

2023



SAMEDAN VSCHINAUNCHA
GEMEINDE

Büdschet 2023 **Budget 2023**

1.	Die Zahlen in Kürze	4
1.1	Erfolgsrechnung 2023	4
1.2	Gestufter Erfolgsausweis 2023	4
1.3	Investitionsrechnung 2023	4
1.4	Geldflussrechnung 2023	4
1.5	Finanzkennzahlen 2023	4
1.6	Finanzierungsausweis 2023–2027	5
2.	Beurteilung der Gemeindefinanzen	5
3.	Anträge des Gemeindevorstandes	5
4.	Erfolgsrechnung 2023	6
4.1	Grundlagen	6
4.2	Gestufter Erfolgsausweis	7
4.3	Erfolgsrechnung – Artengliederung	8
4.4	Erfolgsrechnung – Übersicht	9
4.5	Erfolgsrechnung – Funktionengliederung	10
4.6	Erfolgsrechnung – Kommentar zu Einzelpositionen	30
5.	Investitionsrechnung 2023	32
5.1	Die Investitionen im Überblick	32
5.2	Investitionsrechnung – Funktionengliederung	33
5.3	Kommentar zu den einzelnen Investitionen	35
5.3.1	IKT Gemeindeverwaltung	35
5.3.2	Planung Gesamtanierung Berufsschulhaus	35
5.3.3	Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	35
5.3.4	Anpassung Bushaltestellen an das Behindertengleichstellungsgesetz	36
5.3.5	Sanierung Wasserleitung Promulins – Suot Staziun	36
5.3.6	Ersatz Wasserzähler	36
5.3.7	Rückbau ARA Staz	36
5.3.8	Anschaffung Abfallbehälter	36
5.3.9	Umsetzung Abfallbewirtschaftungskonzept	37
5.3.10	Anschaffung Fahrzeug Abfallbewirtschaftung	37
6.	Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2023	38
7.	Finanzplan 2024–2027	39
7.1	Zweck der Finanzplanung	39
7.2	Relevante Eckdaten	39
7.3	Investitionsplanung 2024–2027	39
7.4	Finanzierungsausweis 2024–2027	41
7.5	Finanzkennzahlen	42
8.	Anhang	44
8.1	Abgabenspiegel für das Jahr 2023	44

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen
Sehr geehrte Stimmbürger

1. Die Zahlen in Kürze

1.1 Erfolgsrechnung 2023

In TSD	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Aufwand	26'035	25'685	26'275
Ertrag	27'860	23'820	23'855
Ergebnis	1'825	-1'865	-2'420

1.2 Gestufter Erfolgsausweis 2023

In TSD	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'580	-2'300	-2'825
Ergebnis aus Finanzierung	245	435	405
Operatives Ergebnis	1'825	-1'865	-2'420
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'825	-1'865	-2'420

1.3 Investitionsrechnung 2023

In TSD	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ausgaben	-3'965	-5'660	-5'725
Einnahmen	2'400	3'220	500
Nettoinvestitionen	-1'565	-2'440	-5'225

1.4 Geldflussrechnung 2023

In TSD	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Cashflow aus operativer Tätigkeit	8'915	2'435	1'915
Cashflow aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'270	-2'440	-5'225
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-6'500	0	0
Total Cashflow (+) / Cashloss (-)	1'145	-5	-3'310

1.5 Finanzkennzahlen 2023

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Bewertung
Selbstfinanzierungsgrad in %	403.6	99.8	36.6	ungenügend
Selbstfinanzierungsanteil in %	24.4	11.1	8.7	schwach
Kapitaldienstanteil in %	16.8	20.0	20.7	hoch
Zinsbelastungsanteil in %	1.8	0.3	0.3	gut
Investitionsanteil in %	16.9	22.6	22.5	stark
Bruttoverschuldungsanteil in %	95.4	113.5	86.6	gut
Nettoschuld in CHF pro Kopf	-3'344	-3'472	-4'310	Vermögen

1.6 Finanzierungsausweis 2023 – 2027

In TSD	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Selbstfinanzierung	6'325	2'435	1'915	1'565	1'715	1'820	1'915
Nettoinvestitionen	-1'565	-2'440	-5'225	-2'785	-300	-200	-1'060
Finanzierungsüberschuss (+)	4'760				1'415	1'620	855
Finanzierungsfehlbetrag (-)		-5	-3'310	-1'220			

2. 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.

Der Massnahmenplan zur Sanierung des Finanzhaushaltes war zielführend. Dies hat sich positiv auf die Gemeinderrechnung ausgewirkt. So konnte die Verschuldung seit Anfang 2014 von CHF 56 Mio. bis Ende 2022 auf CHF 18.0 Mio. abgebaut werden. Angesichts der eingeleiteten Zinswende hat sich der rasche, substanzielle Abbau des Fremdkapitals als absolut wichtig und richtig erwiesen. In der Folge konnten die finanzpolitischen Prioritäten moderat angepasst und ab 01.01.2022 eine Reduktion des Steuerfusses um 10% beschlossen werden. An der Plafonierung der Verschuldung will der Gemeindevorstand nach wie vor konsequent festhalten.

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 5.7 Mio. vor. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 0.5 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 5.2 Mio. Mit der Selbstfinanzierung von CHF 1.9 Mio. ist die oberste Maxime des Gemeindevorstandes, nämlich ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und die Vermeidung einer zusätzlichen Verschuldung, für das Budget 2023 nicht erfüllt. Dies ist insbesondere auf die Kumulation der grösseren Bauvorhaben «Sanierung Stützmauer Via Nouva», «Sanierung Infrastruktur Plazzet – Quadratscha» sowie die anfallende vorletzte Tranche des Investitionsbeitrages an die regionale ARA Oberengadin zurückzuführen. Über die gesamte Finanzplanperiode bis 2027 wird der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad von 100% hingegen knapp erreicht. Um die finanzpolitischen Richtziele einzuhalten, müssen die anstehenden Projekte priorisiert und gestaffelt werden. Konkret mussten die Projekte «Sanierung Infrastruktur Punt Muragl» und «Sanierung Infrastruktur Crusch» auf 2028 und später verschoben werden. Der «Ausreisser» im Jahr 2023 kann vor diesem Hintergrund zähneknirschend hingenommen werden. Über die gesamte Finanzplanperiode 2023–2027 sind Bruttoinvestitionen von CHF 23.5 Mio. eingerechnet.

3. Anträge des Gemeindevorstandes

1. Genehmigung des vorliegenden Budgets für die Erfolgsrechnung 2023.
2. Genehmigung der Investitionsrechnung 2023 im Sinne von Art. 53 der kommunalen Finanzverordnung.
3. Belassung des Steuerfusses auf 85% der einfachen Kantonssteuer.
4. Belassung der Liegenschaftssteuer auf 1.5‰ des kantonalen Vermögenssteuerwertes.
5. Den Finanzplan 2024 bis 2027 zur Kenntnis nehmen.

4. Erfolgsrechnung 2023

4.1 Grundlagen

Das Budget 2023 stützt sich auf die Zahlen der Jahresrechnung 2021, der Zwischenabschlüsse der laufenden Rechnung 2022 sowie des Budgets 2022. Sämtliche Positionen wurden erneut kritisch hinterfragt und auf Optimierungspotential durchleuchtet. In Anbetracht der aktuellen Inflationsrate ist im Budget ein Teuerungsausgleich von 3.0% bei den Personalkosten enthalten. Bei den Energiekosten wurde ein Aufschlag von 50% eingerechnet.

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
Möbilien, 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 0.33%, der Habenzins 0.00%. Dem Budget 2023 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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	7'009'975	6'879'355	6'702'726.81
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'871'386	5'341'890	6'135'355.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'148'089	4'075'300	3'931'233.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	136'850	206'200	683'612.99
36	Transferaufwand	6'735'860	6'943'900	6'099'811.34
37	Durchlaufende Beiträge	56'110	56'000	163'760.65
Total Betrieblicher Aufwand		23'958'270	23'502'645	23'716'501.28
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	15'090'000	15'110'000	18'471'379.58
41	Regalien und Konzessionen	425'200	429'600	476'897.63
42	Entgelte	3'604'606	3'723'200	4'336'835.12
43	Verschiedene Erträge	46'500	46'500	40'374.78
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	296'210	250'500	103'459.35
46	Transferertrag	1'616'005	1'587'245	1'702'375.70
47	Durchlaufende Beiträge	56'110	56'000	163'760.65
Total Betrieblicher Ertrag		21'134'631	21'203'045	25'295'082.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'823'639	-2'299'600	1'578'581.53
34	Finanzaufwand	471'000	437'800	600'705.25
44	Finanzertrag	873'050	874'200	846'927.08
Ergebnis aus Finanzierung		402'050	436'400	246'221.83
Operatives Ergebnis		-2'421'589	-1'863'200	1'824'803.36
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-2'421'589	-1'863'200	1'824'803.36
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

