |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   |                  |                |                  |                | 25.00               |                   |
| 3130.07     | Bundesfeier  | 16'000           |                | 16'000           |                |                     |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 100              |                | 100              |                | 67.00               |                   |
| 3635.00     | Beiträge an private Unternehmungen                                     | 2'000            |                | 2'000            |                | 1'700.00            |                   |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                   | 750              |                | 750              |                | 530.00              |                   |
| 3636.04     | Beiträge an Kulturarchiv Oberengadin                                   | 27'000           |                | 27'000           |                | 26'440.00           |                   |
| 3636.07     | Beiträge an Stiftung Engadiner Museum                                  | 34'000           |                | 31'000           |                | 33'050.00           |                   |
| 3636.08     | Beiträge für regionale Kulturförderung                                 | 19'000           |                | 19'000           |                |                     |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 36'500           |                | 36'500           |                | 14'662.50           |                   |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 42'000           |                | 44'400           |                | 3'000.00            |                   |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>  | <b>2'331'000</b> | <b>407'150</b> | <b>2'223'300</b> | <b>514'450</b> | <b>2'192'548.86</b> | <b>330'961.71</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'923'850      |                  | 1'708'850      |                     | 1'861'587.15      |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>   | <b>2'026'900</b> | <b>407'150</b> | <b>1'979'200</b> | <b>514'450</b> | <b>1'849'397.86</b> | <b>330'961.71</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'619'750      |                  | 1'464'750      |                     | 1'518'436.15      |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>   | <b>442'750</b>   | <b>50'700</b>  | <b>427'800</b>   | <b>136'000</b> | <b>344'399.15</b>   | <b>64'371.96</b>  |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                            | 20'000           |                | 20'000           |                | 11'737.90           |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 41'000           |                | 41'000           |                | 69'473.05           |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsendung Liegenschaften                                     | 15'000           |                | 10'000           |                | 17'882.95           |                   |
| 3130.08     | Dienstleistungen Loipenunterhalt                                       | 45'000           |                | 45'000           |                | 45'000.00           |                   |
| 3130.09     | Dienstleistungen Langlaufzentrum                                       | 2'000            |                |                  |                |                     |                   |
| 3130.10     | Dienstleistungen Pistenunterhalt                                       | 12'000           |                | 12'000           |                | 15'400.65           |                   |
| 3130.11     | Dienstleistungen a.o. Loipenunterhalt                                  | 500              |                | 2'000            |                | 483.15              |                   |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 500              |                |                  |                | 9'705.10            |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 6'850            |                | 6'800            |                | 6'635.89            |                   |
| 3137.00     | Steuern und Abgaben  | 800              |                | 600              |                | 765.05              |                   |
| 3149.00     | Unterhalt übrige Sachanlagen   | 2'000            |                | 17'000           |                |                     |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 40'000           |                | 35'000           |                | 29'727.16           |                   |
| 3161.00     | Mieten und Benützungskosten Anlagen                                    | 12'500           |                | 12'500           |                | 20'885.75           |                   |
| 3169.01     | Übrige Mieten und Benützungskosten Survih                              | 1'000            |                | 1'000            |                | 1'000.00            |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 500              |                | 500              |                |                     |                   |
| 3300.10     | Ordentliche Abschreibungen Strassen und Plätze                         | 13'800           |                | 15'500           |                |                     |                   |
| 3300.60     | Ordentliche Abschreibungen Mobilien                                    | 12'500           |                | 12'500           |                |                     |                   |
| 3300.90     | Ordentliche Abschreibungen übrige Sachanlagen                          |                  |                | 2'500            |                |                     |                   |
| 3660.50     | Ordentliche Abschreibungen IB allg. HH private Unternehmungen          | 32'300           |                |                  |                |                     |                   |
| 3660.70     | Ordentliche Abschreibungen IB an private Haushalte                     |                  |                | 20'800           |                |                     |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 61'000           |                | 49'600           |                | 58'062.50           |                   |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 123'500          |                | 123'500          |                | 57'640.00           |                   |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                |                  | 50'700         |                  | 36'000         |                     | 64'371.96         |
| 4511.00     | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals                                  |                  |                |                  | 100'000        |                     |                   |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                | Budget 2021      |                | Rechnung 2020       |                   |
|-------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>3412</b> | <b>Promulins Arena</b>   | <b>1'584'150</b> | <b>356'450</b> | <b>1'551'400</b> | <b>378'450</b> | <b>1'504'998.71</b> | <b>266'589.75</b> |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                           | 300'000          |                | 292'000          |                | 287'145.30          |                   |
| 3010.01     | Löhne Pikettdienst   | 11'000           |                | 8'000            |                | 7'809.00            |                   |
| 3010.09     | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals             |                  |                |                  |                | -4'067.20           |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 25'000           |                | 24'500           |                | 23'873.15           |                   |
| 3050.09     | Erstattung AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          |                  |                |                  |                | -259.30             |                   |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 30'000           |                | 22'500           |                | 22'213.00           |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 2'600            |                | 3'600            |                | 3'270.50            |                   |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 1'200            |                | 1'200            |                | 834.90              |                   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 1'000            |                | 1'000            |                | 400.00              |                   |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 1'000            |                | 1'000            |                | 401.00              |                   |
| 3100.00     | Büromaterial   | 500              |                | 500              |                | 255.73              |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 28'500           |                | 34'000           |                | 19'056.40           |                   |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                            | 1'500            |                | 1'500            |                | 1'138.85            |                   |
| 3102.00     | Drucksachen und Publikationen  | 5'000            |                | 5'000            |                | 5'606.45            |                   |
| 3103.00     | Fachliteratur und Zeitschriften  | 200              |                | 200              |                |                     |                   |
| 3110.00     | Büromöbel und -geräte  | 500              |                | 500              |                |                     |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 7'000            |                | 16'000           |                | 6'810.40            |                   |
| 3112.00     | Dienstbekleidung   | 1'000            |                | 1'000            |                | 1'030.20            |                   |
| 3113.00     | Hardware   | 1'400            |                | 2'600            |                | 2'833.10            |                   |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   | 5'700            |                | 11'750           |                | 10'845.51           |                   |
| 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                                      | 2'000            |                | 9'000            |                | 6'558.25            |                   |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                                     | 165'000          |                | 160'000          |                | 163'818.60          |                   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 23'000           |                | 13'000           |                | 9'882.90            |                   |
| 3133.00     | Informatik-Nutzungsaufwand   | 6'000            |                |                  |                |                     |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 13'100           |                | 13'100           |                | 12'819.45           |                   |
| 3137.00     | Steuern und Abgaben  | 200              |                | 200              |                | 130.65              |                   |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                                       | 25'000           |                | 12'500           |                | 15'476.10           |                   |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten und Gebäude MZH                                   | 10'000           |                | 10'000           |                | 13'467.58           |                   |
| 3149.01     | Unterhalt übrige Sachanlagen Kunsteisbahn                              | 42'000           |                | 43'000           |                | 20'976.98           |                   |
| 3149.02     | Unterhalt übrige Sachanlagen Sportanlagen                              | 22'000           |                | 17'500           |                | 10'590.60           |                   |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 19'900           |                | 13'400           |                | 38'459.00           |                   |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)  | 1'000            |                | 1'500            |                |                     |                   |
| 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen   | 1'000            |                | 1'000            |                | 1'244.50            |                   |
| 3161.00     | Mieten und Benützungskosten Anlagen                                    | 1'500            |                | 1'500            |                | 930.56              |                   |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 2'000            |                | 2'000            |                | 971.10              |                   |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |                  |                | 1'000            |                |                     |                   |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  | 5'000            |                | 5'000            |                | 647.00              |                   |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 803'350          |                | 803'350          |                | 800'263.45          |                   |
| 3702.00     | Durchlauf  |                  |                |                  |                | 390.00              |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 19'000           |                | 17'500           |                | 19'175.00           |                   |
| 4240.02     | Bandenwerbungen Kunsteisbahn   |                  | 24'000         |                  | 26'000         |                     | 23'639.70         |
| 4240.03     | Benützungsgebühren Kunsteisbahn  |                  | 28'000         |                  | 28'000         |                     | 20'942.00         |
| 4240.05     | Benützungsgebühren Schlittschuhe und Ausrüstungen                      |                  | 5'000          |                  | 5'000          |                     | 5'366.00          |
| 4240.06     | Benützungsgebühren Sportanlagen  |                  | 30'000         |                  | 35'000         |                     | 25'549.05         |
| 4240.07     | Benützungsgebühren Mehrzweckhalle                                      |                  | 35'000         |                  | 40'000         |                     | 17'883.00         |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  | 5'000          |                  | 5'000          |                     | 721.20            |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen                |                  | 12'000         |                  | 12'000         |                     | 12'000.00         |
| 4614.00     | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen                        |                  | 48'000         |                  | 48'000         |                     | 48'543.00         |
| 4702.00     | Durchlauf  |                  |                |                  |                |                     | 390.00            |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               |                  | 22'500         |                  | 30'650         |                     | 1'590.00          |
| 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen |                  | 146'950        |                  | 148'800        |                     | 109'965.80        |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>  | <b>304'100</b>   |                | <b>244'100</b>   |                | <b>343'151.00</b>   |                   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 304'100        |                  | 244'100        |                     | 343'151.00        |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>  | <b>304'100</b>   |                | <b>244'100</b>   |                | <b>343'151.00</b>   |                   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 2'000            |                | 2'000            |                | 801.15              |                   |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 1'000            |                | 1'000            |                |                     |                   |
| 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                                      | 17'000           |                |                  |                |                     |                   |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 100              |                | 100              |                | 75.00               |                   |
| 3140.01     | Unterhalt Wander- und Bikewege   | 70'000           |                | 70'000           |                | 85'167.40           |                   |
| 3140.02     | Unterhalt Winterwanderweg Val Roseg                                    | 10'000           |                | 7'000            |                | 8'526.00            |                   |
| 3140.03     | Unterhalt Parkanlagen und Dorfverschönerung                            | 1'000            |                | 1'000            |                | 669.20              |                   |
| 3140.04     | Unterhalt Freizeitanlagen und Feuerstellen ausserhalb des Dorfes       | 5'000            |                | 5'000            |                | 45'465.75           |                   |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |              | Budget 2021      |              | Rechnung 2020     |                  |
|-------------|--|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag       | Aufwand          | Ertrag       | Aufwand           | Ertrag           |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 150'000          |              | 132'000          |              | 153'737.50        |                  |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 48'000           |              | 26'000           |              | 48'709.00         |                  |
| <b>35</b>   | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                           | <b>5'000</b>     |              | <b>5'000</b>     |              | <b>3'990.65</b>   |                  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 5'000        |                  | 5'000        |                   | 3'990.65         |
| <b>350</b>  | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                           | <b>5'000</b>     |              | <b>5'000</b>     |              | <b>3'990.65</b>   |                  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 5'000        |                  | 5'000        |                   | 3'990.65         |
| <b>3500</b> | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                           | <b>5'000</b>     |              | <b>5'000</b>     |              | <b>3'990.65</b>   |                  |
| 3635.00     | Beiträge an private Unternehmungen                                     | 5'000            |              | 5'000            |              | 3'990.65          |                  |
| <b>4</b>    | <b>GESUNDHEIT</b>  | <b>1'135'000</b> |              | <b>1'095'500</b> |              | <b>938'961.25</b> | <b>29'948.00</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'135'000    |                  | 1'095'500    |                   | 909'013.25       |
| <b>41</b>   | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>                              | <b>995'000</b>   |              | <b>950'500</b>   |              | <b>771'216.30</b> | <b>29'948.00</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 995'000      |                  | 950'500      |                   | 741'268.30       |
| <b>411</b>  | <b>Spitäler</b>  | <b>715'000</b>   |              | <b>550'500</b>   |              | <b>530'736.50</b> |                  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 715'000      |                  | 550'500      |                   | 530'736.50       |
| <b>4110</b> | <b>Spitäler</b>  | <b>715'000</b>   |              | <b>550'500</b>   |              | <b>530'736.50</b> |                  |
| 3601.01     | Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Spital OE                  | 115'000          |              | 115'000          |              | 89'951.00         |                  |
| 3601.02     | Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Drittspitäler              | 165'000          |              | 165'000          |              | 180'928.00        |                  |
| 3612.04     | Beitrag an Spital OE   | 435'000          |              | 270'500          |              | 259'857.50        |                  |
| <b>412</b>  | <b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>                               | <b>280'000</b>   |              | <b>400'000</b>   |              | <b>240'479.80</b> | <b>29'948.00</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 280'000      |                  | 400'000      |                   | 210'531.80       |
| <b>4120</b> | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>  | <b>280'000</b>   |              | <b>400'000</b>   |              | <b>240'479.80</b> | <b>29'948.00</b> |
| 3614.01     | Entschädigungen für Pflegekosten                                       | 280'000          |              | 400'000          |              | 240'479.80        |                  |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                  |              |                  |              |                   | 29'948.00        |
| <b>42</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>   | <b>130'000</b>   |              | <b>135'000</b>   |              | <b>158'532.35</b> |                  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 130'000      |                  | 135'000      |                   | 158'532.35       |
| <b>421</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>   | <b>130'000</b>   |              | <b>135'000</b>   |              | <b>158'532.35</b> |                  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 130'000      |                  | 135'000      |                   | 158'532.35       |
| <b>4210</b> | <b>Ambulante Krankenpflege</b>   | <b>130'000</b>   |              | <b>135'000</b>   |              | <b>158'532.35</b> |                  |
| 3612.05     | Entschädigungen an Spitex  | 130'000          |              | 135'000          |              | 128'167.80        |                  |
| 3634.00     | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                                 |                  |              |                  |              | 1'360.00          |                  |
| 3800.00     | Ausserordentlicher Personalaufwand                                     |                  |              |                  |              | 14'963.85         |                  |
| 3810.00     | Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand                           |                  |              |                  |              | 1'040.70          |                  |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen |                  |              |                  |              | 13'000.00         |                  |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheitsprävention</b>   | <b>10'000</b>    |              | <b>10'000</b>    |              | <b>9'212.60</b>   |                  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 10'000       |                  | 10'000       |                   | 9'212.60         |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>  | <b>10'000</b>    |              | <b>10'000</b>    |              | <b>9'212.60</b>   |                  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 10'000       |                  | 10'000       |                   | 9'212.60         |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>  | <b>10'000</b>    |              | <b>10'000</b>    |              | <b>9'212.60</b>   |                  |
| 3130.12     | Dienstleistungen Schularzt und Schulzahnarzt                           | 10'000           |              | 10'000           |              | 9'212.60          |                  |
| <b>5</b>    | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>  | <b>323'150</b>   | <b>6'000</b> | <b>325'650</b>   | <b>6'000</b> | <b>198'113.70</b> | <b>27'197.17</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 317'150      |                  | 319'650      |                   | 170'916.53       |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>  | <b>121'500</b>   |              | <b>115'500</b>   |              | <b>79'588.00</b>  | <b>4'117.35</b>  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 121'500      |                  | 115'500      |                   | 75'470.65        |
| <b>543</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                            | <b>26'000</b>    |              | <b>26'000</b>    |              | <b>2'944.00</b>   |                  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 26'000       |                  | 26'000       |                   | 2'944.00         |
| <b>5430</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                            | <b>26'000</b>    |              | <b>26'000</b>    |              | <b>2'944.00</b>   |                  |
| 3637.00     | Beiträge an private Haushalte  | 26'000           |              | 26'000           |              | 2'944.00          |                  |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>  | <b>95'500</b>    |              | <b>89'500</b>    |              | <b>76'644.00</b>  | <b>4'117.35</b>  |
|             | Nettoergebnis  |                  | 95'500       |                  | 89'500       |                   | 72'526.65        |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                     |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                          | <b>95'500</b>    |                  | <b>89'500</b>    |                  | <b>76'644.00</b>    | <b>4'117.35</b>     |
| 3614.02     | Entschädigungen Kinderbetreuung Engadin KIBE                  | 79'000           |                  | 73'000           |                  | 60'386.00           |                     |
| 3636.01     | Standort- und Solidaritätsbeiträge KIBE                       | 16'500           |                  | 16'500           |                  | 16'258.00           |                     |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                      |                  |                  |                  |                  |                     | 4'117.35            |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                              | <b>200'650</b>   | <b>6'000</b>     | <b>209'150</b>   | <b>6'000</b>     | <b>118'525.70</b>   | <b>23'079.82</b>    |
|             | Nettoergebnis   |                  | 194'650          |                  | 203'150          |                     | 95'445.88           |
| <b>572</b>  | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                  | <b>105'150</b>   |                  | <b>105'150</b>   |                  | <b>39'763.30</b>    | <b>18'496.92</b>    |
|             | Nettoergebnis   |                  | 105'150          |                  | 105'150          |                     | 21'266.38           |
| <b>5720</b> | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                      | <b>105'150</b>   |                  | <b>105'150</b>   |                  | <b>39'763.30</b>    | <b>18'496.92</b>    |
| 3103.00     | Fachliteratur und Zeitschriften                               | 100              |                  | 100              |                  | 89.00               |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                      | 5'000            |                  | 5'000            |                  |                     |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                      | 50               |                  | 50               |                  | 46.00               |                     |
| 3637.00     | Beiträge an private Haushalte                                 | 100'000          |                  | 100'000          |                  | 39'628.30           |                     |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                      |                  |                  |                  |                  |                     | 1'899.10            |
| 4611.00     | Entschädigungen von Kanton                                    |                  |                  |                  |                  |                     | 12'226.60           |
| 4631.00     | Beiträge von Kanton   |                  |                  |                  |                  |                     | 4'371.22            |
| <b>579</b>  | <b>Fürsorge, übriges</b>                                      | <b>95'500</b>    | <b>6'000</b>     | <b>104'000</b>   | <b>6'000</b>     | <b>78'762.40</b>    | <b>4'582.90</b>     |
|             | Nettoergebnis   |                  | 89'500           |                  | 98'000           |                     | 74'179.50           |
| <b>5790</b> | <b>Fürsorge, übriges</b>                                      | <b>95'500</b>    | <b>6'000</b>     | <b>104'000</b>   | <b>6'000</b>     | <b>78'762.40</b>    | <b>4'582.90</b>     |
| 3105.00     | Lebensmittel  | 6'000            |                  | 6'000            |                  | 2'008.65            |                     |
| 3109.00     | Übriger Material- und Warenaufwand                            | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3601.03     | Ertragsanteile an Kanton für Integrationsförderung            | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 3'659.15            |                     |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                                     | 10'000           |                  | 13'500           |                  | 7'400.00            |                     |
| 3611.05     | Entschädigungen an regionalen Sozialdienst                    | 70'000           |                  | 75'000           |                  | 65'594.60           |                     |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 4'000            |                  | 4'000            |                  | 100.00              |                     |
| 4250.01     | Verkauf Obstaktionen  |                  | 6'000            |                  | 6'000            |                     | 2'008.65            |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                      |                  |                  |                  |                  |                     | 2'574.25            |
| <b>59</b>   | <b>Soziale Wohlfart, übriges</b>                              | <b>1'000</b>     |                  | <b>1'000</b>     |                  |                     |                     |
|             | Nettoergebnis   |                  | 1'000            |                  | 1'000            |                     |                     |
| <b>592</b>  | <b>Hilfsaktionen</b>  | <b>1'000</b>     |                  | <b>1'000</b>     |                  |                     |                     |
|             | Nettoergebnis   |                  | 1'000            |                  | 1'000            |                     |                     |
| <b>5920</b> | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                                | <b>1'000</b>     |                  | <b>1'000</b>     |                  |                     |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                      | 1'000            |                  | 1'000            |                  |                     |                     |
| <b>6</b>    | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                    | <b>5'284'150</b> | <b>1'817'300</b> | <b>5'178'530</b> | <b>1'662'110</b> | <b>4'989'244.46</b> | <b>1'976'507.74</b> |
|             | Nettoergebnis   |                  | 3'466'850        |                  | 3'516'420        |                     | 3'012'736.72        |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>  | <b>4'701'700</b> | <b>1'713'300</b> | <b>4'580'080</b> | <b>1'530'110</b> | <b>4'378'342.11</b> | <b>1'761'122.80</b> |
|             | Nettoergebnis   |                  | 2'988'400        |                  | 3'049'970        |                     | 2'617'219.31        |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen und Parkplätze</b>                        | <b>3'136'700</b> | <b>213'500</b>   | <b>3'064'930</b> | <b>209'700</b>   | <b>2'886'134.82</b> | <b>401'736.70</b>   |
|             | Nettoergebnis   |                  | 2'923'200        |                  | 2'855'230        |                     | 2'484'398.12        |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen und Parkplätze</b>                        | <b>2'863'500</b> | <b>107'500</b>   | <b>2'791'730</b> | <b>107'700</b>   | <b>2'609'986.67</b> | <b>286'541.75</b>   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 60'000           |                  | 60'000           |                  | 37'633.20           |                     |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                               | 70'000           |                  | 30'000           |                  | 4'903.50            |                     |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                            | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 311.30              |                     |
| 3120.01     | Versorgung öffentliche Beleuchtung                            | 25'000           |                  | 25'000           |                  | 20'322.55           |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                      | 4'000            |                  | 1'500            |                  | 3'932.54            |                     |
| 3130.14     | Dienstleistungen Markierungen und Signalisationen             | 35'000           |                  | 35'000           |                  | 26'375.15           |                     |
| 3130.15     | Dienstleistungen Winterdienst                                 | 200'000          |                  | 200'000          |                  | 142'704.45          |                     |
| 3130.16     | Dienstleistungen öffentliche Beleuchtung                      | 20'000           |                  | 15'000           |                  | 25'231.30           |                     |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                         | 6'000            |                  |                  |                  | 3'187.80            |                     |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten             | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 4'328.00            |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                      | 1'100            |                  | 1'100            |                  | 1'065.00            |                     |
| 3141.00     | Unterhalt Strassen und Verkehrswege                           | 460'000          |                  | 470'000          |                  | 266'372.08          |                     |
| 3141.01     | Unterhalt Strassen und Verkehrswege Val Roseg                 | 25'000           |                  | 25'000           |                  | 22'104.95           |                     |
| 3141.02     | Entsorgung Strassenwischgut                                   | 10'000           |                  | 10'000           |                  | 7'775.80            |                     |
| 3141.03     | Unterhalt Parkplätze allgemein                                | 1'000            |                  | 5'000            |                  | 581.60              |                     |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug | 4'000            |                  | 2'000            |                  |                     |                     |
| 3160.01     | Miete und Pacht Parkplätze                                    | 33'000           |                  | 33'130           |                  | 27'723.20           |                     |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                     |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 3190.00     | Schadenersatzleistungen  | 10'000           |                  | 7'000            |                  | 11'581.30           |                     |
| 3300.10     | Ordentliche Abschreibungen Strassen und Plätze                         | 1'451'800        |                  | 1'450'200        |                  | 1'445'268.75        |                     |
| 3300.60     | Ordentliche Abschreibungen Mobilien                                    | 9'600            |                  | 9'600            |                  | 9'611.35            |                     |
| 3810.00     | Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand                           |                  |                  |                  |                  | 119'212.85          |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 327'000          |                  | 338'200          |                  | 325'736.00          |                     |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 105'000          |                  | 68'000           |                  | 104'024.00          |                     |
| 4240.08     | Benützungskosten und Dienstleistungen allgemein und Val Roseg          |                  | 5'000            |                  | 5'200            |                     | 7'259.20            |
| 4240.12     | Parkgebühren Parkplätze  |                  | 100'000          |                  | 100'000          |                     | 116'003.05          |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                  |                  |                  |                  |                     | 100.00              |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  | 2'500            |                  | 2'500            |                     | 3'992.00            |
| 4611.00     | Entschädigungen von Kanton   |                  |                  |                  |                  |                     | 79'000.50           |
| 4861.00     | Ausserordentliche Transfererträge Kanton                               |                  |                  |                  |                  |                     | 80'187.00           |
| <b>6155</b> | <b>Parkhaus Bellevue</b>   | <b>273'200</b>   | <b>106'000</b>   | <b>273'200</b>   | <b>102'000</b>   | <b>276'148.15</b>   | <b>115'194.95</b>   |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 2'000            |                  | 2'000            |                  | 238.05              |                     |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   |                  |                  |                  |                  | 2'715.10            |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 80'000           |                  | 80'000           |                  | 81'407.90           |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 1'200            |                  | 1'200            |                  | 1'134.60            |                     |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |                  |                  |                  |                  | 5.00                |                     |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 164'000          |                  | 164'000          |                  | 164'001.05          |                     |
| 3690.01     | Übriger Transferaufwand  | 26'000           |                  | 26'000           |                  | 26'646.45           |                     |
| 4240.14     | Parkgebühren Parkhaus  |                  | 100'000          |                  | 96'000           |                     | 109'194.95          |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               |                  | 6'000            |                  | 6'000            |                     | 6'000.00            |
| <b>619</b>  | <b>Werkbetriebe</b>  | <b>1'565'000</b> | <b>1'499'800</b> | <b>1'515'150</b> | <b>1'320'410</b> | <b>1'492'207.29</b> | <b>1'359'386.10</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 65'200           |                  | 194'740          |                     | 132'821.19          |
| <b>6190</b> | <b>Werkbetrieb</b>   | <b>1'565'000</b> | <b>1'499'800</b> | <b>1'515'150</b> | <b>1'320'410</b> | <b>1'492'207.29</b> | <b>1'359'386.10</b> |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                           | 830'000          |                  | 830'000          |                  | 807'041.90          |                     |
| 3010.01     | Löhne Pikettdienst   | 12'000           |                  | 12'000           |                  | 10'208.00           |                     |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 68'000           |                  | 68'000           |                  | 66'145.40           |                     |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 80'000           |                  | 68'000           |                  | 63'957.75           |                     |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 7'000            |                  | 9'800            |                  | 9'155.20            |                     |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 4'000            |                  | 3'500            |                  | 2'217.70            |                     |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 6'000            |                  | 6'000            |                  | 2'288.60            |                     |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 2'000            |                  | 2'000            |                  | 1'222.95            |                     |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 1'500            |                  | 1'500            |                  | 1'656.95            |                     |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 30'000           |                  | 30'000           |                  | 29'700.50           |                     |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                            | 70'000           |                  | 70'000           |                  | 59'358.10           |                     |
| 3102.00     | Druksachen und Publikationen   | 250              |                  | 250              |                  |                     |                     |
| 3103.00     | Fachliteratur und Zeitschriften  | 250              |                  | 250              |                  |                     |                     |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 20'000           |                  | 20'000           |                  | 27'053.20           |                     |
| 3112.00     | Dienstbekleidung   | 15'000           |                  | 15'000           |                  | 13'359.25           |                     |
| 3113.00     | Hardware   | 3'150            |                  | 2'500            |                  | 2'282.05            |                     |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   | 2'500            |                  | 2'500            |                  | 789.10              |                     |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                                     | 35'000           |                  | 35'000           |                  | 33'830.55           |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 5'000            |                  | 4'000            |                  | 4'534.54            |                     |
| 3130.01     | Gebühren durch Dritte  | 500              |                  | 500              |                  | 676.20              |                     |
| 3133.00     | Informatik-Nutzungsaufwand   | 3'500            |                  |                  |                  |                     |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 31'000           |                  | 31'000           |                  | 29'799.50           |                     |
| 3137.00     | Steuern und Abgaben  | 7'500            |                  | 7'000            |                  | 6'948.25            |                     |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                                       | 10'000           |                  | 10'000           |                  | 20'421.35           |                     |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 120'000          |                  | 120'000          |                  | 152'990.90          |                     |
| 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen   | 500              |                  | 1'000            |                  | 1'017.05            |                     |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                                     | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 986.80              |                     |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 2'621.50            |                     |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 37'250           |                  | 37'250           |                  | 37'268.40           |                     |
| 3300.60     | Ordentliche Abschreibungen Mobilien                                    | 122'100          |                  | 87'100           |                  | 58'953.70           |                     |
| 3702.00     | Durchlauf  |                  |                  |                  |                  | 10'286.90           |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 35'000           |                  | 35'000           |                  | 35'435.00           |                     |
| 4240.10     | Dienstleistungen Werkgruppe allgemein                                  |                  | 10'000           |                  | 10'000           |                     | 7'435.50            |
| 4250.00     | Verkäufe   |                  | 70'000           |                  | 30'000           |                     | 28'000.00           |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                  | 18'000           |                  | 18'000           |                     | 23'444.70           |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  |                  |                  | 1'000            |                     |                     |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen                |                  | 18'000           |                  | 18'760           |                     | 16'740.00           |
| 4471.00     | Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen                          |                  | 28'200           |                  | 28'200           |                     | 28'200.00           |
| 4702.00     | Durchlauf  |                  |                  |                  |                  |                     | 10'286.90           |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                     |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               |                  | 953'000          |                  | 880'850          |                     | 925'426.00          |
| 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen |                  | 402'600          |                  | 335'600          |                     | 319'853.00          |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>  | <b>582'450</b>   | <b>104'000</b>   | <b>598'450</b>   | <b>132'000</b>   | <b>610'902.35</b>   | <b>215'384.94</b>   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 478'450          |                  | 466'450          |                     | 395'517.41          |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>   | <b>582'450</b>   | <b>104'000</b>   | <b>598'450</b>   | <b>132'000</b>   | <b>610'902.35</b>   | <b>215'384.94</b>   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 478'450          |                  | 466'450          |                     | 395'517.41          |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>   | <b>582'450</b>   | <b>104'000</b>   | <b>598'450</b>   | <b>132'000</b>   | <b>610'902.35</b>   | <b>215'384.94</b>   |
| 3109.03     | Ankauf Vereinatickets  | 40'000           |                  | 40'000           |                  | 31'195.95           |                     |
| 3109.04     | Ankauf SBB Tageskarten   | 14'000           |                  | 42'000           |                  | 39'852.40           |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 1'000            |                  | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 1'000            |                  |                  |                  |                     |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 300              |                  | 300              |                  | 245.10              |                     |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |                  |                  |                  |                  | 45.40               |                     |
| 3300.10     | Ordentliche Abschreibungen Strassen und Plätze                         | 16'150           |                  | 7'150            |                  |                     |                     |
| 3632.04     | Betriebsbeiträge öffentlicher Verkehr                                  | 455'000          |                  | 453'000          |                  | 441'200.00          |                     |
| 3650.50     | Wertberichtigungen Beteiligungen an privaten Unternehmungen            |                  |                  |                  |                  | -6'160.00           |                     |
| 3702.01     | Durchlaufende Beiträge Verkehrsabgaben und -taxen                      | 50'000           |                  | 50'000           |                  | 99'523.50           |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 5'000.00            |                     |
| 4250.03     | Verkauf Vereinatickets   |                  | 40'000           |                  | 40'000           |                     | 32'354.90           |
| 4250.04     | Verkauf SBB Tageskarten  |                  | 14'000           |                  | 42'000           |                     | 36'640.00           |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                  |                  |                  |                  |                     | 46'866.54           |
| 4702.01     | Durchlaufende Beiträge Verkehrsabgaben und -taxen                      |                  | 50'000           |                  | 50'000           |                     | 99'523.50           |
| <b>7</b>    | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                    | <b>3'241'170</b> | <b>2'986'000</b> | <b>3'107'350</b> | <b>2'847'540</b> | <b>3'217'668.18</b> | <b>3'052'082.66</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 255'170          |                  | 259'810          |                     | 165'585.52          |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>  | <b>649'500</b>   | <b>637'000</b>   | <b>630'510</b>   | <b>615'010</b>   | <b>644'513.98</b>   | <b>632'405.08</b>   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 12'500           |                  | 15'500           |                     | 12'108.90           |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>  | <b>649'500</b>   | <b>637'000</b>   | <b>630'510</b>   | <b>615'010</b>   | <b>644'513.98</b>   | <b>632'405.08</b>   |
|             | Nettoergebnis  |                  | 12'500           |                  | 15'500           |                     | 12'108.90           |
| <b>7100</b> | <b>Wasserversorgung (Brunnen)</b>                                      | <b>12'500</b>    |                  | <b>15'500</b>    |                  | <b>12'108.90</b>    |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 500              |                  | 500              |                  | 120.00              |                     |
| 3143.02     | Unterhalt öffentliche Brunnen  | 7'000            |                  | 10'000           |                  | 6'988.90            |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 5'000.00            |                     |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>                              | <b>637'000</b>   | <b>637'000</b>   | <b>615'010</b>   | <b>615'010</b>   | <b>632'405.08</b>   | <b>632'405.08</b>   |
| 3010.01     | Löhne Pikettdienst   | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 4'340.00            |                     |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 500              |                  | 500              |                  | 351.55              |                     |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 700              |                  | 700              |                  | 393.85              |                     |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 75               |                  | 75               |                  | 48.35               |                     |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 25               |                  | 25               |                  | 11.65               |                     |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 1'000            |                  | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 2'000            |                  | 1'000            |                  | 156.50              |                     |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                            | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 789.60              |                     |
| 3105.01     | Ankauf Trinkwasser   | 12'000           |                  | 10'000           |                  | 11'653.90           |                     |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 3'000            |                  | 3'000            |                  | 2'534.92            |                     |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                                     | 30'000           |                  | 30'000           |                  | 32'436.60           |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 10'200           |                  | 15'000           |                  | 26'231.14           |                     |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 24'000           |                  |                  |                  | 28'072.33           |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 5'900            |                  | 5'900            |                  | 5'778.53            |                     |
| 3137.00     | Steuern und Abgaben  | 200              |                  | 200              |                  | 166.45              |                     |
| 3143.01     | Unterhalt Wasserversorgung   | 100'000          |                  | 180'000          |                  | 147'115.76          |                     |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                                       | 2'000            |                  |                  |                  | 1'694.88            |                     |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 992.85              |                     |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)  | 3'000            |                  | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen   | 6'000            |                  | 1'000            |                  | 1'559.00            |                     |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |                  |                  |                  |                  | 2.42                |                     |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  |                  |                  |                  |                  | .62                 |                     |
| 3300.31     | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)                                | 72'600           |                  | 64'650           |                  | 58'521.90           |                     |
| 3300.41     | Ordentliche Abschreibungen Hochbau (SF)                                | 35'450           |                  | 56'550           |                  | 63'307.00           |                     |
| 3300.61     | Ordentliche Abschreibungen Mobilien (SF)                               | 28'800           |                  | 21'900           |                  | 1'905.35            |                     |
| 3510.00     | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals                    | 202'650          |                  | 125'610          |                  | 156'239.93          |                     |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                     |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 65'400           |                  | 65'400           |                  | 64'100.00           |                     |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 24'000           |                  | 24'000           |                  | 24'000.00           |                     |
| 4240.20     | Gebühren Wasserversorgung  |                  | 588'000          |                  | 565'000          |                     | 583'501.77          |
| 4240.21     | Zählergebühren Wasserversorgung  |                  | 29'000           |                  | 29'000           |                     | 28'354.18           |
| 4240.22     | Gebühren Bauwasser   |                  | 10'000           |                  | 10'000           |                     | 9'354.00            |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  |                  |                  |                  |                     | .03                 |
| 4631.00     | Beiträge von Kanton  |                  | 10'000           |                  | 10'000           |                     | 10'182.00           |
| 4940.00     | Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand       |                  |                  |                  | 1'010            |                     | 1'013.10            |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserbeseitigung</b>   | <b>1'418'500</b> | <b>1'411'500</b> | <b>1'324'950</b> | <b>1'317'950</b> | <b>1'353'715.22</b> | <b>1'347'715.22</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 7'000            |                  | 7'000            |                     | 6'000.00            |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserbeseitigung</b>   | <b>1'418'500</b> | <b>1'411'500</b> | <b>1'324'950</b> | <b>1'317'950</b> | <b>1'353'715.22</b> | <b>1'347'715.22</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 7'000            |                  | 7'000            |                     | 6'000.00            |
| <b>7200</b> | <b>Abwasserbeseitigung</b>   | <b>7'000</b>     |                  | <b>7'000</b>     |                  | <b>6'000.00</b>     |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3144.06     | Unterhalt öffentliche Toilette Bellevue                                | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 6'000            |                  | 6'000            |                  | 6'000.00            |                     |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>                           | <b>1'411'500</b> | <b>1'411'500</b> | <b>1'317'950</b> | <b>1'317'950</b> | <b>1'347'715.22</b> | <b>1'347'715.22</b> |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 64.25               |                     |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                                     | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 539.66              |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 500              |                  | 1'500            |                  | 373.71              |                     |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 44'500           |                  |                  |                  | 4'735.84            |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 500              |                  | 500              |                  | 475.00              |                     |
| 3137.01     | Abgaben für Mikroverunreinigung  | 30'000           |                  | 26'400           |                  | 26'208.00           |                     |
| 3143.03     | Unterhalt Netz Abwasserbeseitigung                                     | 100'000          |                  | 125'000          |                  | 72'916.29           |                     |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 500              |                  | 500              |                  | 153.02              |                     |
| 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen   | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |                  |                  |                  |                  | 1.21                |                     |
| 3190.00     | Schadenersatzleistungen  |                  |                  |                  |                  | 2'439.02            |                     |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  |                  |                  |                  |                  | .88                 |                     |
| 3300.31     | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)                                | 391'250          |                  | 388'650          |                  | 388'641.90          |                     |
| 3409.00     | Übrige Passivzinsen Finanzierung reg. ARA                              | 11'500           |                  | 15'600           |                  | 11'423.20           |                     |
| 3510.00     | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals                    |                  |                  |                  |                  | 17'689.69           |                     |
| 3612.10     | Amortisation Finanzierung regionale ARA                                | 174'500          |                  | 293'400          |                  | 373'771.19          |                     |
| 3632.05     | Betriebsbeiträge Abwasserreinigungsanlagen                             | 390'000          |                  | 430'000          |                  | 412'807.36          |                     |
| 3660.21     | Ordentliche Abschreibungen IB (SF)                                     | 229'850          |                  |                  |                  |                     |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 23'400           |                  | 21'400           |                  | 23'475.00           |                     |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 12'000           |                  | 12'000           |                  | 12'000.00           |                     |
| 4240.24     | Gebühren Abwasserentsorgung  |                  | 975'000          |                  | 932'000          |                     | 962'360.47          |
| 4240.25     | Gebühren Abwasserentsorgung Finanzierung regionale ARA                 |                  | 186'000          |                  | 309'000          |                     | 385'194.39          |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag   |                  |                  |                  |                  |                     | .16                 |
| 4510.00     | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals                  |                  | 250'500          |                  | 76'790           |                     |                     |
| 4940.00     | Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand       |                  |                  |                  | 160              |                     | 160.20              |
| <b>73</b>   | <b>Abfallwirtschaft</b>  | <b>958'000</b>   | <b>933'000</b>   | <b>937'580</b>   | <b>910'580</b>   | <b>1'069'159.43</b> | <b>1'044'835.26</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 25'000           |                  | 27'000           |                     | 24'324.17           |
| <b>730</b>  | <b>Abfallwirtschaft</b>  | <b>958'000</b>   | <b>933'000</b>   | <b>937'580</b>   | <b>910'580</b>   | <b>1'069'159.43</b> | <b>1'044'835.26</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 25'000           |                  | 27'000           |                     | 24'324.17           |
| <b>7300</b> | <b>Abfallwirtschaft</b>  | <b>25'000</b>    |                  | <b>27'000</b>    |                  | <b>24'647.27</b>    | <b>323.10</b>       |
| 3109.00     | Übriger Material- und Warenaufwand                                     | 2'000            |                  | 4'000            |                  | 1'908.45            |                     |
| 3130.24     | Dienstleistungen Toi-Toi-Toiletten                                     | 7'000            |                  | 7'000            |                  | 6'826.95            |                     |
| 3149.03     | Unterhalt Robidog  | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3612.06     | Entschädigungen an regionale Tierkörperbeseitigungsanstalt             | 3'500            |                  | 3'500            |                  | 3'574.37            |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 12'000           |                  | 12'000           |                  | 12'337.50           |                     |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                  |                  |                  |                  |                     | 323.10              |
| <b>7301</b> | <b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>                              | <b>933'000</b>   | <b>933'000</b>   | <b>910'580</b>   | <b>910'580</b>   | <b>1'044'512.16</b> | <b>1'044'512.16</b> |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 6'000            |                  | 5'000            |                  | 5'841.92            |                     |
| 3101.01     | Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe                            | 1'500            |                  |                  |                  |                     |                     |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022   |              | Budget 2021   |              | Rechnung 2020    |                 |
|-------------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|-----------------|
|             |  | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand          | Ertrag          |
| 3109.02     | Ankauf Kehrriechtsäcke und Containerplomben                            | 80'000        |              | 75'000        |              | 74'906.69        |                 |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 6'000         |              | 6'000         |              | 3'209.52         |                 |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 500           |              | 500           |              | 373.71           |                 |
| 3130.20     | Abfallentsorgung   | 140'500       |              | 125'500       |              | 130'176.92       |                 |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten                      | 60'000        |              |               |              |                  |                 |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 1'750         |              | 950           |              | 884.14           |                 |
| 3137.00     | Steuern und Abgaben  | 500           |              |               |              |                  |                 |
| 3144.02     | Unterhalt Hochbauten Abfallentsorgung                                  | 2'000         |              | 2'000         |              | 2'265.09         |                 |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 3'000         |              | 2'000         |              | 671.64           |                 |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften   | 2'000         |              | 2'000         |              | 1'967.00         |                 |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |               |              |               |              | 1.02             |                 |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  |               |              |               |              | .13              |                 |
| 3300.41     | Ordentliche Abschreibungen Hochbau (SF)                                | 26'600        |              | 26'600        |              | 26'589.35        |                 |
| 3300.61     | Ordentliche Abschreibungen Mobilien (SF)                               | 56'900        |              |               |              |                  |                 |
| 3510.00     | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals                    | 3'550         |              | 131'830       |              | 358'661.86       |                 |
| 3632.06     | Betriebsbeiträge Abfallbewirtschaftung                                 | 329'000       |              | 365'000       |              | 223'838.17       |                 |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 153'200       |              | 108'200       |              | 155'125.00       |                 |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 60'000        |              | 60'000        |              | 60'000.00        |                 |
| 4240.27     | Gebühren Abfallentsorgung  |               | 844'000      |               | 825'000      |                  | 954'597.63      |
| 4240.28     | Gebühren Grossküchenabfälle  |               | 7'000        |               | 8'000        |                  | 6'100.00        |
| 4240.29     | Ertrag aus PET Recycling   |               | 1'000        |               | 1'000        |                  | 1'011.86        |
| 4250.02     | Verkauf Kehrriechtsäcke und Containerplomben                           |               | 80'000       |               | 75'000       |                  | 80'789.82       |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag   |               | 1'000        |               | 1'000        |                  | 1'435.35        |
| 4940.00     | Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand       |               |              |               | 580          |                  | 577.50          |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>   | <b>54'820</b> |              | <b>59'470</b> |              | <b>57'850.55</b> |                 |
|             | Nettoergebnis  |               | 54'820       |               | 59'470       |                  | 57'850.55       |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>   | <b>22'450</b> |              | <b>25'600</b> |              | <b>42'003.00</b> |                 |
|             | Nettoergebnis  |               | 22'450       |               | 25'600       |                  | 42'003.00       |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>   | <b>22'450</b> |              | <b>25'600</b> |              | <b>42'003.00</b> |                 |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 1'000         |              | 1'000         |              |                  |                 |
| 3142.00     | Unterhalt Wasserbau  | 5'000         |              | 5'000         |              |                  |                 |
| 3300.20     | Ordentliche Abschreibungen Wasserbau                                   | 8'450         |              | 7'600         |              |                  |                 |
| 3810.00     | Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand                           |               |              |               |              | 34'118.50        |                 |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 6'000         |              | 10'000        |              | 5'987.50         |                 |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 2'000         |              | 2'000         |              | 1'897.00         |                 |
| <b>742</b>  | <b>Lawinenverbauungen</b>  | <b>32'370</b> |              | <b>33'870</b> |              | <b>15'847.55</b> |                 |
|             | Nettoergebnis  |               | 32'370       |               | 33'870       |                  | 15'847.55       |
| <b>7420</b> | <b>Lawinenverbauungen und -schutz</b>                                  | <b>32'370</b> |              | <b>33'870</b> |              | <b>15'847.55</b> |                 |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen            | 6'000         |              | 6'000         |              | 5'000.00         |                 |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 500           |              | 500           |              | 404.70           |                 |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 50            |              | 50            |              | 13.30            |                 |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 1'000         |              | 1'000         |              |                  |                 |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 200           |              | 200           |              |                  |                 |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 5'000         |              | 5'000         |              | 1'720.80         |                 |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 16'000        |              | 16'000        |              | 7'467.70         |                 |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 20            |              | 20            |              | 14.00            |                 |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 2'000         |              | 2'000         |              |                  |                 |
| 3161.00     | Mieten und Benützungskosten Anlagen                                    |               |              | 1'000         |              | 700.05           |                 |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 1'000         |              | 1'000         |              |                  |                 |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand  |               |              | 500           |              |                  |                 |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 500           |              | 500           |              | 400.00           |                 |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 100           |              | 100           |              | 127.00           |                 |
| <b>77</b>   | <b>Umweltschutz, übriges</b>   | <b>75'350</b> | <b>3'500</b> | <b>69'840</b> | <b>3'000</b> | <b>53'508.35</b> | <b>3'490.00</b> |
|             | Nettoergebnis  |               | 71'850       |               | 66'840       |                  | 50'018.35       |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>   | <b>75'350</b> | <b>3'500</b> | <b>69'840</b> | <b>3'000</b> | <b>53'508.35</b> | <b>3'490.00</b> |
|             | Nettoergebnis  |               | 71'850       |               | 66'840       |                  | 50'018.35       |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                     |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung</b>   | <b>75'350</b>    | <b>3'500</b>     | <b>69'840</b>    | <b>3'000</b>     | <b>53'508.35</b>    | <b>3'490.00</b>     |
| 3010.01     | Löhne Pikettdienst   | 1'500            |                  | 1'500            |                  | 1'330.00            |                     |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 150              |                  | 150              |                  | 107.65              |                     |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 150              |                  | 150              |                  | 79.60               |                     |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 20               |                  | 10               |                  | 14.95               |                     |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 10               |                  | 10               |                  | 3.55                |                     |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 3'000            |                  | 5'000            |                  | 2'250.65            |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 20               |                  | 20               |                  | 19.00               |                     |
| 3144.04     | Unterhalt Friedhof   | 25'000           |                  | 25'000           |                  | 4'959.45            |                     |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 37'000           |                  | 33'000           |                  | 37'587.50           |                     |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 7'000            |                  | 3'500            |                  | 7'156.00            |                     |
| 4240.30     | Gebühren und Dienstleistungen Friedhof                                 |                  | 3'500            |                  | 3'000            |                     | 3'490.00            |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>   | <b>85'000</b>    | <b>1'000</b>     | <b>85'000</b>    | <b>1'000</b>     | <b>38'920.65</b>    | <b>23'637.10</b>    |
|             | Nettoergebnis  |                  | 84'000           |                  | 84'000           |                     | 15'283.55           |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>   | <b>85'000</b>    | <b>1'000</b>     | <b>85'000</b>    | <b>1'000</b>     | <b>38'920.65</b>    | <b>23'637.10</b>    |
|             | Nettoergebnis  |                  | 84'000           |                  | 84'000           |                     | 15'283.55           |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung</b>   | <b>85'000</b>    | <b>1'000</b>     | <b>85'000</b>    | <b>1'000</b>     | <b>38'920.65</b>    | <b>23'637.10</b>    |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 85'000           |                  | 85'000           |                  | 38'920.65           |                     |
| 4611.00     | Entschädigungen von Kanton   |                  | 1'000            |                  | 1'000            |                     | 23'230.00           |
| 4612.00     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden               |                  |                  |                  |                  |                     | 407.10              |
| <b>8</b>    | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>   | <b>2'808'640</b> | <b>1'839'000</b> | <b>2'649'090</b> | <b>1'848'950</b> | <b>2'313'541.41</b> | <b>1'902'899.15</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 969'640          |                  | 800'140          |                     | 410'642.26          |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>  | <b>337'160</b>   | <b>43'500</b>    | <b>272'160</b>   | <b>43'500</b>    | <b>258'194.30</b>   | <b>59'480.70</b>    |
|             | Nettoergebnis  |                  | 293'660          |                  | 228'660          |                     | 198'713.60          |
| <b>812</b>  | <b>Strukturverbesserungen</b>  | <b>179'000</b>   |                  | <b>134'000</b>   |                  | <b>124'628.80</b>   |                     |
|             | Nettoergebnis  |                  | 179'000          |                  | 134'000          |                     | 124'628.80          |
| <b>8120</b> | <b>Strukturverbesserungen</b>  | <b>179'000</b>   |                  | <b>134'000</b>   |                  | <b>124'628.80</b>   |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 39'000           |                  | 39'000           |                  | 1'800.00            |                     |
| 3141.05     | Unterhalt Alp- und Flurwege  | 35'000           |                  | 10'000           |                  | 9'894.30            |                     |
| 3810.00     | Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand                           |                  |                  |                  |                  | 5'612.50            |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 80'000           |                  | 70'000           |                  | 81'500.00           |                     |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 25'000           |                  | 15'000           |                  | 25'822.00           |                     |
| <b>818</b>  | <b>Alpwirtschaft</b>   | <b>158'160</b>   | <b>43'500</b>    | <b>138'160</b>   | <b>43'500</b>    | <b>133'565.50</b>   | <b>59'480.70</b>    |
|             | Nettoergebnis  |                  | 114'660          |                  | 94'660           |                     | 74'084.80           |
| <b>8180</b> | <b>Alpwirtschaft</b>   | <b>158'160</b>   | <b>43'500</b>    | <b>138'160</b>   | <b>43'500</b>    | <b>133'565.50</b>   | <b>59'480.70</b>    |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen            | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 790.00              |                     |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                           | 200              |                  | 200              |                  |                     |                     |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 50               |                  | 50               |                  | 8.10                |                     |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 10               |                  | 10               |                  | 2.10                |                     |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 7'500            |                  | 5'000            |                  | 7'259.25            |                     |
| 3131.00     | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 30'000           |                  | 10'000           |                  |                     |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 2'600            |                  | 2'600            |                  | 2'542.18            |                     |
| 3144.08     | Unterhalt Alpgebäude bewirtschaftet                                    | 45'000           |                  | 15'000           |                  | 24'762.90           |                     |
| 3144.09     | Unterhalt Alpgebäude private Nutzung                                   | 25'000           |                  | 55'000           |                  | 40'659.65           |                     |
| 3149.00     | Unterhalt übrige Sachanlagen   | 2'000            |                  |                  |                  | 14'390.42           |                     |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                                     |                  |                  |                  |                  | 600.00              |                     |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 15'800           |                  | 15'800           |                  | 15'791.65           |                     |
| 3702.02     | Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds                                | 6'000            |                  | 6'000            |                  | 4'915.75            |                     |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 17'000           |                  | 22'000           |                  | 16'587.50           |                     |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 5'000            |                  | 4'500            |                  | 5'256.00            |                     |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                  |                  |                  |                  |                     | 15'200.00           |
| 4309.10     | Wiesen und Weiden  |                  | 25'500           |                  | 25'500           |                     | 25'540.00           |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen                |                  | 12'000           |                  | 12'000           |                     | 13'824.95           |
| 4702.02     | Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds                                |                  | 6'000            |                  | 6'000            |                     | 4'915.75            |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                     |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>   | <b>70'100</b>    | <b>60'500</b>    | <b>17'050</b>    | <b>60'450</b>    | <b>10'767.81</b>    | <b>61'015.35</b>    |
|             | Nettoergebnis  |                  | 9'600            | 43'400           |                  | 50'247.54           |                     |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>   | <b>70'100</b>    | <b>60'500</b>    | <b>17'050</b>    | <b>60'450</b>    | <b>10'767.81</b>    | <b>61'015.35</b>    |
|             | Nettoergebnis  |                  | 9'600            | 43'400           |                  | 50'247.54           |                     |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>   | <b>70'100</b>    | <b>60'500</b>    | <b>17'050</b>    | <b>60'450</b>    | <b>10'767.81</b>    | <b>61'015.35</b>    |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 3'000            |                  |                  |                  |                     |                     |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 500              |                  | 450              |                  | 429.86              |                     |
| 3144.12     | Unterhalt Forstthof  | 3'000            |                  | 3'000            |                  | 980.15              |                     |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug          | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 244.75              |                     |
| 3300.40     | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten                                  | 7'600            |                  | 7'600            |                  | 7'580.30            |                     |
| 3632.07     | Betriebsbeiträge Forstrevier Pontresina-Samedan                        | 55'000           |                  | 5'000            |                  | 1'532.75            |                     |
| 4290.00     | Übrige Entgelte  |                  | 500              |                  | 450              |                     | 624.85              |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen                |                  | 60'000           |                  | 60'000           |                     | 60'390.50           |
| <b>83</b>   | <b>Jagd und Fischerei</b>  | <b>50</b>        |                  | <b>50</b>        |                  |                     |                     |
|             | Nettoergebnis  |                  | 50               |                  | 50               |                     |                     |
| <b>830</b>  | <b>Jagd und Fischerei</b>  | <b>50</b>        |                  | <b>50</b>        |                  |                     |                     |
|             | Nettoergebnis  |                  | 50               |                  | 50               |                     |                     |
| <b>8300</b> | <b>Jagd und Fischerei</b>  | <b>50</b>        |                  | <b>50</b>        |                  |                     |                     |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen | 50               |                  | 50               |                  |                     |                     |
| <b>84</b>   | <b>Tourismus</b>   | <b>2'364'700</b> | <b>1'310'000</b> | <b>2'323'450</b> | <b>1'315'000</b> | <b>2'042'073.31</b> | <b>1'345'202.50</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'054'700        |                  | 1'008'450        |                     | 696'870.81          |
| <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>   | <b>2'364'700</b> | <b>1'310'000</b> | <b>2'323'450</b> | <b>1'315'000</b> | <b>2'042'073.31</b> | <b>1'345'202.50</b> |
|             | Nettoergebnis  |                  | 1'054'700        |                  | 1'008'450        |                     | 696'870.81          |
| <b>8400</b> | <b>Tourismus</b>   | <b>2'364'700</b> | <b>1'310'000</b> | <b>2'323'450</b> | <b>1'315'000</b> | <b>2'042'073.31</b> | <b>1'345'202.50</b> |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen            | 8'000            |                  | 1'000            |                  | 7'690.00            |                     |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 800              |                  | 800              |                  | 213.65              |                     |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 50               |                  | 50               |                  | 20.45               |                     |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  |                  |                  |                  |                  | 349.00              |                     |
| 3102.05     | Imprimat und Presse Kultur   | 10'000           |                  | 13'000           |                  | 2'310.75            |                     |
| 3102.06     | Imprimat und Presse Sport  | 10'000           |                  | 10'000           |                  |                     |                     |
| 3102.07     | Imprimat und Presse Tourismus  | 7'000            |                  | 7'000            |                  | 10'502.00           |                     |
| 3118.00     | Immaterielle Anlagen   | 5'300            |                  | 2'500            |                  | 2'744.50            |                     |
| 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                                      | 35'000           |                  | 21'000           |                  |                     |                     |
| 3119.31     | Infrastruktur Kultur   | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3119.32     | Infrastruktur Sport  | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 5'176.03            |                     |
| 3119.33     | Infrastruktur Tourismus  | 4'000            |                  | 4'000            |                  | 1'178.00            |                     |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 3'784.25            |                     |
| 3130.31     | Dienstleistungen Dritter Kultur  | 12'500           |                  | 12'500           |                  | 8'915.85            |                     |
| 3130.32     | Dienstleistungen Dritter Sport   | 13'000           |                  | 11'000           |                  | 3'127.00            |                     |
| 3130.33     | Dienstleistungen Dritter Tourismus                                     | 35'000           |                  | 52'000           |                  | 6'702.00            |                     |
| 3149.00     | Unterhalt übrige Sachanlagen   | 5'000            |                  |                  |                  |                     |                     |
| 3161.31     | Mieten Infrastruktur Kultur  | 9'000            |                  | 9'000            |                  | 5'646.70            |                     |
| 3161.32     | Mieten Infrastruktur Sport   | 1'700            |                  | 1'650            |                  |                     |                     |
| 3161.33     | Mieten Infrastruktur Tourismus   | 1'100            |                  | 1'150            |                  | 603.10              |                     |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  |                  |                  | 200              |                  | 195.98              |                     |
| 3199.10     | Rückvergütung Familienpauschalen                                       | 26'000           |                  | 25'000           |                  | 26'116.00           |                     |
| 3635.00     | Beiträge an private Unternehmungen                                     | 6'000            |                  | 6'000            |                  | 6'000.00            |                     |
| 3635.01     | Beiträge an eigene Beteiligungen ESTM AG                               | 1'370'000        |                  | 1'350'000        |                  | 1'312'103.00        |                     |
| 3635.02     | Beiträge ESTM AG Infostelle  | 226'000          |                  | 210'000          |                  | 209'000.00          |                     |
| 3635.03     | Beiträge Schweizerischer Nationalpark                                  | 7'600            |                  | 7'600            |                  |                     |                     |
| 3636.05     | Beiträge für regionale Events  | 80'000           |                  | 80'000           |                  | 91'206.00           |                     |
| 3636.10     | Beiträge an Chesa Planta   | 49'500           |                  | 38'500           |                  | 55'463.05           |                     |
| 3636.11     | Beiträge an Fundaziun La Tuor  | 25'000           |                  | 25'000           |                  | 25'000.00           |                     |
| 3636.12     | Beiträge an Skilift Survih AG  | 40'000           |                  | 30'000           |                  | 30'000.00           |                     |
| 3636.31     | Beiträge für Kultur  | 86'000           |                  | 87'000           |                  | 87'002.10           |                     |
| 3636.32     | Beiträge für Sport   | 57'200           |                  | 53'000           |                  | 39'440.00           |                     |
| 3636.33     | Beiträge für Tourismus   | 15'000           |                  | 14'000           |                  | 6'369.00            |                     |
| 3637.01     | Rabatt Bergbahnenabo Zweitwohnungseigentümer                           | 25'000           |                  | 26'000           |                  | 22'586.00           |                     |
| 3637.02     | Rabatt Bergbahnenabo Einheimische                                      | 80'000           |                  | 95'000           |                  | 48'492.10           |                     |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung  | Budget 2022    |                   | Budget 2021    |                   | Rechnung 2020     |                      |
|-------------|--|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|             |  | Aufwand        | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag               |
| 3650.50     | Wertberichtigungen Beteiligungen an privaten Unternehmungen                      |                |                   |                |                   | -10'938.00        |                      |
| 3910.31     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Kultur                                  | 9'000          |                   | 10'100         |                   | 7'922.00          |                      |
| 3910.32     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Sport                                   | 25'000         |                   | 31'000         |                   | 1'504.00          |                      |
| 3910.33     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Tourismus                               | 1'500          |                   | 3'000          |                   |                   |                      |
| 3920.31     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Kultur    | 18'050         |                   | 21'550         |                   | 10'978.00         |                      |
| 3920.32     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Sport     | 47'050         |                   | 46'550         |                   | 14'622.80         |                      |
| 3920.33     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Tourismus | 2'850          |                   | 6'800          |                   | 48.00             |                      |
| 4035.00     | Tourismusförderungsabgaben und Kurtaxen  |                | 600'000           |                | 605'000           |                   | 660'994.20           |
| 4035.01     | Tourismusförderungsabgaben aus Liegenschaften                                    |                | 700'000           |                | 700'000           |                   | 681'146.80           |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag   |                | 10'000            |                | 10'000            |                   | 3'061.50             |
| <b>85</b>   | <b>Industrie, Gewerbe und Handel</b>   | <b>36'500</b>  |                   | <b>36'250</b>  |                   | <b>2'390.00</b>   |                      |
|             | Nettoergebnis  |                | 36'500            |                | 36'250            |                   | 2'390.00             |
| <b>850</b>  | <b>Industrie, Gewerbe und Handel</b>   | <b>36'500</b>  |                   | <b>36'250</b>  |                   | <b>2'390.00</b>   |                      |
|             | Nettoergebnis  |                | 36'500            |                | 36'250            |                   | 2'390.00             |
| <b>8500</b> | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>  | <b>36'500</b>  |                   | <b>36'250</b>  |                   | <b>2'390.00</b>   |                      |
| 3635.00     | Beiträge an private Unternehmungen   | 30'000         |                   | 30'000         |                   | 2'390.00          |                      |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen   | 2'000          |                   | 1'750          |                   |                   |                      |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen           | 4'500          |                   | 4'500          |                   |                   |                      |
| <b>87</b>   | <b>Energie</b>   | <b>130</b>     | <b>425'000</b>    | <b>130</b>     | <b>430'000</b>    | <b>115.99</b>     | <b>437'200.60</b>    |
|             | Nettoergebnis  | 424'870        |                   | 429'870        |                   | 437'084.61        |                      |
| <b>871</b>  | <b>Elektrizität</b>  | <b>130</b>     | <b>425'000</b>    | <b>130</b>     | <b>430'000</b>    | <b>115.99</b>     | <b>437'200.60</b>    |
|             | Nettoergebnis  | 424'870        |                   | 429'870        |                   | 437'084.61        |                      |
| <b>8710</b> | <b>Elektrizität</b>  | <b>130</b>     | <b>425'000</b>    | <b>130</b>     | <b>430'000</b>    | <b>115.99</b>     | <b>437'200.60</b>    |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 130            |                   | 130            |                   | 115.99            |                      |
| 4120.10     | Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen Energia Samedan                                 |                | 390'000           |                | 395'000           |                   | 396'570.10           |
| 4120.11     | Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen Repower   |                | 35'000            |                | 35'000            |                   | 40'630.50            |
| <b>9</b>    | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>  | <b>936'110</b> | <b>14'340'550</b> | <b>756'550</b> | <b>13'862'610</b> | <b>678'806.17</b> | <b>16'715'611.26</b> |
|             | Nettoergebnis  | 13'404'440     |                   | 13'106'060     |                   | 16'036'805.09     |                      |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>   | <b>120'000</b> | <b>13'810'000</b> | <b>120'000</b> | <b>13'360'000</b> | <b>143'614.40</b> | <b>16'045'161.60</b> |
|             | Nettoergebnis  | 13'690'000     |                   | 13'240'000     |                   | 15'901'547.20     |                      |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>   | <b>120'000</b> | <b>13'810'000</b> | <b>120'000</b> | <b>13'360'000</b> | <b>143'614.40</b> | <b>16'045'161.60</b> |
|             | Nettoergebnis  | 13'690'000     |                   | 13'240'000     |                   | 15'901'547.20     |                      |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>  | <b>110'000</b> | <b>11'200'000</b> | <b>110'000</b> | <b>10'900'000</b> | <b>143'605.40</b> | <b>12'830'478.20</b> |
| 3180.00     | Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)                                  |                |                   |                |                   | -25'000.00        |                      |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  | 110'000        |                   | 110'000        |                   | 168'583.40        |                      |
| 3707.00     | Durchlauf private Haushalte  |                |                   |                |                   | 22.00             |                      |
| 4000.00     | Einkommenssteuern natürliche Personen  |                | 7'400'000         |                | 7'100'000         |                   | 8'338'232.30         |
| 4001.00     | Vermögenssteuern natürliche Personen   |                | 1'800'000         |                | 1'900'000         |                   | 1'948'811.00         |
| 4002.00     | Quellensteuern natürliche Personen   |                | 1'000'000         |                | 1'000'000         |                   | 1'099'529.20         |
| 4010.00     | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen                                  |                | 1'000'000         |                | 900'000           |                   | 1'443'883.70         |
| 4707.00     | Durchlauf private Haushalte  |                |                   |                |                   |                   | 22.00                |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>   | <b>10'000</b>  | <b>2'610'000</b>  | <b>10'000</b>  | <b>2'460'000</b>  | <b>9.00</b>       | <b>3'214'683.40</b>  |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste  | 10'000         |                   | 10'000         |                   | 9.00              |                      |
| 4021.00     | Grund- und Liegenschaftsteuern   |                | 1'400'000         |                | 1'400'000         |                   | 1'362'294.20         |
| 4022.00     | Vermögensgewinnsteuern   |                | 300'000           |                | 250'000           |                   | 638'383.95           |
| 4023.00     | Vermögensverkehrssteuern   |                | 900'000           |                | 800'000           |                   | 1'203'011.60         |
| 4033.00     | Hundesteuern   |                | 10'000            |                | 10'000            |                   | 10'993.65            |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>   | <b>380'000</b> |                   | <b>365'000</b> |                   | <b>331'036.90</b> |                      |
|             | Nettoergebnis  |                | 380'000           |                | 365'000           |                   | 331'036.90           |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>   | <b>380'000</b> |                   | <b>365'000</b> |                   | <b>331'036.90</b> |                      |
|             | Nettoergebnis  |                | 380'000           |                | 365'000           |                   | 331'036.90           |