4.3 Erfolgsrechnung – Artengliederung

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	26'277'070	23'855'481	25'683'545	23'820'345	26'035'982.23	27'860'785.59
	Nettoergebnis		2'421'589		1'863'200	1'824'803.36	
3	Aufwand	26'277'070		25'683'545		26'035'982.23	
30	Personalaufwand	7'009'975		6'879'355		6'702'726.81	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'871'386		5'341'890		6'135'355.64	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'148'089		4'075'300		3'931'233.85	
34	Finanzaufwand	471'000		437'800		600'705.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	136'850		206'200		683'612.99	
36	Transferaufwand	6'735'860		6'943'900		6'099'811.34	
37	Durchlaufende Beiträge	56'110		56'000		163'760.65	
39	Interne Verrechnungen	1'847'800		1'743'100		1'718'775.70	
4	Ertrag		23'855'481		23'820'345		27'860'785.59
40	Fiskalertrag		15'090'000		15'110'000		18'471'379.58
41	Regalien und Konzessionen		425'200		429'600		476'897.63
42	Entgelte		3'604'606		3'723'200		4'336'835.12
43	Verschiedene Erträge		46'500		46'500		40'374.78
44	Finanzertrag		873'050		874'200		846'927.08
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		296'210		250'500		103'459.35
46	Transferertrag		1'616'005		1'587'245		1'702'375.70
47	Durchlaufende Beiträge		56'110		56'000		163'760.65
49	Interne Verrechnungen		1'847'800		1'743'100		1'718'775.70

4.4 Erfolgsrechnung – Übersicht

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	26'277'070	23'855'481	25'683'545	23'820'345	26'035'982.23	27'860'785.59
	Nettoergebnis		2'421'589		1'863'200	1'824'803.36	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'738'630	602'150	2'540'180	595'500	4'040'225.36	838'974.25
	Nettoergebnis		2'136'480		1'944'680		3'201'251.11
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	461'450	404'400	485'140	421'000	543'763.01	623'536.90
	Nettoergebnis		57'050		64'140	79'773.89	
2	BILDUNG	6'303'516	1'449'441	6'400'470	1'407'845	6'129'509.68	1'486'693.20
	Nettoergebnis		4'854'075		4'992'625		4'642'816.48
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'678'785	393'400	2'529'535	407'150	2'328'253.31	429'566.88
	Nettoergebnis		2'285'385		2'122'385		1'898'686.43
4	GESUNDHEIT	1'225'000		1'135'000		966'932.90	
	Nettoergebnis		1'225'000		1'135'000		966'932.90
5	SOZIALE SICHERHEIT	347'650	6'000	323'150	6'000	192'175.05	10'280.15
	Nettoergebnis		341'650		317'150		181'894.90
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'358'739	1'877'200	5'284'150	1'817'300	5'390'888.76	1'923'077.30
	Nettoergebnis		3'481'539		3'466'850		3'467'811.46
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'275'330	2'967'060	3'241'170	2'986'000	3'147'965.91	2'937'655.68
	Nettoergebnis		308'270		255'170		210'310.23
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'936'890	1'864'580	2'808'640	1'839'000	2'311'110.80	2'032'284.32
	Nettoergebnis		1'072'310		969'640		278'826.48
9	FINANZEN UND STEUERN	951'080	14'291'250	936'110	14'340'550	985'157.45	17'578'716.91
	Nettoergebnis	13'340'170		13'404'440		16'593'559.46	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	26'277'070	23'855'481	25'683'545	23'820'345	26'035'982.23	27'860'785.59
	Nettoergebnis		2'421'589		1'863'200	1'824'803.36	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'738'630	602'150	2'540'180	595'500	4'040'225.36	838'974.25
	Nettoergebnis		2'136'480		1'944'680		3'201'251.11
1	Legislative und Exekutive	454'120	2'500	363'070	2'500	298'630.81	1'950.00
	Nettoergebnis		451'620		360'570		296'680.81
11	Legislative	126'070	2'500	126'070	2'500	106'240.00	1'950.00
	Nettoergebnis		123'570		123'570		104'290.00
110	Legislative	126'070	2'500	126'070	2'500	106'240.00	1'950.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'100		7'100		5'050.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		190.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20		13.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3102.00	Drucksachen und Publikationen	63'000		63'000		58'361.90	
3102.01	Wahlen, Abstimmungen und Versammlungen	40'000		40'000		29'687.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000		3'000		2'936.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		9'208.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		193.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		597.50	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'500		2'500		1'950.00
12	Exekutive	328'050		237'000		192'390.81	
	Nettoergebnis		328'050		237'000		192'390.81
120	Exekutive	328'050		237'000		192'390.81	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	140'000		140'000		135'880.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000					
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'600		11'500		11'032.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500		9'200		9'300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		500		461.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		2'616.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		144.30	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	6'000		1'000		590.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000			
3113.00	Hardware					2'827.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen					882.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		1'000		396.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		5'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	60'000		50'000		21'006.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		142.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug					813.78	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500				51.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		4'198.58	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200		2'200		1'827.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	200		150		100.00	
2	Allgemeine Dienste	2'284'510	599'650	2'177'110	593'000	3'741'594.55	837'024.25
	Nettoergebnis		1'684'860		1'584'110		2'904'570.30
21	Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung	1'489'310	518'600	1'447'360	512'600	3'169'651.67	752'328.75
	Nettoergebnis		970'710		934'760		2'417'322.92
210	Gemeinde- und Bauverwaltung	1'489'310	518'600	1'447'360	512'600	3'169'651.67	752'328.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		6'000		4'450.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	885'000		870'000		842'369.10	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'000		70'000		67'658.95	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'000		94'000		81'753.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000		3'100		1'513.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		3'500		2'845.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		3'037.60	
3091.00	Personalwerbung	3'000				865.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		1'756.85	
3100.00	Büromaterial	6'000		8'000		3'623.81	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		2'350.16	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	24'000		25'000		21'633.20	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	2'400		2'400		1'183.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'051.15	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					700.00	
3113.00	Hardware	13'500		13'350		13'439.30	
3118.00	Immaterielle Anlagen	25'000		24'550		58'317.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		28'428.97	
3130.01	Gebühren durch Dritte	52'000		57'000		51'434.25	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	50'000		50'000		14'589.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38'900		38'900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		3'221.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	210		210		196.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		533.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		484.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000		13'000		12'038.00	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	5'000		5'000		4'911.12	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		1'600		1'564.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		1'092.40	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					2'500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'210.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1'809'940.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800		1'700		1'656.65	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	12'800		12'800		4'777.00	
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	32'700		30'650		20'711.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	82'000		62'100		80'813.06	
3707.00	Durchlauf private Haushalte					20'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben						194'976.85
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		85'000		85'000		84'927.00
4210.02	Baubewilligungen		50'000		60'000		59'733.35
4240.01	Dienstleistungen Verwaltung		44'500		32'500		44'882.00
4250.00	Verkäufe		500		500		384.00
4260.02	Mahn- und Betreibungsgebühren		10'000		12'000		14'868.60
4611.00	Entschädigungen von Kanton		134'200		134'200		137'128.85
4612.01	Entschädigungen Inkassoprovision Kirchensteuern		15'000		15'000		17'128.10
4707.00	Durchlauf private Haushalte						20'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		179'400		173'400		178'300.00
26	Region	288'000		275'900		197'225.36	
	Nettoergebnis		288'000		275'900		197'225.36
260	Region Maloja	288'000		275'900		197'225.36	
3632.02	Beiträge an Region Maloja	288'000		275'900		197'225.36	
29	Verwaltungsliegenschaften	507'200	81'050	453'850	80'400	374'717.52	84'695.50
	Nettoergebnis		426'150		373'450		290'022.02
290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	507'200	81'050	453'850	80'400	374'717.52	84'695.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000		80'000		74'378.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'500		6'038.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800		5'500		4'404.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		1'000		842.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		205.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		146.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		3'000		651.20	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	1'000					
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		9'780.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		3'000			
3113.00	Hardware	500		4'000			
3116.00	Medizinische Geräte			6'000			
3118.00	Immaterielle Anlagen	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100'000		70'000		59'877.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'460.97	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'200		9'500		5'367.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	95'000		75'000		21'485.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	1'000		2'500		1'821.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	1'500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500		460.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'600		21'600		21'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					200.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	139'800		139'800		139'785.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000		14'000		24'212.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen			150			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		14'304.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen		16'800		16'800		16'800.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen		21'600		21'600		21'600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'000		9'400		10'926.50
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		25'650		27'600		21'065.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	461'450	404'400	485'140	421'000	543'763.01	623'536.90
	Nettoergebnis		57'050		64'140	79'773.89	
11	Öffentliche Sicherheit	131'300	100	131'200	1'000	126'251.20	5'774.00
	Nettoergebnis		131'200		130'200		120'477.20
111	Polizei	131'300	100	131'200	1'000	126'251.20	5'774.00
	Nettoergebnis		131'200		130'200		120'477.20
1110	Polizei	131'300	100	131'200	1'000	126'251.20	5'774.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		5'000			
3611.04	Entschädigungen an Kantonspolizei GR	126'000		126'000		125'943.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		200		307.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		1'000		130.00
4290.00	Übrige Entgelte						5'644.00
14	Allgemeines Rechtswesen	20'000	112'800	40'000	118'500	103'698.60	298'784.10
	Nettoergebnis	92'800		78'500		195'085.50	
140	Allgemeines Rechtswesen	20'000	112'800	40'000	118'500	103'698.60	298'784.10
	Nettoergebnis	92'800		78'500		195'085.50	
1400	Allgemeines Rechtswesen	20'000	112'800	40'000	118'500	103'698.60	298'784.10
3130.04	Nachführungskosten Vermessung	15'000		15'000		22'316.50	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	5'000		25'000		81'382.10	
4612.02	Entschädigungen von Grundbuchamt Region Maloja		112'800		118'500		298'784.10
15	Feuerwehr	163'650	265'000	191'850	275'000	166'835.36	282'111.10
	Nettoergebnis	101'350		83'150		115'275.74	
150	Feuerwehr	163'650	265'000	191'850	275'000	166'835.36	282'111.10
	Nettoergebnis	101'350		83'150		115'275.74	
1500	Feuerwehr	163'650	265'000	191'850	275'000	166'835.36	282'111.10
3118.00	Immaterielle Anlagen			100		83.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				3'807.20	
3130.05	Brandschutzkontrolle	5'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900		4'500		4'823.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		1'085.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					797.93	
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	130'000		157'500		129'801.98	
3702.00	Durchlauf					4'425.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'200		5'200		2'973.00	
4200.00	Ersatzabgaben		215'000		225'000		228'289.50