#### 4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Erfolgsrechnung   | Budget 2022    |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>  | <b>380'000</b> |                | <b>365'000</b> |                | <b>331'036.90</b> |                   |
| 3621.00     | Ressourcenausgleich   | 380'000        |                | 365'000        |                | 331'036.90        |                   |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile</b>   |                | <b>4'750</b>   |                | <b>4'900</b>   |                   | <b>5'079.55</b>   |
|             | Nettoergebnis   | 4'750          |                | 4'900          |                | 5'079.55          |                   |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile</b>   |                | <b>4'750</b>   |                | <b>4'900</b>   |                   | <b>5'079.55</b>   |
|             | Nettoergebnis   | 4'750          |                | 4'900          |                | 5'079.55          |                   |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile</b>   |                | <b>4'750</b>   |                | <b>4'900</b>   |                   | <b>5'079.55</b>   |
| 4120.00     | Konzessionen  |                | 4'600          |                | 4'800          |                   | 4'931.55          |
| 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten und Fahrzeugen |                | 150            |                | 100            |                   | 148.00            |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                                  | <b>436'110</b> | <b>524'200</b> | <b>271'550</b> | <b>494'710</b> | <b>204'154.87</b> | <b>662'349.56</b> |
|             | Nettoergebnis   | 88'090         |                | 223'160        |                | 458'194.69        |                   |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>   | <b>88'000</b>  | <b>32'200</b>  | <b>131'750</b> | <b>24'700</b>  | <b>121'615.85</b> | <b>190'289.46</b> |
|             | Nettoergebnis   |                | 55'800         |                | 107'050        |                   | 68'673.61         |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>   | <b>88'000</b>  | <b>32'200</b>  | <b>131'750</b> | <b>24'700</b>  | <b>121'615.85</b> | <b>190'289.46</b> |
| 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste   |                | 3'000          |                | 3'000          |                   | 33'254.15         |
| 3401.00     | Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten                 |                | 85'000         |                | 127'000        |                   | 86'610.90         |
| 3940.00     | Interne Verrechnung Zinsen  |                |                |                | 1'750          |                   | 1'750.80          |
| 4400.00     | Zinsen flüssige Mittel  |                | 2'500          |                | 2'500          |                   | 7'583.77          |
| 4401.00     | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                      |                | 20'000         |                | 20'000         |                   | 65'423.55         |
| 4402.00     | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen   |                | 1'200          |                | 1'200          |                   | 1'384.00          |
| 4451.00     | Finanzertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen                        |                | 1'000          |                | 1'000          |                   | 1'150.75          |
| 4451.01     | Dividende EW Samedan aus Beteiligungen                                    |                |                |                |                |                   | 73'967.55         |
| 4499.00     | Übriger Finanzertrag  |                | 7'500          |                |                |                   | 40'779.84         |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                                 | <b>348'110</b> | <b>492'000</b> | <b>139'800</b> | <b>470'010</b> | <b>82'539.02</b>  | <b>472'060.10</b> |
|             | Nettoergebnis   | 143'890        |                | 330'210        |                | 389'521.08        |                   |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                                 | <b>348'110</b> | <b>492'000</b> | <b>139'800</b> | <b>470'010</b> | <b>82'539.02</b>  | <b>471'536.35</b> |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                              |                | 1'200          |                |                |                   |                   |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        |                | 100            |                |                |                   |                   |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                       |                | 10             |                |                |                   |                   |
| 3430.40     | Baulicher Unterhalt Gebäude   | 260'000        |                | 60'000         |                | 8'023.21          |                   |
| 3431.00     | Nicht baulicher Liegenschaftenerhalt durch Dritte                         | 7'000          |                | 7'000          |                | 6'508.86          |                   |
| 3431.10     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 500            |                |                |                | 15.90             |                   |
| 3431.20     | Anschaffungen Mobilien  | 5'000          |                | 5'000          |                | 6'789.35          |                   |
| 3431.30     | Unterhalt Mobilien  | 4'000          |                | 2'000          |                | 2'147.20          |                   |
| 3439.00     | Büromaterial, Drucksachen, Publikationen<br>und Fachliteratur             | 500            |                | 500            |                |                   |                   |
| 3439.10     | Wasser, Energie und Heizmaterial  | 45'000         |                | 45'000         |                | 39'808.95         |                   |
| 3439.20     | Abwasser- und Kehrgebühren  | 12'000         |                | 10'000         |                | 10'780.70         |                   |
| 3439.40     | Sachversicherungsprämien  | 4'800          |                | 4'800          |                | 4'269.28          |                   |
| 3439.50     | Dienstleistungen Dritter  | 1'000          |                |                |                | 153.57            |                   |
| 3439.90     | Übriger Betriebsaufwand   | 1'500          |                |                |                |                   |                   |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                  | 5'500          |                | 5'500          |                | 4'042.00          |                   |
| 4430.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen                        |                | 360'000        |                | 342'010        |                   | 331'588.15        |
| 4430.01     | Baurechtszinsen   |                | 132'000        |                | 128'000        |                   | 138'521.70        |
| 4439.10     | Rückerstattungen Dritter  |                |                |                |                |                   | 1'312.50          |
| 4439.90     | Übriger Liegenschaftenertrag  |                |                |                |                |                   | 114.00            |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen n.a.g.</b>  |                |                |                |                |                   | <b>523.75</b>     |
| 4409.00     | Übrige Zinsen von Finanzvermögen  |                |                |                |                |                   | 73.75             |
| 4440.00     | Marktwertanpassungen Wertschriften Finanzvermögen                         |                |                |                |                |                   | 450.00            |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>   |                | <b>1'600</b>   |                | <b>3'000</b>   |                   | <b>3'020.55</b>   |
|             | Nettoergebnis   | 1'600          |                | 3'000          |                | 3'020.55          |                   |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                                    |                | <b>1'600</b>   |                | <b>3'000</b>   |                   | <b>3'020.55</b>   |
|             | Nettoergebnis   | 1'600          |                | 3'000          |                | 3'020.55          |                   |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                                    |                | <b>1'600</b>   |                | <b>3'000</b>   |                   | <b>3'020.55</b>   |
| 4699.00     | Rückverteilungen  |                | 1'600          |                | 3'000          |                   | 3'020.55          |

#### 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 2021 in CHF | Budget 2022 in CHF | Kommentar  |
|--------------|---|--------------------|--------------------|--|
| 210.3118.00  | Immaterielle Anlagen                            | 55'000             | <b>24'550</b>      | Die gesamte IT-Infrastruktur wurde im Herbst 2020 ausgelagert. Dadurch haben sich die Lizenzkosten erhöht und die Unterhaltskosten im Gegenzug reduziert.  |
| 210.3133.00  | Informatik-Nutzungsaufwand                      | 0                  | <b>38'900</b>      |  |
| 260.3632.02  | Beiträge an Region Maloja                       | 252'000            | <b>275'900</b>     | Umfasst Führung Region, Betriebsamt, Berufsbeistandschaft, Zivilstandsamt, Regionalentwicklung und Chesa Ruppanner. Anteil Samedan: 12.50%.  |
| 290.3113.00  | Hardware  | 500                | <b>4'000</b>       | WLAN Mehrzweckgebäude Puoz.  |
| 290.3116.00  | Medizinische Geräte                             | 0                  | <b>6'000</b>       | Defibrillator Gemeindehaus.  |
| 290.3144.00  | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                | 30'000             | <b>75'000</b>      | Laufender Unterhalt, Ersatz Steuerung Aufzug Gemeindehaus, Erneuerung Beleuchtung MZG Puoz.  |
| 290.4470.00  | Pacht- und Mietzins Liegenschaften              | 28'800             | <b>16'800</b>      | Anpassung Mietzins Gewerberäumlichkeiten an Marktverhältnisse.   |
| 1500.3632.03 | Beiträge an Feuerwehrverbund Samedan/Pontresina | 137'000            | <b>157'500</b>     | Die Gesamtkosten der Feuerwehrorganisation für die Gemeinden Samedan, Pontresina und Bever belaufen sich auf CHF 314'000. Nach Abzug der kantonalen Subventionen und der übrigen Einnahmen verbleiben CHF 262'000 zulasten der Gemeinden Samedan und Pontresina. Davon hat die Gemeinde Samedan 60% zu tragen. Die Gemeinde Bever entschädigt ihrerseits die Gemeinde Samedan mit pauschal CHF 50'000. |
| 2140.3636.03 | Beiträge an Musikschule OE                      | 64'500             | <b>71'500</b>      | Gemeindebeitrag auf der Basis der am 10.12.2020 genehmigten Leistungsvereinbarung. 70% der anrechenbaren Aufwendungen = CHF 530'588. Anteil Samedan 13.47%.  |
| 2170.3144.00 | Unterhalt Hochbauten und Gebäude                | 75'000             | <b>135'000</b>     | Laufender Unterhalt, Sanierung Stromhauptverteilung, Erweiterung Schulzimmer.  |
| 2510.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen              | 203'700            | <b>261'900</b>     | Gemeindebeitrag an die Untergymnasien, CHF 14'550 pro Schüler.   |
| 3420.3119.00 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen               | 0                  | <b>17'000</b>      | Blumenschmuck, Dorfverschönerung, Sanierung Spielplatz Kinderhort.   |
| 4110.3601.01 | Anteil Fallkosten Spital OE                     | 115'000            | <b>115'000</b>     | 10% gemäss Krankenpflegegesetz.  |
| 4110.3601.02 | Anteil Fallkosten Drittspitäler                 | 165'000            | <b>165'000</b>     | 10% gemäss Krankenpflegegesetz.  |
| 4110.3612.04 | Beitrag an Spital OE                            | 270'500            | <b>435'000</b>     | Betriebsbeitrag Spital, Koordinationsstelle Alter und Pflege sowie Anteil gemeinwirtschaftliche Leistungen. Der fixe Betriebsbeitrag wurde aufgrund der neuen Leistungsvereinbarung 2022–2025 von CHF 1'534'000 auf CHF 2'750'000 erhöht.  |
| 4120.3614.01 | Entschädigungen Pflorgetaxen                    | 400'000            | <b>280'000</b>     | Der Gemeindebeitrag beträgt 75% der nicht durch die obligatorische Krankenpflegeversicherung und die maximale Kostenbeteiligung der Bewohner gedeckten anerkannten Pflegekosten.   |
| 5451.3614.02 | Entschädigungen Kinderbetreuung Engadin KIBE    | 73'000             | <b>79'000</b>      | Voraussichtlicher Bedarf an Betreuungsstunden 41'100. Normkostensatz: CHF 9.60. Beitragssatz: 20% bzw. 25% für neue Angebote.  |
| 6150.3111.00 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                    | 30'000             | <b>70'000</b>      | Laufender Unterhalt, Ersatz Weihnachtsbeleuchtung, Ersatz Leuchten Fussgängerstreifen.   |
| 6150.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter           | 0                  | <b>6'000</b>       | Projektierung Sanierung Infrastruktur Punt Muragl.   |
| 7101.3131.00 |   | 0                  | <b>24'000</b>      |  |
| 7201.3131.00 |   | 0                  | <b>44'500</b>      |  |
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen                              | 470'000            | <b>460'000</b>     | Periodische Belagsflicke, Unterhalt Meteorschächte, Reinigung Meteorleitungen, Sanierung Kreisel Sper l'En.  |
| 6190.4250.00 | Verkäufe  | 30'000             | <b>70'000</b>      | Rücknahme Kommunalfahrzeug Reform.   |