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.01	Betriebsbeiträge von Gemeinde Bever		50'000		50'000		49'396.40
4702.00	Durchlauf						4'425.20
16	Verteidigung	146'500	26'500	122'090	26'500	146'977.85	36'867.70
	Nettoergebnis		120'000		95'590		110'110.15
161	Militärische Verteidigung und Schiesswesen	126'650	17'000	104'190	17'000	135'995.90	23'752.70
	Nettoergebnis		109'650		87'190		112'243.20
1610	Militärische Verteidigung und Schiesswesen	126'650	17'000	104'190	17'000	135'995.90	23'752.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'058.15	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		5'000		44'533.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	65'000		45'000		42'965.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000		8'838.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	950		990		612.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	12'000		12'000		12'965.60	
3144.15	Unterhalt Gebäude Muntarütsch	5'000		5'000		3'066.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	2'000		2'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	13'700		13'700		13'722.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		3'000		6'234.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen		1'000		1'000		1'000.00
4610.01	Einquartierungen		15'000		15'000		22'752.70
162	Zivile Verteidigung	19'850	9'500	17'900	9'500	10'981.95	13'115.00
	Nettoergebnis		10'350		8'400	2'133.05	
1620	Zivilschutz	19'850	9'500	17'900	9'500	10'981.95	13'115.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	6'000		4'000		2'878.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'587.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350		1'400		705.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	3'000		3'000		3'810.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		9'615.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton		3'500		3'500		3'500.00
2	BILDUNG	6'303'516	1'449'441	6'400'470	1'407'845	6'129'509.68	1'486'693.20
	Nettoergebnis		4'854'075		4'992'625		4'642'816.48
21	Obligatorische Schule	5'058'156	1'183'376	5'137'770	1'146'220	4'894'276.31	1'052'990.80
	Nettoergebnis		3'874'780		3'991'550		3'841'285.51
211	Eingangsstufe	441'700	66'480	386'800	44'880	387'248.75	50'018.80
	Nettoergebnis		375'220		341'920		337'229.95
2110	Kindergarten	441'700	66'480	386'800	44'880	387'248.75	50'018.80
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	325'000		295'300		310'793.40	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000			
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000		25'000		25'232.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000		28'000		26'128.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		800		824.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'500		1'246.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		380.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		396.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900		1'500		897.50	
3104.00	Lehrmittel	7'000		7'650		6'461.10	
3105.00	Lebensmittel	2'000		1'800		1'414.35	
3110.00	Büromöbel und -geräte	600		600		131.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500		3'000		1'889.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500		500		230.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		145.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200		1'200		504.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	1'000					

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'500		8'800		10'410.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	200		150		162.80	
4631.00	Beiträge von Kanton		65'480		44'880		50'018.80
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'000				
212	Primarstufe	1'503'650	191'760	1'603'050	198'560	1'634'408.83	172'958.15
	Nettoergebnis		1'311'890		1'404'490		1'461'450.68
2120	Primarstufe	1'503'650	191'760	1'603'050	198'560	1'634'408.83	172'958.15
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'130'000		1'218'100		1'186'279.47	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	15'000		15'000		88'826.40	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'000		100'000		102'810.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'000		110'000		92'886.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600		2'800		3'377.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600		6'000		4'457.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		6'000		810.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		1'237.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		1'628.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'800		3'300		1'402.55	
3104.00	Lehrmittel	45'000		49'050		43'780.21	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'500		482.05	
3110.00	Büromöbel und -geräte	15'000		15'000		11'191.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'800		1'400		250.00	
3113.00	Hardware	2'150		1'450		2'839.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		13'500		15'159.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	2'600		2'600			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		1'000		795.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		438.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000		10'000		9'892.25	
3190.00	Schadenersatzleistungen					380.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					26'019.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'800		39'100		39'140.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	300		250		325.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						380.00
4631.00	Beiträge von Kanton		191'760		198'560		171'778.15
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						800.00
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	1'386'980	743'300	1'379'420	735'880	1'370'636.93	660'762.05
	Nettoergebnis		643'680		643'540		709'874.88
2130	Oberstufe	1'386'980	743'300	1'379'420	735'880	1'370'636.93	660'762.05
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'008'000		1'007'500		987'787.78	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-15'366.40	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	15'000		10'000		82'081.95	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'000		83'000		85'866.00	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-983.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'000		105'000		85'439.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'300		2'808.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000		5'000		3'429.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		7'000		670.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000		3'000		1'351.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		3'110.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		4'700		2'821.68	
3104.00	Lehrmittel	45'080		53'620		42'087.11	
3105.00	Lebensmittel	12'100		11'100		5'310.27	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'000		7'000		6'254.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'700		1'700		2'441.95	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000		1'000		189.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'700		15'700		7'120.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	3'100		2'900		8'265.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					52.00	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	2'900		2'900		2'412.48	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'500		3'500		1'567.10	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		526.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'000		17'000		18'873.81	
3171.01	Kompaktwochen Wahlfächer It. / Franz.	3'000		10'000		20'585.50	
3190.00	Schadenersatzleistungen					20.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'300		5'000		5'323.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'100		11'500		10'590.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						20.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton		5'000		5'000		5'140.65
4631.00	Beiträge von Kanton		144'300		136'880		109'760.35
4632.02	Beiträge von Vertragsgemeinden		589'000		589'000		527'482.50
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'000		5'000		18'358.55
214	Musikschulen	74'000		71'500		58'150.00	
	Nettoergebnis		74'000		71'500		58'150.00
2140	Musikschulen	74'000		71'500		58'150.00	
3636.03	Beiträge an Musikschule Oberengadin	74'000		71'500		58'150.00	
217	Schulliegenschaften	868'150	32'400	931'950	32'400	825'439.77	38'419.65
	Nettoergebnis		835'750		899'550		787'020.12
2170	Schulliegenschaften	868'150	32'400	931'950	32'400	825'439.77	38'419.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000		170'000		163'524.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-38'776.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000		13'800		9'702.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		21'500		13'916.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		317.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000		470.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	750		750		240.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		37'947.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	500		500			
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'000		2'000			
3110.01	Turnhallenmobiliar und -geräte	6'000		5'000		7'092.05	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		5'000		3'809.75	
3113.00	Hardware	500		500			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000				640.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	130'000		90'000		115'492.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		31'000		27'605.29	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500		10'000		5'207.80	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'000		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	40'000		135'000		82'548.28	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000		4'000		322.45	
3150.01	Unterhalt Turnhallenmobiliar und -geräte	5'000		5'000		1'084.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	5'000		5'000		4'127.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	1'000		500		1'163.15	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	389'000		389'000		389'002.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		1'320.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'802.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen		10'700		10'700		11'117.60
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen		19'700		19'700		19'680.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		1'500		1'500		1'500.00
218	Tagesbetreuung	124'336	65'536	73'700	38'000	63'397.05	47'727.40
	Nettoergebnis		58'800		35'700		15'669.65
2180	Tagesbetreuung	124'336	65'536	73'700	38'000	63'397.05	47'727.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'100		50'900		35'850.75	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		4'200		2'947.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		97.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		144.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000					
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700		191.15	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		540.80	
3104.00	Lehrmittel	500					
3105.00	Lebensmittel	36'236		15'200		23'625.50	
3113.00	Hardware			200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500					
4250.00	Verkäufe		36'036		15'000		21'925.00
4631.00	Beiträge von Kanton		9'500		8'000		10'135.25
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		20'000		15'000		15'667.15
219	Volksschule, übriges	659'340	83'900	691'350	96'500	554'994.98	83'104.75
	Nettoergebnis		575'440		594'850		471'890.23
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	277'600	78'900	289'300	76'500	287'198.51	75'375.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000		12'000		15'540.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000		82'000		79'946.50	
3020.03	Löhne Schulleitung	137'000		130'200		127'738.85	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		18'500		17'664.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		21'000		19'627.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		589.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000		647.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		5'000		2'905.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'600		2'965.66	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		603.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		343.35	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	500		500		764.70	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3113.00	Hardware	1'500		1'500		541.95	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		5'000		1'676.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000				14'342.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					322.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					543.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		435.00	
4631.00	Beiträge von Kanton		78'900		76'500		75'375.00
2192	Volksschule Sonstiges	381'740	5'000	402'050	20'000	267'796.47	7'729.75
3010.02	Löhne Zweisprachigkeit	15'000		15'000		15'000.00	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte Filomelas	7'400		7'400		7'866.55	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		1'855.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		2'193.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		61.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		92.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		5'130.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					264.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'500		37'500		29'853.70	
3101.05	Chalandamarz	5'000		5'000		9'590.95	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	800		800		813.00	
3113.00	Hardware	68'100		64'300		29'892.40	
3118.00	Immaterielle Anlagen	32'840		32'950		14'911.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'950		37'750		29'253.30	
3130.06	Schulsozialarbeit	40'000		40'000		32'928.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300		3'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'650		4'650		4'505.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500		2'500		22.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'300		17'300		11'982.85	
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		24'400		11'426.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		577.05	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Filomelas	20'000		20'000			
3199.02	25 ans scoula bilingua Samedan			10'000			
3636.06	Beiträge an Bibliothek Samedan/Bever	11'300		11'300		8'300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	47'000		47'000		46'816.00	
4290.00	Übrige Entgelte						1'563.75
4290.01	Übrige Entgelte Filomelas		5'000		20'000		1'553.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						4'613.00