| Konto-Nr.    | Bezeichnung   | Budget 2021 in CHF | Budget 2022 in CHF | Kommentar  |
|--------------|---|--------------------|--------------------|--|
| 7201.4240.25 | Gebühren Abwasserentsorgung Finanzierung regionale ARA    | 309'000            | 186'000            | Besondere Anschlussgebühr von 0.10‰ gemäss Finanzierungskonzept regionale ARA.   |
| 7301.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter                       | 0                  | 60'000             | Voruntersuchung Deponie-Altlasten gemäss Altlastenverordnung.  |
| 7301.3632.06 | Betriebsbeitrag Abfallbewirtschaftung                     | 365'000            | 329'000            | Seit 01.01.2017 erfolgt die Abfallbewirtschaftung durch die Region Maloja. Der Defizitbeitrag setzt sich zusammen aus den Betriebskosten für die Entsorgung (Umschlagstation und Deponie) sowie aus den Betriebskosten für den Transport und die Verwertung der Wertstoffe (Glas, Karton und Papier). Das Gesamtdefizit beträgt CHF 2'630'000. |
| 8180.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter                     | 10'000             | 30'000             | Planung Gewässerschutz mobile Melkstände.  |
| 8180.3144.08 | Unterhalt Alpgebäude bewirtschaftet                       | 15'000             | 45'000             | Laufender Unterhalt, Sanierung Alp Muottas.  |
| 8200.3632.07 | Betriebsbeitrag Forstrevier Pontresina-Samedan            | 5'000              | 55'000             | Bei einem Gesamtaufwand von CHF 790'000 beträgt der von den Gemeinden Samedan und Pontresina zu tragende Fehlbetrag je CHF 55'000.   |
| 8400.3119.00 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                         | 21'000             | 35'000             | Tweebie Outdoor Screen Bahnhof und Porta Samedan.  |
| 8400.3635.01 | Beitrag an ESTM AG  | 1'350'000          | 1'370'000          | Für die Grundleistungen der ESTM AG werden CHF 10'100'000 zur Verfügung gestellt.  |
| 8400.3635.02 | Beitrag ESTM AG Infostelle                                | 210'000            | 226'000            | Die aktuelle Vereinbarung läuft Ende 2021 aus. Neue Leistungsvereinbarung mit verkürzten Öffnungszeiten ab 01.01.2022 gemäss Konzept «Infostellen 2022+».  |
| 8400.3636.10 | Beiträge an Chesa Planta                                  | 38'500             | 49'500             | Erhöhung der projektbezogenen Beiträge von CHF 10'000 auf CHF 25'000. In der Folge haben die anderen Regionsgemeinden ebenfalls Beiträge in Aussicht gestellt. Dieses Bekenntnis bildet die Basis für Zuschüsse der kantonalen Kulturförderung.  |
| 8400.3636.12 | Beitrag an Skilift Survih AG                              | 30'000             | 40'000             | Pauschalbeitrag für den Winterbetrieb, Unterhalt Restaurantgebäude.  |
| 8400.3637.01 | Rabatt Bergbahnbos Zweitwohnungseigentümer                | 26'000             | 25'000             | Die Oberengadiner Gemeinden haben entschieden, den Zweitwohnungseigentümern eine Preisermässigung von 10% auf die Jahreskarten des Bergbahnverbundes Engadin St. Moritz Mountain Pool zu gewähren. Die Aktion wurde bis 2024 verlängert.   |
| 8400.3637.02 | Rabatt Bergbahnenbos Einheimische                         | 95'000             | 80'000             | Gleichbehandlung der Einheimischen und der Zweitwohnungseigentümer. Die Aktion wurde bis 2024 verlängert.  |
| 9100.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste                           | 110'000            | 110'000            | 1% der offenen Debitoren per Stichtag als Standardwert.  |
| 9100.4000.00 | Einkommens- und Vermögenssteuern                          | 7'100'000          | 7'400'000          | Budgetzahlen beruhen auf den effektiven Zahlen des Jahres 2020, den Erfahrungen aus den bisherigen Veranlagungen des Jahres 2019 sowie den Empfehlungen der kantonalen Steuerverwaltung und des Verbandes der Gemeindesteuerämter. Basis: Steuerfuss von 85% der einfachen Kantonssteuer.  |
| 9100.4001.00 |   | 1'900'000          | 1'800'000          |  |
| 9100.4010.00 | Gewinn- und Kapitalsteuern                                | 900'000            | 1'000'000          | Diese Steuern lassen sich nur schwierig budgetieren. Je nach Entwicklung der Wirtschaftslage und der übergeordneten Steuergesetzgebung können sich markante Abweichungen vom Budget ergeben.   |
| 9101.4023.00 | Vermögensverkehrssteuern                                  | 800'000            | 900'000            | Optimistischere Budgetierung ausgehend von den Zahlen der Vorjahre.  |
| 9300.3621.00 | Ressourcenausgleich (RA)                                  | 365'000            | 380'000            | Der RA sorgt für eine Angleichung der unterschiedlich hohen Ertragsmöglichkeiten der Gemeinden. Mit einem Ressourcenindex von 120.8 gilt Samedan als ressourcenstark und somit als Gebergemeinde.  |
| 9610.3401.00 | Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 127'000            | 85'000             | Das im Jahr 2022 zu verzinsende Fremdkapital beträgt CHF 21.5 Mio. Die Zinskonditionen sind nach wie vor historisch tief (-0.15% bis 0.625%; durchschnittlicher Zinssatz für das gesamte Fremdkapital 0.20%). Im Jahr 2022 ist Fremdkapital in der Höhe von CHF 6 Mio. zu refinanzieren.   |
| 9630.3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude                               | 60'000             | 260'000            | Laufender Unterhalt, Ersatz Fenster Chesa Planta Plaz.   |

## 5. Investitionsrechnung 2022

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 | 2022      |
|---|--|--------------|-----------|
| IKT Gemeindeverwaltung  | Investitionsrechnung 2022, vgl. Ziff. 5.4.1  | 50'000       | 50'000    |
| Sanierung Berufsschulhaus   | Separates Kreditbegehren durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen                   | 12'000'000   | 1'000'000 |
| IB Renovation Lehrlingshaus                                       | Investitionsrechnung 2022, vgl. Ziff. 5.4.2  | 125'000      | 125'000   |
| Beitrag FIS Freestyle WM 2025                                     | Urnenabstimmung vom 20.12.2020   | 519'600      | 110'000   |
| Anschluss Promulins Arena an Wärmeverbund                         | Separates Kreditbegehren durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen, vgl. Ziff. 5.4.3 | 665'000      | 665'000   |
| Übernahme Aktien Promulins AG                                     | Nachtrag Aktionärsbindungsvertrag Promulins AG   | 190'000      | 190'000   |
| Ersatz Fahrzeuge Werkdienst                                       | Investitionsrechnung 2022, vgl. Ziff. 5.4.4  | 280'000      | 280'000   |
| Anpassung Bushaltestellen an das Behindertengleichstellungsgesetz | Investitionsrechnung 2022, vgl. Ziff. 5.4.5  | 500'000      | 200'000   |
| Sanierung Stützmauer Via Nouva                                    | Separates Kreditbegehren durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen                   | 1'900'000    | 1'000'000 |
| Ersatz Wasserzähler   | Investitionsrechnung 2022, vgl. Ziff. 5.4.6  | 140'000      | 140'000   |
| IB regionale ARA Oberengadin                                      | Urnenabstimmung vom 27.11.2016   | 13'062'000   | 890'000   |
| Rückbau ARA Sax   | Urnenabstimmung vom 20.12.2020   | 1'500'000    | 500'000   |
| Rückbau ARA Staz  | Delegiertenversammlung AV0 vom 15. April 2021, vgl. Ziff. 5.4.7                        | 55'000       | 55'000    |
| Anschaffung Abfallbehälter  | Investitionsrechnung 2022, vgl. Ziff. 5.4.8  | 100'000      | 100'000   |
| Umsetzung Abfallbewirtschaftungskonzept                           | Separates Kreditbegehren durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen                   | 1'000'000    | 300'000   |
| Anschaffung Fahrzeug Abfallbewirtschaftung                        | Investitionsrechnung 2022, vgl. Ziff. 5.4.9  | 55'000       | 55'000    |
| Bruttoinvestitionen   |  |              | 5'660'000 |
| ./. Einnahmen   |  |              | 3'220'000 |
| Nettoinvestitionen  |  |              | 2'440'000 |

### 5.2 Beurteilung

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 5.7 Mio. vor. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 3.2 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 2.4 Mio. Mit der Selbstfinanzierung von CHF 2.4 Mio. ist die oberste Maxime des Gemeindevorstandes, nämlich ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und die Vermeidung einer zusätzlichen Verschuldung, erreicht. Ein beträchtlicher Teil der Investitionen entfällt auf bereits beschlossene Projekte auf kommunaler und überkommunaler Ebene oder auf Vorgaben der übergeordneten Gesetzgebung. Von den gemeindeeigenen Vorhaben fallen die Sanierung der Stützmauer Via Nouva sowie die Investitionen in die Neuorganisation der Abfallbewirtschaftung ins Gewicht. Ebenfalls von Bedeutung ist die Gesamt-sanierung der Gewerbeschule. Die übrigen Ausgaben betreffen Ersatzinvestitionen.