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	849'260	113'165	782'100	111'625	785'827.02	133'616.30
	Nettoergebnis		736'095		670'475		652'210.72
220	Sonderschulen	849'260	113'165	782'100	111'625	785'827.02	133'616.30
	Nettoergebnis		736'095		670'475		652'210.72
2200	Sonderschulen	849'260	113'165	782'100	111'625	785'827.02	133'616.30
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	469'000		426'500		441'611.00	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000		4'535.45	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'000		35'000		35'659.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000		37'000		40'991.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'000		1'186.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'000		1'672.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		6'000		690.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		304.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100		1'100		299.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		368.35	
3104.00	Lehrmittel	6'000		6'000		5'887.37	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'000		14'000		1'158.85	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'300		2'300		896.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800		2'800		15'393.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		4'000		27.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	116'400		116'400		110'562.50	
3612.01	Entschädigungen für Sonderschule	10'000		10'000		18'536.55	
3612.02	Entschädigungen für Logopädie und Diskalkulie	55'000		52'400		39'125.80	
3612.03	Entschädigungen für Heil- und Sonderpädagogik	78'210		54'300		63'630.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'350		3'600		3'289.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						11'657.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		11'910		13'450		13'072.95
4631.00	Beiträge von Kanton		101'255		98'175		108'886.25
23	Berufliche Grundbildung	221'500	152'900	218'700	150'000	230'017.70	300'086.10
	Nettoergebnis		68'600		68'700		70'068.40
230	Berufliche Grundbildung	221'500	152'900	218'700	150'000	230'017.70	300'086.10
	Nettoergebnis		68'600		68'700		70'068.40
2300	Berufliche Grundbildung	221'500	152'900	218'700	150'000	230'017.70	300'086.10
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000				4'569.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					17'863.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		3'100		927.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	10'000		10'000		10'335.60	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	196'300		196'300		196'321.45	
3660.50	Ordentliche Abschreibungen IB allg. HH priv. Unternehmungen	3'800		3'800			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	5'000		5'000			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						148'946.60
4290.00	Übrige Entgelte		2'900				927.50
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
25	Allgemeinbildende Schulen	174'600		261'900		219'388.65	
	Nettoergebnis		174'600		261'900		219'388.65
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	174'600		261'900		219'388.65	
	Nettoergebnis		174'600		261'900		219'388.65
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	174'600		261'900		219'388.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	174'600		261'900		219'313.65	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen an privaten Unternehmungen					75.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'678'785	393'400	2'529'535	407'150	2'328'253.31	429'566.88
	Nettoergebnis		2'285'385		2'122'385		1'898'686.43

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übriges	220'085		193'535		196'399.45	
	Nettoergebnis		220'085		193'535		196'399.45
321	Bibliotheken	9'300		9'300		9'300.00	
	Nettoergebnis		9'300		9'300		9'300.00
3210	Bibliotheken	9'300		9'300		9'300.00	
3636.06	Beiträge an Bibliothek Samedan/Bever	9'300		9'300		9'300.00	
329	Kultur, übriges	210'785		184'235		187'099.45	
	Nettoergebnis		210'785		184'235		187'099.45
3290	Kultur, übriges	210'785		184'235		187'099.45	
3010.02	Löhne Zweisprachigkeit	5'000		5'000		4'999.80	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		406.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		700		567.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25		25		13.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60		60		19.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		500		365.30	
3130.07	Bundesfeier	16'000		16'000		13'834.35	
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		730.00	
3636.04	Beiträge an Kulturarchiv Oberengadin	27'000		27'000		26'940.00	
3636.07	Beiträge an Stiftung Engadiner Museum	34'000		34'000		33'675.00	
3636.08	Beiträge für regionale Kulturförderung			19'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000		36'500		59'743.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	63'550		42'000		44'037.00	
34	Sport und Freizeit	2'418'700	393'400	2'331'000	407'150	2'123'551.31	429'566.88
	Nettoergebnis		2'025'300		1'923'850		1'693'984.43
341	Sport	2'106'600	393'400	2'026'900	407'150	1'863'813.26	429'566.88
	Nettoergebnis		1'713'200		1'619'750		1'434'246.38
3410	Sport	416'600	50'700	442'750	50'700	376'999.06	161'190.18
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	30'000		20'000		15'320.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	46'000		41'000		36'870.51	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	22'000		15'000		12'054.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					181.40	
3130.08	Dienstleistungen Loipenunterhalt	45'000		45'000		45'000.00	
3130.09	Dienstleistungen Langlaufzentrum	2'000		2'000		1'951.50	
3130.10	Dienstleistungen Pistenunterhalt	18'000		12'000		17'552.25	
3130.11	Dienstleistungen a.o. Loipenunterhalt	500		500		3'133.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	500		500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'850		6'850		6'676.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		800		375.05	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000		12'487.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	40'000		40'000		76'425.43	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	12'500		12'500		21'381.17	
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	11'200		13'800		14'065.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	12'950		12'500		12'932.40	
3660.50	Ordentliche Abschreibungen IB allg. HH priv. Unternehmungen	64'600		32'300		10'768.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		61'000		35'375.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	65'500		123'500		53'449.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'700		50'700		57'730.83
4511.00	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						103'459.35
3412	Promulins Arena	1'690'000	342'700	1'584'150	356'450	1'486'814.20	268'376.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'000		300'000		291'066.75	
3010.01	Löhne Pikettdienst	11'000		11'000		7'927.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000		25'000		24'275.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000		30'000		22'386.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600		2'600		3'458.10	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'200		857.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		430.00	
3091.00	Personalwerbung					1'568.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		782.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		72.14	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		28'500		25'888.65	
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	1'500		1'500		1'641.80	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	5'000		5'000		840.17	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	200		200			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'000		7'000		10'215.05	
3112.00	Dienstbekleidung	1'000		1'000			
3113.00	Hardware	1'400		1'400		2'164.35	
3118.00	Immaterielle Anlagen	6'400		5'700		8'496.84	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		907.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	230'000		165'000		147'881.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		23'000		9'085.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'600		6'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'650		13'100		8'048.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		130.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	40'000		25'000		19'989.21	
3144.01	Unterhalt Hochbauten und Gebäude MZH	10'000		10'000		24'787.43	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Kunsteisbahn	42'000		42'000		27'021.94	
3149.02	Unterhalt übrige Sachanlagen Sportanlagen	17'500		22'000		5'887.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	24'900		19'900		16'401.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		40.40	
3161.00	Mieten und Benützungskosten Anlagen	1'500		1'500		930.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		544.90	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1'727.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		56.25	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	802'900		803'350		802'867.60	
3660.40	Ordentliche Abschreibungen IB allg. HH öffentl. Unternehmungen	8'450					
3702.00	Durchlauf					310.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'000		19'000		18'125.00	
4240.02	Bandenwerbungen Kunsteisbahn		24'000		24'000		20'621.25
4240.03	Benützungsgebühren Kunsteisbahn		28'000		28'000		22'490.00
4240.05	Benützungsgebühren Schlittschuhe und Ausrüstungen		5'000		5'000		4'446.00
4240.06	Benützungsgebühren Sportanlagen		30'000		30'000		24'068.75
4240.07	Benützungsgebühren Mehrzweckhalle		35'000		35'000		14'988.50
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		723.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen		12'000		12'000		12'000.00
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		48'000		48'000		48'697.00
4702.00	Durchlauf					310.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'500		22'500		17'031.25
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		135'200		146'950		103'000.45
342	Freizeit	312'100		304'100		259'738.05	
	Nettoergebnis		312'100		304'100		259'738.05
3420	Freizeit	312'100		304'100		259'738.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		902.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		735.40	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000		17'000		7'893.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				500.00	
3130.01	Gebühren durch Dritte	500					
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		75.00	
3140.01	Unterhalt Wander- und Bikewege	70'000		70'000		23'654.55	
3140.02	Unterhalt Winterwanderweg Val Roseg	10'000		10'000		11'270.00	
3140.03	Unterhalt Parkanlagen und Dorfverschönerung	1'000		1'000		2'438.95	
3140.04	Unterhalt Freizeitanlagen und Feuerstellen ausserhalb des Dorfes	5'000		5'000		5'299.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	140'000		150'000		134'025.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	70'000		48'000		72'944.00	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	40'000		5'000		8'302.55	
	Nettoergebnis		40'000		5'000		8'302.55
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	40'000		5'000		8'302.55	
	Nettoergebnis		40'000		5'000		8'302.55
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	40'000		5'000		8'302.55	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	40'000		5'000		8'302.55	
4	GESUNDHEIT	1'225'000		1'135'000		966'932.90	
	Nettoergebnis		1'225'000		1'135'000		966'932.90
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'121'500		995'000		856'888.20	
	Nettoergebnis		1'121'500		995'000		856'888.20
411	Spitäler	740'000		715'000		550'618.55	
	Nettoergebnis		740'000		715'000		550'618.55
4110	Spitäler	740'000		715'000		550'618.55	
3601.01	Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Spital OE	120'000		115'000		114'129.00	
3601.02	Ertragsanteile an Kanton für Fallpauschalen Drittspitäler	170'000		165'000		165'386.00	
3612.04	Beitrag an Spital OE	450'000		435'000		271'103.55	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	381'500		280'000		306'269.65	
	Nettoergebnis		381'500		280'000		306'269.65
4120	Kranken- und Pflegeheime	381'500		280'000		306'269.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	61'500					
3614.01	Entschädigungen für Pflegetaxen	320'000		280'000		306'269.65	
42	Ambulante Krankenpflege	93'500		130'000		101'949.25	
	Nettoergebnis		93'500		130'000		101'949.25
421	Ambulante Krankenpflege	93'500		130'000		101'949.25	
	Nettoergebnis		93'500		130'000		101'949.25
4210	Ambulante Krankenpflege	93'500		130'000		101'949.25	
3612.05	Entschädigungen an Spitex	93'500		130'000		93'371.75	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					8'577.50	
43	Gesundheitsprävention	10'000		10'000		8'095.45	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		8'095.45
433	Schulgesundheitsdienst	10'000		10'000		8'095.45	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		8'095.45
4330	Schulgesundheitsdienst	10'000		10'000		8'095.45	
3130.12	Dienstleistungen Schularzt und Schulzahnarzt	10'000		10'000		8'095.45	
5	SOZIALE SICHERHEIT	347'650	6'000	323'150	6'000	192'175.05	10'280.15
	Nettoergebnis		341'650		317'150		181'894.90
54	Familie und Jugend	141'500		121'500		89'555.00	
	Nettoergebnis		141'500		121'500		89'555.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	26'000		26'000			
	Nettoergebnis		26'000		26'000		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	26'000		26'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'000		26'000			
545	Leistungen an Familien	115'500		95'500		89'555.00	
	Nettoergebnis		115'500		95'500		89'555.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	115'500		95'500		89'555.00	
3614.02	Entschädigungen Kinderbetreuung Engadin KIBE	99'000		79'000		73'293.00	
3636.01	Standort- und Solidaritätsbeiträge KIBE	16'500		16'500		16'262.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	200'650	6'000	200'650	6'000	102'620.05	10'280.15
	Nettoergebnis		194'650		194'650		92'339.90

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Hilfe	105'150		105'150		30'749.20	10'107.90
	Nettoergebnis		105'150		105'150		20'641.30
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	105'150		105'150		30'749.20	10'107.90
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	100		100		89.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		46.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	100'000		100'000		23'567.05	
3707.00	Durchlauf private Haushalte					6'747.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'360.75
4707.00	Durchlauf private Haushalte						6'747.15
579	Fürsorge, übriges	95'500	6'000	95'500	6'000	71'870.85	172.25
	Nettoergebnis		89'500		89'500		71'698.60
5790	Fürsorge, übriges	95'500	6'000	95'500	6'000	71'870.85	172.25
3105.00	Lebensmittel	6'000		6'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
3601.03	Ertragsanteile an Kanton für Integrationsförderung	5'000		5'000		3'652.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'000		10'000		6'718.85	
3611.05	Entschädigungen an regionalen Sozialdienst	70'000		70'000		61'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000			
4250.01	Verkauf Obstaktionen		6'000		6'000		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						172.25
59	Soziale Wohlfart, übriges	5'500		1'000			
	Nettoergebnis		5'500		1'000		
592	Hilfsaktionen	5'500		1'000			
	Nettoergebnis		5'500		1'000		
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'500		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'358'739	1'877'200	5'284'150	1'817'300	5'390'888.76	1'923'077.30
	Nettoergebnis		3'481'539		3'466'850		3'467'811.46
61	Strassenverkehr	4'815'389	1'773'200	4'701'700	1'713'300	4'764'387.26	1'737'519.70
	Nettoergebnis		3'042'189		2'988'400		3'026'867.56
615	Gemeindestrassen und Parkplätze	3'143'789	213'500	3'136'700	213'500	3'173'267.04	238'056.00
	Nettoergebnis		2'930'289		2'923'200		2'935'211.04
6150	Gemeindestrassen und Parkplätze	2'865'639	107'500	2'863'500	107'500	2'896'750.85	126'134.50
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000		60'000		29'754.90	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		70'000		26'738.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		1'000		189.25	
3120.01	Versorgung öffentliche Beleuchtung	35'000		25'000		17'460.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		2'243.61	
3130.14	Dienstleistungen Markierungen und Signalisationen	35'000		35'000		22'800.64	
3130.15	Dienstleistungen Winterdienst	200'000		200'000		172'022.30	
3130.16	Dienstleistungen öffentliche Beleuchtung	30'000		20'000		27'639.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		6'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'065.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	335'000		460'000		455'321.97	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege Val Roseg	25'000		25'000		22'185.85	
3141.02	Entsorgung Strassenwischgut	10'000		10'000		7'874.35	
3141.03	Unterhalt Parkplätze allgemein	1'000		1'000		1'234.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	5'000		4'000		5'778.73	
3160.01	Miete und Pacht Parkplätze	33'000		33'000		55'096.95	
3190.00	Schadenersatzleistungen	10'000		10'000		2'825.65	
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen und Plätze	1'502'939		1'451'800		1'454'453.30	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	9'600		9'600		9'611.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	352'000		327'000		377'637.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	200'000		105'000		204'817.00	
4240.08	Benützungsgebühren und Dienstleistungen allgemein und Val Roseg		5'000		5'000		11'538.90

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.12	Parkgebühren Parkplätze		100'000		100'000		109'757.60
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'500		2'500		4'838.00
6155	Parkhaus Bellevue	278'150	106'000	273'200	106'000	276'516.19	111'921.50
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'865.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		80'000		80'915.79	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'150		1'200		1'038.40	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	164'000		164'000		164'001.05	
3690.01	Übriger Transferaufwand	27'000		26'000		24'695.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000				4'000.00	
4240.14	Parkgebühren Parkhaus		100'000		100'000		105'921.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000		6'000		6'000.00
619	Werkbetriebe	1'671'600	1'559'700	1'565'000	1'499'800	1'591'120.22	1'499'463.70
	Nettoergebnis		111'900		65'200		91'656.52
6190	Werkbetrieb	1'671'600	1'559'700	1'565'000	1'499'800	1'591'120.22	1'499'463.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	850'000		830'000		809'079.70	
3010.01	Löhne Pikettdienst	12'000		12'000		10'488.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'312.30	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000		68'000		66'539.45	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-602.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'000		80'000		66'885.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000		7'000		9'646.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		4'000		2'282.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		3'034.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		921.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'031.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		26'392.97	
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	100'000		70'000		69'679.05	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	250		250		61.90	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	250		250			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000		20'000		6'600.22	
3112.00	Dienstbekleidung	15'000		15'000		9'426.05	
3113.00	Hardware	3'500		3'150		1'224.25	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'500		2'500		3'128.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	55'000		35'000		31'245.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		7'529.97	
3130.01	Gebühren durch Dritte	500		500		160.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'800		3'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	31'000		31'000		29'524.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'500		7'500		7'179.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	10'000		10'000		5'595.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	120'000		120'000		261'380.26	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500		61.90	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		1'000		936.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		2'878.20	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	37'250		37'250		37'268.40	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	149'050		122'100		86'527.75	
3702.00	Durchlauf					10'326.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		35'000		35'000.00	
4240.10	Dienstleistungen Werkgruppe allgemein		10'000		10'000		9'069.00
4250.00	Verkäufe		50'000		70'000		30'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000		18'000		23'726.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen		18'000		18'000		17'240.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen		28'200		28'200		28'200.00
4702.00	Durchlauf						10'326.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		927'000		953'000		920'010.50
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		508'500		402'600		460'892.00
62	Öffentlicher Verkehr	543'350	104'000	582'450	104'000	626'501.50	185'557.60
	Nettoergebnis		439'350		478'450		440'943.90
622	Regionalverkehr	543'350	104'000	582'450	104'000	626'501.50	185'557.60
	Nettoergebnis		439'350		478'450		440'943.90