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 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                   |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|             |   | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen         |
| <b>I</b>    | <b>Investitionsrechnung</b>                             | <b>5'657'680</b> | <b>3'220'000</b> | <b>5'054'000</b> | <b>2'585'000</b> | <b>4'981'726.12</b> | <b>964'882.01</b> |
|             | Nettoergebnis   |                  | 2'437'680        |                  | 2'469'000        |                     | 4'016'844.11      |
| <b>0</b>    | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                            | <b>50'000</b>    |                  | <b>50'000</b>    |                  | <b>21'957.35</b>    |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  | 50'000           |                  | 50'000           |                     | 21'957.35         |
| <b>2</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>50'000</b>    |                  | <b>50'000</b>    |                  | <b>21'957.35</b>    |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  | 50'000           |                  | 50'000           |                     | 21'957.35         |
| <b>21</b>   | <b>Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung</b>               | <b>50'000</b>    |                  | <b>50'000</b>    |                  | <b>21'957.35</b>    |                   |
| <b>210</b>  | <b>Gemeinde- und Bauverwaltung</b>                      | <b>50'000</b>    |                  | <b>50'000</b>    |                  | <b>21'957.35</b>    |                   |
| 5060.01     | EDV-Anlage Verwaltung Hardware                          | 20'000           |                  | 20'000           |                  | 11'264.70           |                   |
| 5200.01     | EDV-Anlage Verwaltung Software                          | 30'000           |                  | 30'000           |                  | 10'692.65           |                   |
| <b>1</b>    | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> |                  |                  |                  |                  | <b>285'731.40</b>   |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  |                  |                  |                  |                     | 285'731.40        |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                     |                  |                  |                  |                  | <b>285'731.40</b>   |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  |                  |                  |                  |                     | 285'731.40        |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung und Schiesswesen</b>       |                  |                  |                  |                  | <b>285'731.40</b>   |                   |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung und Schiesswesen</b>       |                  |                  |                  |                  | <b>285'731.40</b>   |                   |
| 5040.00     | Sanierung Schiessanlage Muntarütsch                     |                  |                  |                  |                  | 285'731.40          |                   |
| <b>2</b>    | <b>BILDUNG</b>  | <b>1'125'000</b> | <b>950'000</b>   |                  |                  |                     |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  | 175'000          |                  |                  |                     |                   |
| <b>23</b>   | <b>Berufliche Grundbildung</b>                          | <b>1'125'000</b> | <b>950'000</b>   |                  |                  |                     |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  | 175'000          |                  |                  |                     |                   |
| <b>230</b>  | <b>Berufliche Grundbildung</b>                          | <b>1'125'000</b> | <b>950'000</b>   |                  |                  |                     |                   |
| <b>2300</b> | <b>Berufliche Grundbildung</b>                          | <b>1'125'000</b> | <b>950'000</b>   |                  |                  |                     |                   |
| 5040.00     | Sanierung Berufsschulhaus                               | 1'000'000        | 950'000          |                  |                  |                     |                   |
| 5650.00     | IB Renovation Lehrlingshaus                             | 125'000          |                  |                  |                  |                     |                   |
| <b>3</b>    | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                       | <b>772'680</b>   |                  | <b>924'000</b>   |                  |                     |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  | 772'680          |                  | 924'000          |                     |                   |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                               | <b>772'680</b>   |                  | <b>924'000</b>   |                  |                     |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  | 772'680          |                  | 924'000          |                     |                   |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>  | <b>772'680</b>   |                  | <b>924'000</b>   |                  |                     |                   |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>  | <b>107'680</b>   |                  | <b>824'000</b>   |                  |                     |                   |
| 5010.04     | Unterführung ESM-Loipe Punt Muragl (Engadin Arena)      |                  |                  | 620'000          |                  |                     |                   |
| 5060.02     | San. Pumpen für Beschneigung Skilift Survih             |                  |                  | 100'000          |                  |                     |                   |
| 5670.03     | Beitrag FIS Freestyle WM 2025                           | 107'680          |                  | 104'000          |                  |                     |                   |
| <b>3412</b> | <b>Promulins Arena</b>                                  | <b>665'000</b>   |                  | <b>100'000</b>   |                  |                     |                   |
| 5040.01     | Sanierung Vordach MZH Promulins Arena                   |                  |                  | 100'000          |                  |                     |                   |
| 5640.00     | IB Anschluss Wärmeverbund Promulins                     | 665'000          |                  |                  |                  |                     |                   |
| <b>4</b>    | <b>GESUNDHEIT</b>                                       | <b>190'000</b>   |                  |                  |                  |                     | <b>850.00</b>     |
|             | Nettoergebnis   |                  | 190'000          |                  |                  | 850.00              |                   |
| <b>41</b>   | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>               | <b>190'000</b>   |                  |                  |                  |                     | <b>850.00</b>     |
|             | Nettoergebnis   |                  | 190'000          |                  |                  | 850.00              |                   |
| <b>412</b>  | <b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>                | <b>190'000</b>   |                  |                  |                  |                     | <b>850.00</b>     |
| <b>4120</b> | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                         | <b>190'000</b>   |                  |                  |                  |                     | <b>850.00</b>     |
| 5550.00     | Anteilsch. Consorzi Chasa Puntota                       |                  |                  |                  |                  |                     | 850.00            |
| 5550.01     | Beteiligung Promulins AG                                | 190'000          |                  |                  |                  |                     |                   |
| <b>6</b>    | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>              | <b>1'480'000</b> | <b>10'000</b>    | <b>1'716'250</b> | <b>185'000</b>   | <b>521'444.35</b>   |                   |
|             | Nettoergebnis   |                  | 1'470'000        |                  | 1'531'250        |                     | 521'444.35        |

### 5.3 Investitionsrechnung – Funktionengliederung

| Nummer      | Investitionsrechnung                         | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020       |                   |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen         |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                       | <b>1'280'000</b> |                  | <b>511'250</b>   |                  | <b>239'968.25</b>   |                   |
|             | Nettoergebnis                                |                  | 1'280'000        |                  | 511'250          |                     | 239'968.25        |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen und Parkplätze</b>       | <b>1'000'000</b> |                  | <b>286'250</b>   |                  |                     |                   |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen und Parkplätze</b>       | <b>1'000'000</b> |                  | <b>286'250</b>   |                  |                     |                   |
| 5010.01     | Sanierung Stützmauer Via Nouva in Bau        | 1'000'000        |                  | 75'000           |                  |                     |                   |
| 5010.03     | San. Infrastruktur Plazzet-Quadratscha       |                  |                  | 16'250           |                  |                     |                   |
| 5010.00     | Fussweg RHB-Brücke zu Kreisel Cho d'Punt     |                  |                  | 195'000          |                  |                     |                   |
| <b>619</b>  | <b>Werkbetriebe</b>                          | <b>280'000</b>   |                  | <b>225'000</b>   |                  | <b>239'968.25</b>   |                   |
| <b>6190</b> | <b>Werkbetrieb</b>                           | <b>280'000</b>   |                  | <b>225'000</b>   |                  | <b>239'968.25</b>   |                   |
| 5060.01     | Ersatz Fahrzeug Werkdienst                   | 280'000          |                  | 225'000          |                  | 239'968.25          |                   |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                  | <b>200'000</b>   | <b>10'000</b>    | <b>1'205'000</b> | <b>185'000</b>   | <b>281'476.10</b>   |                   |
|             | Nettoergebnis                                |                  | 190'000          |                  | 1'020'000        |                     | 281'476.10        |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                       | <b>200'000</b>   | <b>10'000</b>    | <b>1'205'000</b> | <b>185'000</b>   | <b>281'476.10</b>   |                   |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                       | <b>200'000</b>   | <b>10'000</b>    | <b>1'205'000</b> | <b>185'000</b>   | <b>281'476.10</b>   |                   |
| 5010.01     | Bushaltestelle Cho d'Punt                    |                  |                  | 320'000          | 185'000          | 281'476.10          |                   |
| 5010.02     | Sanierung Bushaltestellen im Siedlungsgebiet | 200'000          |                  | 75'000           |                  |                     |                   |
| 5010.03     | Bushaltestelle Spital                        |                  | 10'000           |                  |                  |                     |                   |
| 5620.00     | IB INFRA Engadin Airport in Bau              |                  |                  | 810'000          |                  |                     |                   |
| <b>7</b>    | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>          | <b>2'040'000</b> | <b>2'260'000</b> | <b>2'363'750</b> | <b>2'400'000</b> | <b>4'152'593.02</b> | <b>964'032.01</b> |
|             | Nettoergebnis                                | 220'000          |                  | 36'250           |                  |                     | 3'188'561.01      |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                      | <b>140'000</b>   | <b>960'000</b>   | <b>687'750</b>   | <b>920'000</b>   | <b>414'668.02</b>   | <b>168'197.85</b> |
|             | Nettoergebnis                                | 820'000          |                  | 232'250          |                  |                     | 246'470.17        |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                      | <b>140'000</b>   | <b>960'000</b>   | <b>687'750</b>   | <b>920'000</b>   | <b>414'668.02</b>   | <b>168'197.85</b> |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>    | <b>140'000</b>   | <b>960'000</b>   | <b>687'750</b>   | <b>920'000</b>   | <b>414'668.02</b>   | <b>168'197.85</b> |
| 5031.00     | Sanierung WW Val Champagna                   |                  |                  |                  |                  | 399'425.36          |                   |
| 5031.01     | San. Infrastruktur Plazzet-Quadratscha       |                  |                  | 22'750           |                  |                     |                   |
| 5031.02     | Sanierung Vorlagebehälter Champagna 1        |                  |                  | 490'000          |                  |                     |                   |
| 5031.03     | Ringschluss Giassa da Crusch                 |                  |                  | 100'000          |                  |                     |                   |
| 5061.00     | Ersatz Wasserzähler                          | 140'000          |                  | 75'000           |                  | 15'242.66           |                   |
| 6370.00     | Anschlussbeiträge WW                         |                  | 960'000          |                  | 920'000          |                     | 168'197.85        |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserbeseitigung</b>                   | <b>1'445'000</b> | <b>1'300'000</b> | <b>1'676'000</b> | <b>1'480'000</b> | <b>3'329'255.75</b> | <b>795'834.16</b> |
|             | Nettoergebnis                                |                  | 145'000          |                  | 196'000          |                     | 2'533'421.59      |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserbeseitigung</b>                   | <b>1'445'000</b> | <b>1'300'000</b> | <b>1'676'000</b> | <b>1'480'000</b> | <b>3'329'255.75</b> | <b>795'834.16</b> |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b> | <b>1'445'000</b> | <b>1'300'000</b> | <b>1'676'000</b> | <b>1'480'000</b> | <b>3'329'255.75</b> | <b>795'834.16</b> |
| 5032.00     | San. Infrastruktur Plazzet-Quadratscha       |                  |                  | 26'000           |                  |                     |                   |
| 5620.00     | IB regionale ARA OE                          | 890'000          |                  | 650'000          | 240'000          | 3'329'255.75        | 600'000.00        |
| 5620.01     | Rückbau ARA Sax                              | 500'000          |                  | 1'000'000        |                  |                     |                   |
| 5620.02     | Rückbau ARA Staz                             | 55'000           |                  |                  |                  |                     |                   |
| 6370.00     | Anschlussbeiträge AW                         |                  | 1'300'000        |                  | 1'240'000        |                     | 195'834.16        |
| <b>73</b>   | <b>Abfallwirtschaft</b>                      | <b>455'000</b>   |                  |                  |                  |                     |                   |
|             | Nettoergebnis                                |                  | 455'000          |                  |                  |                     |                   |
| <b>730</b>  | <b>Abfallwirtschaft</b>                      | <b>455'000</b>   |                  |                  |                  |                     |                   |
| <b>7301</b> | <b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>    | <b>455'000</b>   |                  |                  |                  |                     |                   |
| 5063.00     | Abfallbehälter                               | 100'000          |                  |                  |                  |                     |                   |
| 5063.01     | Abfallbewirtschaftungskonzept                | 300'000          |                  |                  |                  |                     |                   |
| 5063.02     | Fahrzeug Abfallbewirtschaftung               | 55'000           |                  |                  |                  |                     |                   |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                           |                  |                  |                  |                  | <b>408'669.25</b>   |                   |
|             | Nettoergebnis                                |                  |                  |                  |                  |                     | 408'669.25        |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                   |                  |                  |                  |                  | <b>408'669.25</b>   |                   |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                   |                  |                  |                  |                  | <b>408'669.25</b>   |                   |
| 5020.00     | Sanierung Bachdurchlass Ova da Muragl        |                  |                  |                  |                  | 408'669.25          |                   |

## 5.4 Kommentar zu den einzelnen Investitionen

### 5.4.1 IKT Gemeindeverwaltung

Die Informations- und Kommunikationstechnik (IKT) der Gemeindeverwaltung muss laufend der Entwicklung und den aktuellen Bedürfnissen angepasst und ersetzt werden. Die Lebenszyklen der einzelnen IKT-Komponenten verkürzen sich fortwährend. Im Sinne einer rollenden Ablösung erfolgt eine periodische, bedarfsgerechte Erneuerung.

### 5.4.2 IB Renovation Lehrlingshaus

Das Lehrlingshaus Engiadina in Samedan ist seit 50 Jahren ein wichtiger Bestandteil der Ausbildungslandschaft im Oberengadin. Vom Angebot profitieren hauptsächlich Jugendliche aus Graubünden, Ausbildungsbetriebe und die Gemeinden. Lernende finden hier bezahlbaren und betreuten Wohnraum, der es ihnen ermöglicht, nahe ihrer Heimat eine Berufslehre zu absolvieren.

Mit 50 Jahren ist das Haus nicht mehr auf dem neusten Stand. Es muss saniert und an die heutigen Ansprüche angepasst werden. Der Umbau und die Sanierung soll in den Jahren 2022–2024 erfolgen. Die Kosten von CHF 4.6 Mio. werden zu 50% vom Kanton Graubünden mitfinanziert, sofern Spendeneinnahmen von CHF 2.3 Mio. sichergestellt sind.

Das Lehrlingshaus Engiadina hat die Südbündner Gemeinden um eine finanzielle Unterstützung des Vorhabens ersucht. Ziel ist die Finanzierung von CHF 1.5 Mio. durch die Gemeinden der Regionen Maloja, Engiadina bassa/Val Müstair und Bernina. Für die Aufteilung des Betrages wird der Verteilschlüssel der jeweiligen Region vorgeschlagen. Für die Gemeinde Samedan entspricht dies einem Beitrag von CHF 125'000.

In den vergangenen 50 Jahren haben unzählige Lernende aus ganz Südbünden und den angrenzenden Tälern eine gut betreute Wohnstruktur während ihren Ausbildungsjahren im Oberengadin in Anspruch nehmen können. Das Lehrlingshaus hat damit einen wichtigen Beitrag für einen guten Einstieg ins Berufsleben geleistet und vielen jungen Leuten den Start in einen neuen, entscheidenden Lebensabschnitt erleichtert.