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	543'350	104'000	582'450	104'000	626'501.50	185'557.60
3109.03	Ankauf Vereinatickets	40'000		40'000		33'072.00	
3109.04	Ankauf SBB Tageskarten	14'000		14'000		18'602.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		296.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	250		300		235.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3.70	
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen und Plätze	21'100		16'150		6'948.50	
3632.04	Betriebsbeiträge öffentlicher Verkehr	411'000		455'000		457'250.00	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen an privaten Unternehmungen					1'320.00	
3702.01	Durchlaufende Beiträge Verkehrsabgaben und -taxen	50'000		50'000		103'773.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4250.03	Verkauf Vereinatickets		40'000		40'000		33'733.45
4250.04	Verkauf SBB Tageskarten		14'000		14'000		17'420.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						30'631.05
4702.01	Durchlaufende Beiträge Verkehrsabgaben und -taxen		50'000		50'000		103'773.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'275'330	2'967'060	3'241'170	2'986'000	3'147'965.91	2'937'655.68
	Nettoergebnis		308'270		255'170		210'310.23
71	Wasserversorgung	681'920	671'420	649'500	637'000	701'595.11	693'407.21
	Nettoergebnis		10'500		12'500		8'187.90
710	Wasserversorgung	681'920	671'420	649'500	637'000	701'595.11	693'407.21
	Nettoergebnis		10'500		12'500		8'187.90
7100	Wasserversorgung (Brunnen)	10'500		12'500		8'187.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3143.02	Unterhalt öffentliche Brunnen	5'000		7'000		3'187.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	671'420	671'420	637'000	637'000	693'407.21	693'407.21
3010.01	Löhne Pikettdienst	5'000		5'000		4'480.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		363.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		700		413.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75		75		52.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25		25		12.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		3'336.16	
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	1'000		1'000		678.34	
3105.01	Ankauf Trinkwasser	12'000		12'000		4'468.98	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		3'000		2'713.32	
3113.00	Hardware	30'000				2'090.39	
3118.00	Immaterielle Anlagen	25'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	45'000		30'000		36'799.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'200		10'200		23'938.73	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	24'000		24'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'250		5'900		5'413.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		166.45	
3143.01	Unterhalt Wasserversorgung	80'000		100'000		97'420.56	
3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	157'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	1'000		1'000		2'926.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		2'060.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000		6'000		6'144.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2.64	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					.02	
3300.31	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)	69'250		72'600		67'953.90	
3300.41	Ordentliche Abschreibungen Hochbau (SF)	39'400		35'450		39'384.90	
3300.61	Ordentliche Abschreibungen Mobilien (SF)	39'550		28'800		4'548.85	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	20'370		202'650		295'563.84	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	65'400		65'400		68'475.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	24'000		24'000		24'000.00	
4240.20	Gebühren Wasserversorgung		607'000		588'000		594'108.93
4240.21	Zählergebühren Wasserversorgung		29'000		29'000		28'454.16
4240.22	Gebühren Bauwasser		10'000		10'000		60'582.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						.12