Das Lehrlingshaus ist aber nicht nur aus der persönlichen Sicht der Auszubildenden ein wertvolles Angebot, sondern auch für die Region Oberengadin in mehrfacher Hinsicht bedeutsam. Zum einen ermöglicht es den Jugendlichen im Tal, eine Lehre im Oberengadin zu absolvieren. Zum anderen erleichtert es unseren einheimischen Gewerbe- und Handelsbetrieben, ihre Lehrstellen zu besetzen, qualifiziertes Fachpersonal für die Zukunft auszubilden und damit Arbeitsplätze zu erhalten. Eine genügende Anzahl Lehrlinge ist wiederum wesentlich, um den Fortbestand unserer beiden Berufsfachschulen zu sichern. Das Lehrlingshaus verhindert, dass unsere Jugendlichen abwandern und trägt damit zur Stärkung der Randregion Engadin bei.

In gesamtheitlicher Würdigung aller Aspekte ist der Gemeindevorstand der Überzeugung, dass der Betrieb des Lehrlingshauses Engiadina langfristig gesichert werden muss und dass das geplante Umbau- und Sanierungsprojekt die notwendige Basis dafür legt. Entsprechend soll die Standortgemeinde das Vorhaben mit einem Beitrag von CHF 125'000 unterstützen.

### 5.4.3 Anschluss Wärmeverbund Promulins

Die Gemeinde hat sämtliche Anlagen des Wärmeverbundes Promulins sowie dessen Geschäfts- und Betriebsführung dem Energieversorgungsunternehmen «Energia Samedan» übertragen. Im Zusammenhang mit der Sanierung und dem Neubau des Pflegezentrums Promulins hat «Energia Samedan» ein Projekt für einen Nahwärmeverbund in Promulins erarbeitet. Es ist für den Anschluss des Pflegezentrums Promulins, des Berufsschulhauses, der Promulins Arena sowie der Mehrzweckhalle konzipiert. Der Standort für die Energiezentrale ist im Berufsschulhaus vorgesehen. Als Energiequellen werden die bestehende thermische Solaranlage auf dem Dach des Berufsschulhauses, Grundwasser-Wärmepumpen, die bestehende Ölheizung sowie die Abwärme der Kunsteisbahn im Konzept integriert. Der Anteil an erneuerbarer Energie wird damit auf über 85% erhöht und nur noch ein geringer Teil des Energiebedarfes muss durch Öl gedeckt werden. Mit der konzipierten Anlage können die Bezüger mit jährlich 2'050 MWh versorgt werden. Die Investitionskosten werden auf CHF 2.3 Mio. geschätzt und sollen durch einmalige Anschlussgebühren der Wärmebezüger finanziert werden. Diese werden auf der Basis des jeweiligen Energiebedarfes berechnet.

| Bedarf der Energiebezüger |               |                 |
|---------------------------|---------------|-----------------|
|                           | Leistung (kW) | Energie (MWh/a) |
| Pflegezentrum Promulins   | 544           | 1351            |
| Berufsschule              | 144           | 260             |
| Promulins Arena           | 83            | 159             |
| Mehrzweckhalle            | 159           | 287             |
| <b>Total</b>              | <b>930</b>    | <b>2048</b>     |

Das geplante Energiekonzept bietet die Chance, diverse auf dem Campus Promulins verfügbare Energiequellen zentral aufzubereiten und zu nutzen. Die Solaranlage kann effizient integriert werden, die Abwärme der Eisbahn wird genutzt, fehlende Abwärme kann mit Grundwasser gedeckt werden. Die Übernahme des bestehenden Ölkessels der Berufsschule bietet eine grosse Redundanz und die benötigte Spitzenabdeckung.

Durch das geplante Fernwärmenetz können alle Campusgebäude effizient und mit einem attraktiven Energiegestehungspreis von 14 Rp./kWh versorgt werden. Werden die Investitionen von total CHF 2.3 Mio. durch alle Wärmebezüger direkt finanziert, ergibt sich ein attraktiver Energie- und Betriebspreis von ca. 8.5 Rp./kWh.

#### 5.4.4 Ersatz Fahrzeuge Werkdienst

Das Kommunalfahrzeug Reform Muli TX10 wurde im April 2016 in Verkehr gesetzt und weist mittlerweile ca. 4'400 Betriebsstunden auf (Stand Juli 2021). Der angebaute Heck-Kran mit 6'400 Betriebsstunden ist seit Dezember 2006 im Einsatz. Beim zu ersetzenden Fahrzeug sind mit CHF 90'000 überdurchschnittlich hohe Unterhalts- und Reparaturkosten angefallen. Alleine drei Zentralrohrbrüche verursachten Kosten von CHF 45'000. Aufgrund des Alters und der steigenden Unterhaltskosten ist eine Ablösung angezeigt. Grössere Unterhaltsarbeiten und die allgemeine Revision des Kommunalfahrzeuges fallen spätestens im Frühjahr 2022 an. Die Anschaffungskosten für das neue Fahrzeug Aebi Viatrac VT 470 Vario samt Heck-Kran Palfinger belaufen sich auf CHF 277'000 inkl. Rabatte und MWST. Für die Rücknahme des zu ersetzenden Kommunalfahrzeuges wird eine Gutschrift von CHF 70'000 erstattet. Die Inverkehrsetzung des neuen Fahrzeuges soll im Mai 2021 erfolgen.

#### 5.4.5 Anpassung Bushaltestellen an das Behindertengleichstellungsgesetz

Das Bundesgesetz über die Beseitigung von Benachteiligungen von Menschen mit Behinderungen (Behindertengleichstellungsgesetz BehiG) enthält Vorschriften, wie den Menschen mit Behinderungen die Teilnahme am gesellschaftlichen Leben ermöglicht bzw. erleichtert werden soll. In Bezug auf die Einrichtungen des öffentlichen Verkehrs sind Haltestellen und Fahrzeuge behindertengerecht anzupassen bzw. einzurichten. Die Frist zur Anpassung von bestehenden Bauten und Anlagen läuft am 31. Dezember 2023 ab.

Im Sinne der Eingliederung von Menschen mit Behinderungen in den Alltag sind grundsätzlich alle neuen und bestehenden Bushaltestellen bzw. Bushaltekanten hindernisfrei auszuführen. Im Kanton Graubünden liegt die Zuständigkeit und Verantwortung für die Umsetzung der gesetzlichen Anforderungen bei den Bushaltestellen bei den Gemeinden, dies unabhängig davon, ob es sich um Kantons- oder Gemeindestrassen handelt.

Der Kanton leistet einen erhöhten fixen Beitragssatz von 60% an den anrechenbaren Kosten. Die erhöhten Beitragssätze gelten befristet für Projekte, welche dem Kanton bis Ende 2023 eingereicht werden. Danach gelten wieder die ordentlichen Ansätze. Die Anpassung der Bushaltestellen an das BehiG ist etappenweise in den Jahren 2022 und 2023 vorgesehen.

Ob eine Bushaltestelle BehiG-konform umgebaut werden soll, ist anhand einer Verhältnismässigkeitsprüfung zu ermitteln. Wenn der für Menschen mit einer Behinderung zu erwartende Nutzen in einem Missverhältnis zum wirtschaftlichen Aufwand oder zu anderen wichtigen Gründen (z.B. Verkehrs- und Betriebssicherheit, Interessen des Umwelt-, Natur- oder Heimatschutzes) steht, kann eine Anpassung unterbleiben.

Für die Projektumsetzung im Jahr 2023 sind folgende Grundlagen durch ein Ingenieurbüro zu erarbeiten:

- Durchführung der Verhältnismässigkeitsprüfung
- Priorisierung der anzupassenden Haltestellen
- Vorprojektierung mit Kostenschätzung und Dokumentation als Grundlage für die Beitragszusicherung durch den Kanton und die Baueingabe

#### 5.4.6 Ersatz Wasserzähler

Energia 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 Energia 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 und die Übertragung des effektiven Zählwerkstandes ermöglicht und in der Folge die Zuverlässigkeit bei der Verbrauchsabrechnung erhöht. Die neuen Mehrstrahl-Hauswasserzähler bieten zudem hohe Messstabilität und Betriebssicherheit. Gesamthaft sind 600 Zähler etappenweise zu ersetzen. Dies erfolgt voraussichtlich bis 2025.

#### 5.4.7 Rückbau ARA Staz

Für den Rückbau der ARA Staz in Celerina wurden verschiedene Varianten geprüft. Die Kosten für die Minimalvariante liegen bei CHF 3'710'000, für die Maximalvariante mit einem vollständigen Rückbau bei CHF 8'450'000. Gemäss schriftlicher Bestätigung des Amtes für Natur und Umwelt Graubünden genügt ein Rückbau der Anlage bis 1 Meter unter Terrain und die komplette Entfernung von Beschichtungen (Stapelraum-, Faulraum-, Becken- und Tankbeschichtungen), was der Minimalvariante entspricht. Die Gemeinde Samedan hat sich dafür eingesetzt, dass wie beim Rückbau der ARA Sax die Minimalvariante umgesetzt wird. Die Delegiertenversammlung hat am 15. April 2021 entgegen dem Antrag der Gemeinde Samedan entschieden eine teurere Variante zu realisieren. Diese kostet CHF 4'351'000 und verursacht Mehrkosten von 17%.

#### **5.4.8 Anschaffung Abfallbehälter**

Die bestehenden grünen Kunststoff-Abfallbehälter im gesamten Siedlungsgebiet sind in einem schlechten Zustand und haben ihr Lebensalter grösstenteils erreicht. Zudem sind etliche Abfallbehälter defekt und müssen ersetzt werden. Vorgesehen ist die Anschaffung von 78 neuen Edelstahl-Abfallbehältern samt Innenbehälter mit einem Fassungsvermögen von 60 Litern und einer Stärke von 2 mm. Die Oberfläche der Edelstahl-Abfallbehälter ist gebürstet und mit einer Antigraffiti Pulverbeschichtung versehen. Von den 78 neuen Edelstahl-Abfallbehältern sollen 33 Stück zusätzlich mit seitlichen Spendern für Hundekotsäcke und 22 Stück mit einem Aschenfach ausgerüstet werden. Der Anschaffungspreis für die neuen Behälter beläuft sich auf CHF 100'000 inkl. Rabatte und MWST. Die Montage wird ab Frühjahr 2022 erfolgen.

#### **5.4.9 Anschaffung Fahrzeug Abfallbewirtschaftung**

Für die Abfallbewirtschaftung ist die Anschaffung eines zusätzlichen Kommunalfahrzeuges, Typ Piaggio Porter NP6 Pickup Transporter, vorgesehen. Damit sollen fehlende Kapazitäten in der bestehenden Fahrzeugflotte geschaffen und die betrieblichen Abläufe optimiert werden. Das neue Fahrzeug ist mit einem Leichtmüllverdichter mit einem Behältervolumen von 2 m<sup>3</sup> und einer Presskraft von 2.5 Tonnen als Aufbau ausgestattet. Der Anschaffungspreis für das Fahrzeug inklusive Leichtmüllverdichter für die Abfallbewirtschaftung beläuft sich auf CHF 52'100 inkl. Rabatte und MWST. Die Inbetriebnahme ist für Mai 2022 vorgesehen.

## 6. Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2022

| Erfolgs- und Finanzierungsausweis |  | Budget 2022       | Budget 2021       | Rechnung 2020        |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>            |  |                   |                   |                      |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>      |  |                   |                   |                      |
| 30                                | Personalaufwand  | 6'879'355         | 6'834'035         | 6'700'916.64         |
| 31                                | Sach- und übriger Betriebsaufwand                              | 5'341'890         | 5'114'255         | 4'392'583.24         |
| 33                                | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                             | 4'075'300         | 3'971'350         | 3'858'533.00         |
| 35                                | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                    | 206'200           | 257'440           | 532'591.48           |
| 36                                | Transferaufwand  | 6'943'900         | 6'689'700         | 5'810'659.55         |
| 37                                | Durchlaufende Beiträge   | 56'000            | 56'000            | 121'934.65           |
|                                   | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>                             | <b>23'502'645</b> | <b>22'922'780</b> | <b>21'417'218.56</b> |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>       |  |                   |                   |                      |
| 40                                | Fiskalertrag   | 15'110'000        | 14'665'000        | 17'387'280.60        |
| 41                                | Regalien und Konzessionen                                      | 429'600           | 434'800           | 442'132.15           |
| 42                                | Entgelte   | 3'723'200         | 3'740'450         | 4'488'863.92         |
| 43                                | Verschiedene Erträge   | 46'500            | 47'500            | 37'803.39            |
| 45                                | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                  | 250'500           | 176'790           | 0.00                 |
| 46                                | Transferertrag   | 1'587'245         | 1'516'410         | 1'720'146.52         |
| 47                                | Durchlaufende Beiträge   | 56'000            | 56'000            | 121'934.65           |
|                                   | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>                              | <b>21'203'045</b> | <b>20'636'950</b> | <b>24'198'161.23</b> |
|                                   | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                    | <b>-2'299'600</b> | <b>-2'285'830</b> | <b>2'780'942.67</b>  |
| 34                                | Finanzaufwand  | 437'800           | 276'900           | 176'531.12           |
| 44                                | Finanzertrag   | 874'200           | 855'470           | 1'014'907.01         |
|                                   | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                               | <b>436'400</b>    | <b>578'570</b>    | <b>838'375.89</b>    |
|                                   | <b>Operatives Ergebnis</b>                                     | <b>-1'863'200</b> | <b>-1'707'260</b> | <b>3'619'318.56</b>  |
| 38                                | Ausserordentlicher Aufwand                                     | 0                 | 0                 | 174'948.40           |
| 48                                | Ausserordentlicher Ertrag                                      | 0                 | 0                 | 80'187.00            |
|                                   | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-94'761.40</b>    |
|                                   | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                          | <b>-1'863'200</b> | <b>-1'707'260</b> | <b>3'524'557.16</b>  |
|                                   | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)                |                   |                   |                      |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>       |  |                   |                   |                      |
| <b>Investitionsausgaben</b>       |  |                   |                   |                      |
| 50                                | Sachanlagen  | 3'095'000         | 2'460'000         | 1'641'777.72         |
| 51                                | Investitionen auf Rechnung Dritter                             | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 52                                | Immaterielle Anlagen   | 30'000            | 30'000            | 10'692.65            |
| 54                                | Darlehen   | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 55                                | Beteiligungen, Grundkapitalien                                 | 190'000           | 0                 | 0.00                 |
| 56                                | Investitionsbeiträge   | 2'342'680         | 2'564'000         | 3'329'255.75         |
| 58                                | Ausserordentliche Investitionen                                | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Investitionsausgaben</b>                              | <b>5'657'680</b>  | <b>5'054'000</b>  | <b>4'981'726.12</b>  |
| <b>Investitionseinnahmen</b>      |  |                   |                   |                      |
| 60                                | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen              | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 61                                | Rückerstattungen   | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 62                                | Abgang immaterielle Anlagen                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 63                                | Investitionsbeiträge   | 3'220'000         | 2'345'000         | 364'882.01           |
| 64                                | Rückzahlung von Darlehen                                       | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 65                                | Übertragung von Beteiligungen                                  | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 66                                | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                       | 0                 | 240'000           | 600'000.00           |
| 68                                | Ausserordentliche Investitionseinnahmen                        | 0                 | 0                 | 0.00                 |
|                                   | <b>Total Investitionseinnahmen</b>                             | <b>3'220'000</b>  | <b>2'585'000</b>  | <b>964'882.01</b>    |
|                                   | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                           | <b>2'437'680</b>  | <b>2'469'000</b>  | <b>4'016'844.11</b>  |
|                                   | <b>Selbstfinanzierung</b>                                      | <b>2'433'750</b>  | <b>2'365'540</b>  | <b>7'901'033.64</b>  |
|                                   | <b>Finanzierungsergebnis</b>                                   | <b>-3'930</b>     | <b>-103'460</b>   | <b>3'884'189.53</b>  |
|                                   | (+ = Finanzierungsüberschuss /<br>- = Finanzierungsfehlbetrag) |                   |                   |                      |

---

## 7. Finanzplan 2023 – 2026

---

### 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 geraten. 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 Kantonebene 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 vorliegende Finanzplan 2023–2026 basiert auf folgenden Grundlagen und Annahmen:

- Abgeschlossene Jahresrechnung 2020 und Budget 2022
  - 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 0.8% ausgegangen.
  - Die Personalkosten basieren auf dem aktuellen Stellenplan.
  - Mit erheblichen Schwierigkeiten verbunden ist die Erstellung einer zuverlässigen Prognose der künftigen Steuereinnahmen. Die Entwicklung des Steuerertrages hängt unter anderem ab von der Anzahl und der Struktur der Steuerpflichtigen, von der Teuerungsrate, von der Entwicklung des Einkommens sowie von der allgemeinen Wirtschaftslage und der Wirtschaftsentwicklung. Die Steuereinnahmen in der Finanzplanperiode sind zudem stark abhängig von den Entwicklungen im Bereich der übergeordneten Steuergesetzgebung. Den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen liegt ein Steuerfuss von 85% 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 2023–2026

Um die finanzpolitischen Richtziele einzuhalten, müssen die anstehenden Projekte priorisiert und gestaffelt werden. Die gemeindeeigenen Investitionen beinhalten im Wesentlichen Infrastrukturprojekte zur Substanzerhaltung.