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kanton		10'000		10'000		10'262.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		15'420				
72	Abwasserbeseitigung	1'315'900	1'308'900	1'418'500	1'411'500	1'304'484.83	1'298'484.83
	Nettoergebnis		7'000		7'000		6'000.00
720	Abwasserbeseitigung	1'315'900	1'308'900	1'418'500	1'411'500	1'304'484.83	1'298'484.83
	Nettoergebnis		7'000		7'000		6'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	7'000		7'000		6'000.00	
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	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'308'900	1'308'900	1'411'500	1'411'500	1'298'484.83	1'298'484.83
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		1'000		325.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		328.28	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	27'100		44'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		475.00	
3137.01	Abgaben für Mikroverunreinigung	30'000		30'000		29'745.00	
3143.03	Unterhalt Netz Abwasserbeseitigung	145'000		100'000		24'169.19	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	500		500		153.02	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500		86.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5.51	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					.86	
3300.31	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau (SF)	389'700		391'250		389'716.45	
3409.00	Übrige Passivzinsen	10'900		11'500		11'423.20	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					105'034.55	
3612.10	Amortisation Finanzierung regionale ARA			174'500		308'951.25	
3632.05	Betriebsbeiträge Abwasserreinigungsanlagen	396'000		390'000		393'520.81	
3660.21	Ordentliche Abschreibungen IB (SF)	270'300		229'850			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'400		23'400		22'550.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	12'000		12'000		12'000.00	
4240.24	Gebühren Abwasserentsorgung		1'006'000		975'000		978'110.36
4240.25	Gebühren Abwasserentsorgung Finanzierung regionale ARA				186'000		320'374.45
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						.02
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		296'210		250'500		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		6'690				
73	Abfallwirtschaft	996'240	982'240	958'000	933'000	953'316.17	933'042.34
	Nettoergebnis		14'000		25'000		20'273.83
730	Abfallwirtschaft	996'240	982'240	958'000	933'000	953'316.17	933'042.34
	Nettoergebnis		14'000		25'000		20'273.83
7300	Abfallwirtschaft	14'000		25'000		20'273.83	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			2'000			
3130.24	Dienstleistungen Toi-Toi-Toiletten	7'000		7'000		7'259.90	
3149.03	Unterhalt Robidog			500		61.60	
3612.06	Entschädigungen an regionale Tierkörpersammelstelle	3'000		3'500		2'872.33	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		12'000		10'080.00	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	982'240	982'240	933'000	933'000	933'042.34	933'042.34
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		6'000		1'440.44	
3101.01	Verbrauchsmaterial Treib- und Schmierstoffe	1'500		1'500			
3109.02	Ankauf Kehrrietsäcke und Containerplomben	80'000		80'000		68'195.76	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000		6'000		10'379.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		1'008.27	
3130.20	Abfallentsorgung	155'500		140'500		127'015.52	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	60'000		60'000		2'600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'760		1'750		737.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500			
3144.02	Unterhalt Hochbauten Abfallentsorgung	2'000		2'000		89.69	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	3'000		3'000		4'046.66	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		1'976.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4.57	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					.46	
3300.41	Ordentliche Abschreibungen Hochbau (SF)	26'600		26'600		26'589.35	
3300.61	Ordentliche Abschreibungen Mobilien (SF)	38'200		56'900			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	116'480		3'550		283'014.60	
3632.06	Betriebsbeiträge Abfallbewirtschaftung	267'000		329'000		199'573.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	153'200		153'200		146'370.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	60'000		60'000		60'000.00	
4240.27	Gebühren Abfallentsorgung		883'500		844'000		850'759.60
4240.28	Gebühren Grossküchenabfälle		7'000		7'000		6'112.50
4240.29	Ertrag aus PET Recycling		1'000		1'000		1'213.15
4250.02	Verkauf Kehrriechtsäcke und Containerplomben		80'000		80'000		74'250.50
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		706.59
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischem Zins- und Finanzaufwand		9'740				
74	Verbauungen	54'920		54'820		41'356.60	1'549.00
	Nettoergebnis		54'920		54'820		39'807.60
741	Gewässerverbauungen	21'650		22'450		12'961.30	
	Nettoergebnis		21'650		22'450		12'961.30
7410	Gewässerverbauungen	21'650		22'450		12'961.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000			
3300.20	Ordentliche Abschreibungen Wasserbau	7'650		8'450		7'633.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		3'450.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	2'000		2'000		1'878.00	
742	Lawinenverbauungen	33'270		32'370		28'395.30	1'549.00
	Nettoergebnis		33'270		32'370		26'846.30
7420	Lawinenverbauungen und -schutz	33'270		32'370		28'395.30	1'549.00
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		405.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		13.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		280.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'585.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		15'469.85	
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					700.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		500		600.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	500		100		327.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'549.00
77	Umweltschutz, übriges	141'350	3'500	75'350	3'500	112'990.90	9'217.30
	Nettoergebnis		137'850		71'850		103'773.60
771	Friedhof und Bestattung	141'350	3'500	75'350	3'500	112'990.90	9'097.30
	Nettoergebnis		137'850		71'850		103'893.60
7710	Friedhof und Bestattung	141'350	3'500	75'350	3'500	112'990.90	9'097.30
3010.01	Löhne Pikettdienst	1'500		1'500		1'260.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		102.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150		150		89.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20		14.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		10		3.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'922.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20		20		19.00	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.04	Unterhalt Friedhof	75'000		25'000		38'354.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3707.00	Durchlauf private Haushalte					4'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000		37'000		47'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	15'000		7'000		17'525.00	
4240.30	Gebühren und Dienstleistungen Friedhof		3'500		3'500		4'597.30
4707.00	Durchlauf private Haushalte						4'500.00
779	Umweltschutz						120.00
	Nettoergebnis					120.00	
7790	Umweltschutz, übriges						120.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						120.00
79	Raumordnung	85'000	1'000	85'000	1'000	34'222.30	1'955.00
	Nettoergebnis		84'000		84'000		32'267.30
790	Raumordnung	85'000	1'000	85'000	1'000	34'222.30	1'955.00
	Nettoergebnis		84'000		84'000		32'267.30
7900	Raumordnung	85'000	1'000	85'000	1'000	34'222.30	1'955.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		85'000		34'222.30	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		1'000		1'000		1'955.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'936'890	1'864'580	2'808'640	1'839'000	2'311'110.80	2'032'284.32
	Nettoergebnis		1'072'310		969'640		278'826.48
81	Landwirtschaft	417'360	43'500	337'160	43'500	173'126.45	44'393.80
	Nettoergebnis		373'860		293'660		128'732.65
812	Strukturverbesserungen	289'000		179'000		73'417.55	
	Nettoergebnis		289'000		179'000		73'417.55
8120	Strukturverbesserungen	289'000		179'000		73'417.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'000		39'000		1'800.00	
3141.05	Unterhalt Alp- und Flurwege	195'000		35'000		19'943.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		80'000		33'462.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	20'000		25'000		18'212.00	
818	Alpwirtschaft	128'360	43'500	158'160	43'500	99'708.90	44'393.80
	Nettoergebnis		84'860		114'660		55'315.10
8180	Alpwirtschaft	128'360	43'500	158'160	43'500	99'708.90	44'393.80
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		24.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		2.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					396.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		7'677.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		30'000		8'310.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'600		1'152.10	
3144.08	Unterhalt Alpgebäude bewirtschaftet	25'000		45'000		2'161.95	
3144.09	Unterhalt Alpgebäude private Nutzung	35'000		25'000		52'886.40	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000		431.30	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	15'800		15'800		15'791.65	
3702.02	Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds	6'000		6'000		5'684.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		17'000		2'850.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	2'500		5'000		1'550.00	
4309.10	Wiesen und Weiden		25'500		25'500		25'535.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen		12'000		12'000		13'174.05
4702.02	Durchlaufende Beiträge Tierseuchenfonds		6'000		6'000		5'684.75
82	Forstwirtschaft	116'970	60'370	70'100	60'500	12'078.50	105'968.64
	Nettoergebnis		56'600		9'600	93'890.14	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	116'970	60'370	70'100	60'500	12'078.50	105'968.64
	Nettoergebnis		56'600		9'600	93'890.14	
8200	Forstwirtschaft	116'970	60'370	70'100	60'500	12'078.50	105'968.64
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		3'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	370		500		120.05	
3144.12	Unterhalt Forsthof	3'000		3'000		4'378.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeug	1'000		1'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	7'600		7'600		7'580.30	
3632.07	Betriebsbeiträge Forstrevier Pontresina-Samedan	102'000		55'000			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						45'792.64
4290.00	Übrige Entgelte		370		500		120.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen		60'000		60'000		60'055.95
83	Jagd und Fischerei	50		50		50.00	
	Nettoergebnis		50		50		50.00
830	Jagd und Fischerei	50		50		50.00	
	Nettoergebnis		50		50		50.00
8300	Jagd und Fischerei	50		50		50.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	50		50		50.00	
84	Tourismus	2'365'900	1'340'000	2'364'700	1'310'000	2'121'636.50	1'424'227.65
	Nettoergebnis		1'025'900		1'054'700		697'408.85
840	Tourismus	2'365'900	1'340'000	2'364'700	1'310'000	2'121'636.50	1'424'227.65
	Nettoergebnis		1'025'900		1'054'700		697'408.85
8400	Tourismus	2'365'900	1'340'000	2'364'700	1'310'000	2'121'636.50	1'424'227.65
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		12'060.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		634.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		32.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand					218.00	
3102.05	Imprimat und Presse Kultur	10'000		10'000		3'010.60	
3102.06	Imprimat und Presse Sport	10'000		10'000		63.50	
3102.07	Imprimat und Presse Tourismus	6'000		7'000		8'802.60	
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'300		5'300		3'412.60	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	30'000		35'000		21'995.55	
3119.31	Infrastruktur Kultur	500		500			
3119.32	Infrastruktur Sport	500		5'000			
3119.33	Infrastruktur Tourismus	4'000		4'000		1'369.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'960.55	
3130.31	Dienstleistungen Dritter Kultur	12'500		12'500		9'436.35	
3130.32	Dienstleistungen Dritter Sport	13'000		13'000		4'330.30	
3130.33	Dienstleistungen Dritter Tourismus	35'000		35'000		27'830.05	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			5'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500				86.10	
3161.31	Mieten Infrastruktur Kultur	9'000		9'000		5'646.70	
3161.32	Mieten Infrastruktur Sport	1'700		1'700		200.00	
3161.33	Mieten Infrastruktur Tourismus	3'500		1'100		603.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'402.40	
3199.10	Rückvergütung Familienpauschalen	26'000		26'000		19'840.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000		6'000		6'000.00	
3635.01	Beiträge an eigene Beteiligungen ESTM AG	1'370'000		1'370'000		1'336'230.00	
3635.02	Beiträge ESTM AG Infostelle	230'000		226'000		209'000.00	
3635.03	Beiträge Schweizerischer Nationalpark	7'600		7'600		7'573.00	
3636.05	Beiträge für regionale Events	80'000		80'000		123'430.00	
3636.10	Beiträge an Chesa Planta	50'500		49'500		40'795.95	
3636.11	Beiträge an Fundaziun La Tuor	25'000		25'000		25'000.00	
3636.12	Beiträge an Skilift Survih AG	30'000		40'000		30'000.00	
3636.31	Beiträge für Kultur	121'000		86'000		59'890.35	
3636.32	Beiträge für Sport	57'200		57'200		40'585.00	
3636.33	Beiträge für Tourismus	13'500		15'000		17'660.30	
3637.01	Rabatt Bergbahnenabo Zweitwohnungseigentümer	20'000		25'000		19'279.00	
3637.02	Rabatt Bergbahnenabo Einheimische	50'000		80'000		48'797.75	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen an privaten Unternehmungen					-21'047.00	
3702.00	Durchlauf					7'994.25	
3910.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Kultur	2'500		9'000		1'356.00	
3910.32	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Sport	40'000		25'000		17'763.25	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.33	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Tourismus	1'500		1'500			
3920.31	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Kultur	10'550		18'050		6'516.00	
3920.32	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Sport	65'050		47'050		18'277.95	
3920.33	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen Tourismus	3'150		2'850		600.00	
4035.00	Tourismusförderungsabgaben und Kurtaxen		630'000		600'000		680'782.15
4035.01	Tourismusförderungsabgaben aus Liegenschaften		700'000		700'000		728'699.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter						250.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		10'000		10'000		6'501.55
4702.00	Durchlauf						7'994.25
85	Industrie, Gewerbe und Handel	36'500		36'500		4'184.00	
	Nettoergebnis		36'500		36'500		4'184.00
850	Industrie, Gewerbe und Handel	36'500		36'500		4'184.00	
	Nettoergebnis		36'500		36'500		4'184.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	36'500		36'500		4'184.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'000		30'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		1'264.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen	4'500		4'500		2'920.00	
87	Energie	110	420'710	130	425'000	35.35	457'694.23
	Nettoergebnis	420'600		424'870		457'658.88	
871	Elektrizität	110	420'710	130	425'000	35.35	457'694.23
	Nettoergebnis	420'600		424'870		457'658.88	
8710	Elektrizität	110	420'710	130	425'000	35.35	457'694.23
3134.00	Sachversicherungsprämien			130		35.35	
3702.00	Durchlauf	110					
4120.00	Konzessionen		600				433.38
4120.10	Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen Energia Samedan		385'000		390'000		417'185.10
4120.11	Erlös aus Abgaben an Gemeinwesen Repower		35'000		35'000		40'040.40
4290.00	Übrige Entgelte						35.35
4702.00	Durchlauf		110				
9	FINANZEN UND STEUERN	951'080	14'291'250	936'110	14'340'550	985'157.45	17'578'716.91
	Nettoergebnis	13'340'170		13'404'440		16'593'559.46	
91	Steuern	120'000	13'760'000	120'000	13'810'000	24'643.90	17'061'897.73
	Nettoergebnis	13'640'000		13'690'000		17'037'253.83	
910	Steuern	120'000	13'760'000	120'000	13'810'000	24'643.90	17'061'897.73
	Nettoergebnis	13'640'000		13'690'000		17'037'253.83	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	110'000	11'150'000	110'000	11'200'000	24'190.90	12'312'784.18
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-1'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	110'000		110'000		25'190.90	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'100'000		7'400'000		7'881'216.18
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'800'000		1'800'000		2'133'582.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		900'000		1'000'000		859'114.65
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'350'000		1'000'000		1'438'871.35
9101	Sondersteuern	10'000	2'610'000	10'000	2'610'000	453.00	4'749'113.55
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000		453.00	
4021.00	Grund- und Liegenschaftsteuern		1'400'000		1'400'000		1'457'395.30
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		300'000		300'000		1'112'283.80
4023.00	Vermögensverkehrssteuern		900'000		900'000		2'169'054.00
4033.00	Hundesteuern		10'000		10'000		10'380.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	330'000		380'000		363'868.50	
	Nettoergebnis		330'000		380'000		363'868.50
930	Finanz- und Lastenausgleich	330'000		380'000		363'868.50	
	Nettoergebnis		330'000		380'000		363'868.50
9300	Finanz- und Lastenausgleich	330'000		380'000		363'868.50	
3621.00	Ressourcenausgleich	330'000		380'000		363'868.50	
95	Ertragsanteile		4'800		4'750		19'288.75
	Nettoergebnis	4'800		4'750		19'288.75	

4.5 Erfolgsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile		4'800		4'750		19'288.75
	Nettoergebnis	4'800		4'750		19'288.75	
9500	Ertragsanteile		4'800		4'750		19'288.75
4120.00	Konzessionen		4'600		4'600		19'238.75
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten und Fahrzeugen		200		150		50.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	501'080	523'050	436'110	524'200	596'645.05	495'847.48
	Nettoergebnis	21'970		88'090			100'797.57
961	Zinsen	105'850	33'050	88'000	32'200	479'371.60	58'903.51
	Nettoergebnis		72'800		55'800		420'468.09
9610	Zinsen	105'850	33'050	88'000	32'200	479'371.60	58'903.51
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		2'068.80	
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	71'000		85'000		67'552.45	
3409.00	Übrige Passivzinsen					409'750.35	
3940.00	Interne Verrechnung Zinsen	31'850					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'400		2'500		2'472.81
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000		20'000		31'342.75
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'200		1'200		1'204.00
4451.00	Finanzertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'000		1'000		1'150.75
4499.00	Übriger Finanzertrag		9'450		7'500		22'733.20
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	395'230	490'000	348'110	492'000	117'273.45	436'943.97
	Nettoergebnis	94'770		143'890		319'670.52	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	395'230	490'000	348'110	492'000	117'273.45	435'549.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		1'200		2'040.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120		100		165.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		5.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.15	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	275'000		260'000		19'780.85	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	15'000		7'000		11'560.10	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	10'000		5'000		11'740.20	
3431.30	Unterhalt Mobilien	4'000		4'000		9'418.90	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen und Fachliteratur	500		500			
3439.10	Wasser, Energie und Heizmaterial	65'000		45'000		43'677.70	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	12'000		12'000		9'641.40	
3439.40	Sachversicherungsprämien	4'600		4'800		2'440.10	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3439.90	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		3'720.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500		5'500		3'075.00	
4411.00	Realisierte Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen						76.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		360'000		360'000		324'739.80
4430.01	Baurechtszinsen		130'000		132'000		108'760.15
4439.10	Rückerstattungen Dritter						37.90
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag						1'935.60
9690	Finanzvermögen n.a.g.						1'394.52
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						44.52
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften Finanzvermögen						1'350.00
97	Rückverteilungen		3'400		1'600		1'682.95
	Nettoergebnis	3'400		1'600		1'682.95	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'400		1'600		1'682.95
	Nettoergebnis	3'400		1'600		1'682.95	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'400		1'600		1'682.95
4699.00	Rückverteilungen		3'400		1'600		1'682.95

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 2022 in CHF	Budget 2023 in CHF	Kommentar
120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	50'000	Personalkosten für neugeschaffene Kommunikationsstelle.
260.3632.02	Beiträge an Region Maloja	275'900	288'000	Umfasst Führung Region, Betreibungsamt, Berufsbeistandschaft, Zivilstandsamt, Regionalentwicklung und Chesa Ruppanner. Anteil Samedan: 12.47%.
290.3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	75'000	95'000	Laufender Unterhalt, Ersatz Elektroinstallationen und Beleuchtung Gemeindesaal.
1500.3632.03	Beiträge an Feuerwehrverbund Samedan/Pontresina	157'500	130'000	Die Gesamtkosten der Feuerwehrorganisation für die Gemeinden Samedan, Pontresina und Bever belaufen sich auf CHF 294'000. Nach Abzug der kantonalen Subventionen und der übrigen Einnahmen verbleiben CHF 243'000 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	71'500	74'000	Gemeindebeitrag auf der Basis der am 10.12.2020 genehmigten Leistungsvereinbarung. 70% der anrechenbaren Aufwendungen = CHF 548'473. Anteil Samedan 13.41%.
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	135'000	40'000	Laufender Unterhalt, Anpassung Schliesssystem Schule.
2510.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	261'900	174'600	Gemeindebeitrag an die Untergymnasien, CHF 14'550 pro Schüler.
3412.3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	25'000	40'000	Laufender Unterhalt, interne Steuerung Wärmeverbund Promulins Arena.
3500.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	5'000	40'000	Ersatz der Sicherheitsleiter im Kirchturm San Peter.
4110.3601.01	Anteil Fallkosten Spital OE	115'000	120'000	10% gemäss Krankenpflegegesetz.
4110.3601.02	Anteil Fallkosten Drittspitäler	165'000	170'000	10% gemäss Krankenpflegegesetz.
4110.3612.04	Beitrag an Spital OE	435'000	450'000	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.
4120.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	61'500	Die SGO geht von Kosten von CHF 480'000 für die Erarbeitung des Detailkonzeptes Betriebsführung Alterszentren Promulins und Du Lac aus.
4120.3614.01	Entschädigungen Pflorgetaxen	280'000	320'000	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	79'000	99'000	Voraussichtlicher Bedarf an Betreuungsstunden 51'400. Normkostensatz: CHF 9.60. Beitragssatz: 20% bzw. 25% für neue Angebote.
5920.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	4'500	Koordinationsstelle für Freiwilligenarbeit «insembel».
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	460'000	335'000	Periodische Belagsflicke, Unterhalt Meteorschächte, Reinigung Meteorleitungen.
7101.3113.00 7101.3118.00	Hardware Immaterielle Anlagen	0 0	30'000 25'000	Erneuerung Hard- und Software Betriebswarte Wasserterversorgung.
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten und Gebäude	2'000	157'000	Ersatz Filter Reinigungsanlage Quelle Val Champagna.
7201.3143.03	Unterhalt Netz Abwasserbeseitigung	100'000	145'000	Laufender Unterhalt, Reinigung Leitungen und Schächte.

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2022 in CHF	Budget 2023 in CHF	Kommentar
7201.4240.25	Gebühren Abwasserentsorgung Finanzierung regionale ARA	186'000	0	Auf die Erhebung der besonderen Anschlussgebühr gemäss Finanzierungskonzept regionale ARA wird verzichtet.
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	60'000	60'000	Voruntersuchung Deponie-Altlasten gemäss Altlastenverordnung.
7301.3632.06	Betriebsbeitrag Abfallbewirtschaftung	329'000	267'000	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 2'139'000.
7710.3144.04	Unterhalt Friedhof	25'000	75'000	Laufender Unterhalt, Räumung Grabfeld, Erneuerung Gemeinschaftsgrab.
8120.3141.05	Unterhalt Alp- und Flurwege	35'000	195'000	Laufender Unterhalt, Sanierung Alpstrasse Val Bever, Sanierung Zufahrtsstrasse Surpunt, Sanierung Strasse Val Muragl.
8180.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000	25'000	Planung Sanierung Alp Prüma.
8200.3632.07	Betriebsbeitrag Forstrevier Pontresina-Samedan	55'000	102'000	Bei einem Gesamtaufwand von CHF 777'000 beträgt der von den Gemeinden Samedan und Pontresina zu tragende Fehlbetrag je CHF 82'000. Zusätzlich CHF 20'000 für Ersatzanschaffung Forstfahrzeug.
8400.3635.01	Beitrag an ESTM AG	1'370'000	1'370'000	Für die Grundleistungen der ESTM AG werden CHF 10'100'000 zur Verfügung gestellt.
8400.3635.02	Beitrag ESTM AG Infostelle	226'000	230'000	Die aktuelle Vereinbarung lief Ende 2021 aus. Neue Leistungsvereinbarung mit verkürzten Öffnungszeiten ab 01.01.2022 gemäss Konzept «Infostellen 2022+».
8400.3637.01	Rabatt Bergbahnbabos Zweitwohnungseigentümer	25'000	20'000	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 Bergbahnenabos Einheimische	80'000	50'000	Gleichbehandlung der Einheimischen und der Zweitwohnungseigentümer. Die Aktion wurde bis 2024 verlängert.
100.4000.00 9100.4001.00	Einkommens- und Vermögenssteuern	7'400'000 1'800'000	7'100'000 1'800'000	Budgetzahlen beruhen auf den effektiven Zahlen des Jahres 2021, den Erfahrungen aus den bisherigen Veranlagungen des Jahres 2020 sowie den