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 Standort-evaluation ist von den potenziellen Standorten das Areal Signal in St. Moritz verblieben. Das Vorhaben hat bislang nicht Eingang in die Finanzplanung gefunden.

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 erteilt 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 Langläufer 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. Die Optimierung der Unterführung Shell-Strasse in Punt Muragl wurde im Jahr 2021 umgesetzt. Im vorliegenden Finanzplan sind noch keine weiteren Infrastrukturprojekte berücksichtigt.

Die Kommission Alpen und Weiden befasst sich derzeit mit einer **Konzeptstudie für die Alpen**. Mögliche Investitionsprojekte grösseren Ausmasses sind in der Finanzplanung aufgrund des fehlenden Konkretisierungsgrades nicht berücksichtigt.

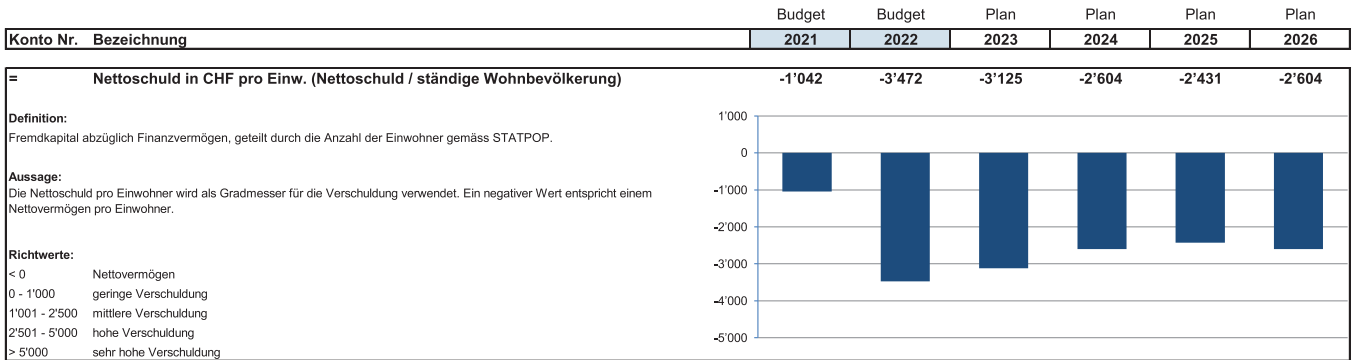
| Projekt (Beträge in TSD)  | 2022         | 2023         | 2024          | 2025         | 2026         | Gesamt        |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| IKT Gemeindeverwaltung  | 50           | 50           | 50            | 50           | 50           | 250           |
| Sanierung Berufsschulhaus   | 1'000        | 5'000        | 6'000         |              |              | 12'000        |
| IB Renovation Lehrlingshaus                                       | 125          |              |               |              |              | 125           |
| Beitrag FIS Freestyle WM 2025                                     | 110          | 160          | 215           |              |              | 485           |
| Anschluss Wärmeverbund Promulins                                  | 665          |              |               |              |              | 665           |
| Übernahme Aktien Promulins AG                                     | 190          |              |               |              |              | 190           |
| Sanierung Stützmauer Via Nouva                                    | 1'000        | 900          |               |              |              | 1'900         |
| Ersatz Fahrzeuge Werkdienst                                       | 280          | 200          | 200           | 200          | 200          | 1'080         |
| Anpassung Bushaltestellen an das Behindertengleichstellungsgesetz | 200          | 300          |               |              |              | 500           |
| IB INFRA Regionalflughafen Samedan                                |              | 810          |               |              |              | 810           |
| Ersatz Wasserzähler   | 140          | 140          | 100           |              |              | 380           |
| Projektplanung Sanierung Infrastrukturen                          |              |              | 150           | 100          |              | 250           |
| Sanierung WV Promulins – Suot Staziun                             |              | 60           |               |              |              | 60            |
| Sanierung Infrastruktur Engadin Airport                           |              |              |               |              | 1'750        | 1'750         |
| Sanierung Infrastruktur Plazzet–Quadratscha                       |              | 1'250        | 1'750         |              |              | 3'000         |
| Sanierung Infrastruktur Punt Muragl                               |              |              |               | 3'000        | 500          | 3'500         |
| Rückbau ARA Sax   | 500          |              |               |              |              | 500           |
| Rückbau ARA Staz  | 55           |              |               |              |              | 55            |
| IB regionale ARA Oberengadin                                      | 890          | 155          | 1'455         | 155          | 155          | 2'810         |
| Anschaffung Abfallbehälter  | 100          |              |               |              |              | 100           |
| Umsetzung Abfallbewirtschaftungskonzept                           | 300          | 300          | 400           |              |              | 1'000         |
| Anschaffung Fahrzeug Abfallbewirtschaftung                        | 55           |              |               |              |              | 55            |
| Revitalisierung Beverin   |              | 50           | 50            |              |              | 100           |
| <b>Bruttoinvestitionen</b>  | <b>5'660</b> | <b>9'375</b> | <b>10'370</b> | <b>3'505</b> | <b>2'655</b> | <b>31'565</b> |
| <b>./. Total Einnahmen</b>  | <b>3'220</b> | <b>5'250</b> | <b>6'200</b>  | <b>500</b>   | <b>500</b>   | <b>15'670</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b>   | <b>2'440</b> | <b>4'125</b> | <b>4'170</b>  | <b>3'005</b> | <b>2'155</b> | <b>15'895</b> |

7.4 Finanzierungsausweis 2023–2026

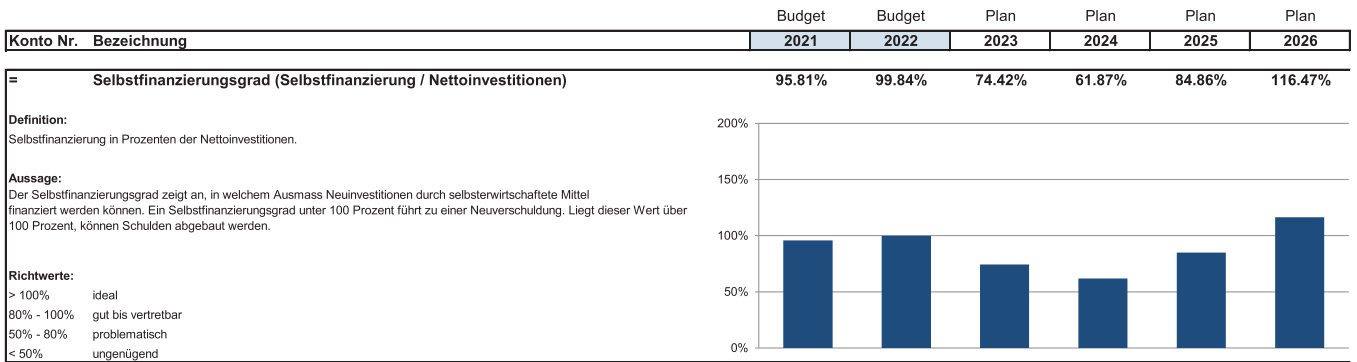
| Beträge in TSD              | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ergebnis Erfolgsrechnung    | 3'525            | -1'710         | <b>-1'865</b>  | -1'570           | -720             | -785             | -830             |
| Selbstfinanzierung          | 7'900            | 2'365          | <b>2'435</b>   | 3'070            | 2'580            | 2'545            | 2'510            |
| Nettoinvestitionen          | -4'015           | -2'470         | <b>-2'440</b>  | -4'125           | -4'170           | -3'005           | -2'155           |
| Finanzierungsüberschuss (+) | 3'885            |                |                |                  |                  |                  | 355              |
| Finanzierungsfehlbetrag (-) |                  | -105           | <b>-5</b>      | -1'055           | -1'590           | -460             |                  |

## 7.5 Finanzkennzahlen

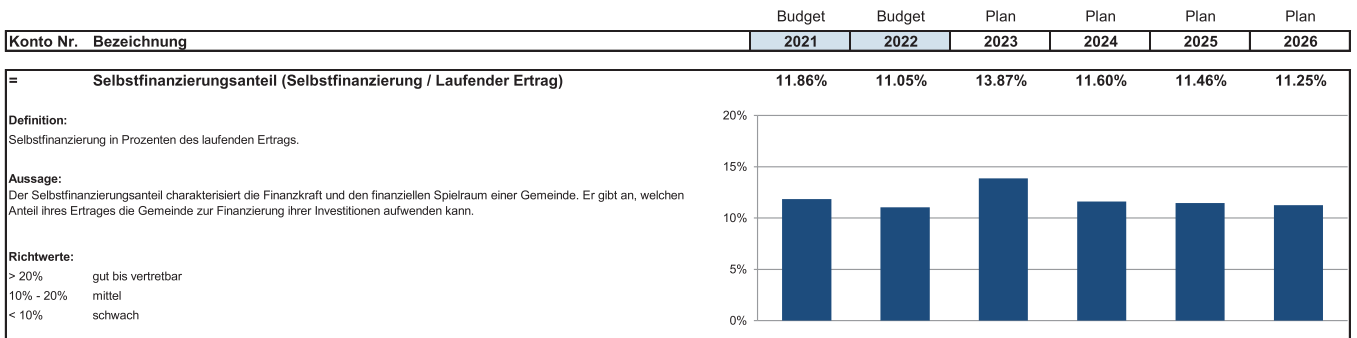
### Nettoschuld in CHF pro Einwohner



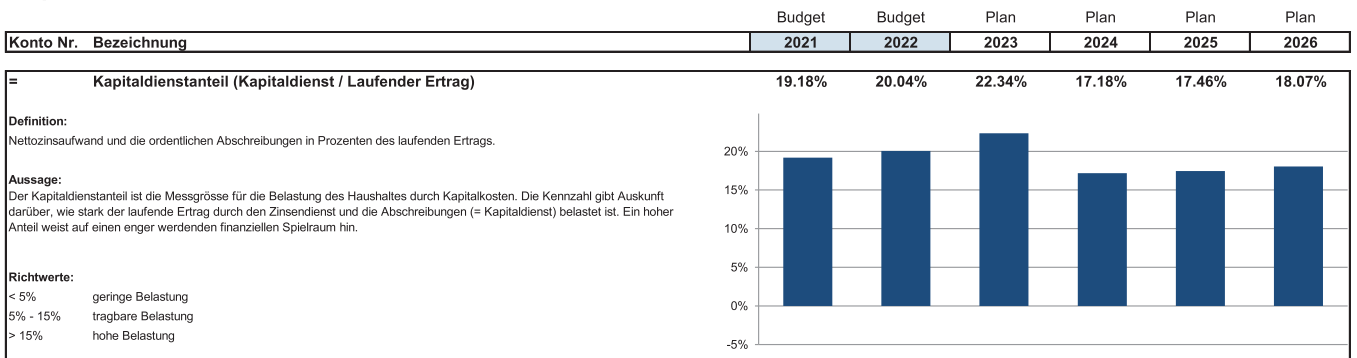
### Selbstfinanzierungsgrad



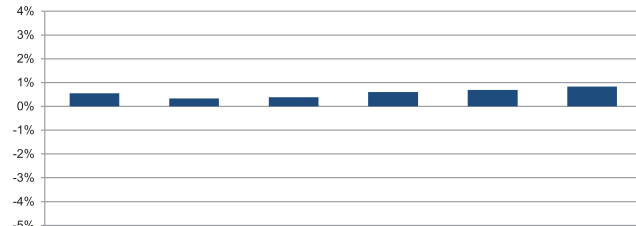
### Selbstfinanzierungsanteil



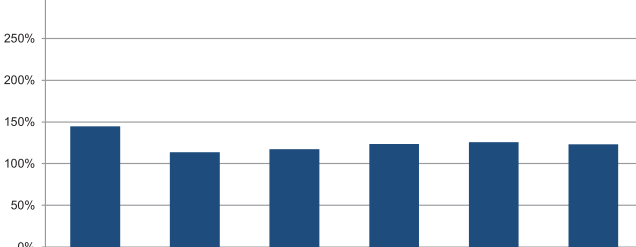
### Kapitaldienstanteil



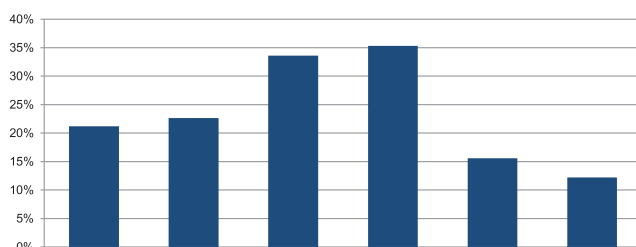
## Zinsbelastungsanteil

| Konto Nr.  | Bezeichnung   | Budget   | Budget       | Plan         | Plan         | Plan         | Plan         |
|--|---|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  |   | 2021   | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         |
| =  | <b>Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)</b> | <b>0.55%</b>   | <b>0.33%</b> | <b>0.38%</b> | <b>0.61%</b> | <b>0.70%</b> | <b>0.83%</b> |
| <b>Definition:</b><br>Nettozinsaufwand in Prozenten des laufenden Ertrags.   |   |  |              |              |              |              |              |
| <b>Aussage:</b><br>Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. |   |  |              |              |              |              |              |
| <b>Richtwerte:</b><br>< 4% gut<br>4% - 9% genügend<br>> 9% schlecht  |   |  |              |              |              |              |              |

## Bruttoverschuldungsanteil

| Konto Nr.  | Bezeichnung  | Budget  | Budget         | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           |
|--|--|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  |  | 2021  | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
| =  | <b>Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)</b> | <b>144.61%</b>  | <b>113.53%</b> | <b>117.43%</b> | <b>123.65%</b> | <b>125.84%</b> | <b>123.29%</b> |
| <b>Definition:</b><br>Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.   |  |  |                |                |                |                |                |
| <b>Aussage:</b><br>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. |  |   |                |                |                |                |                |
| <b>Richtwerte:</b><br>< 50% sehr gut<br>50% - 100% gut<br>100% - 150% mittel<br>150% - 200% schlecht<br>> 200% kritisch  |  |   |                |                |                |                |                |

## Investitionsanteil

| Konto Nr.  | Bezeichnung  | Budget   | Budget        | Plan          | Plan          | Plan          | Plan          |
|--|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  |  | 2021   | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
| =  | <b>Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)</b> | <b>21.21%</b>  | <b>22.64%</b> | <b>33.63%</b> | <b>35.32%</b> | <b>15.56%</b> | <b>12.23%</b> |
| <b>Definition:</b><br>Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.   |  |  |               |               |               |               |               |
| <b>Aussage:</b><br>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. |  |  |               |               |               |               |               |
| <b>Richtwerte:</b><br>< 10% schwache Investitionstätigkeit<br>10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit<br>20% - 30% starke Investitionstätigkeit<br>> 30% sehr starke Investitionstätigkeit  |  |  |               |               |               |               |               |

## 8. Anhang

### 8.1 Abgabenspiegel für das Jahr 2022

| Art   | Ansatz / Tarif  | Gesetzliche Grundlage                                   |
|---|---|---|
| Feuerwehrrückersatz <sup>1</sup>                              | CHF 330.00 pauschal   | Art. 15 FwG   |
| Einkommenssteuer <sup>2</sup>                                 | 85% der einfachen Kantonssteuer   | Art. 4 StG  |
| Liegenschaftssteuer <sup>3</sup>                              | 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%<br>Übrige Begünstigte 12%  | Art. 10 StG   |
| Hundesteuer   | 1. Hund CHF 60.00<br>2. Hund CHF 120.00<br>3. Hund CHF 240.00<br>jeder weitere CHF 300.00   | Art. 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 <sup>4</sup>       | 0.10‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz  | Art. 40 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Grundgebühr Kehricht <sup>5</sup>                             | 0.45‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz  | Art. 3 Gebührenregulativ für die Abfallbewirtschaftung  |
| Verbrauchsgebühr Wasser                                       | CHF 0.40/m <sup>3</sup>   | Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Verbrauchsgebühr Kanalisation                                 | CHF 0.80/m <sup>3</sup>   | Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz                      |
| Sackgebühr <sup>6</sup>                                       | CHF 1.30 für 17-Liter-Säcke<br>CHF 1.90 für 35-Liter-Säcke<br>CHF 2.70 für 60-Liter-Säcke<br>CHF 7.30 für 110-Liter-Säcke<br>CHF 20.00 für 800-Liter-Container, ungepresst<br>CHF 30.00 für 800-Liter-Container, gepresst | Ziff. 2 Gebührenregulativ für die Abfallbewirtschaftung |
| Sondernutzung öffentlicher Grund für elektrisches Verteilnetz | 1.5 Rappen/kWh  | Art. 9 Gesetz Energia Samedan                           |

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

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

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

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

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

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



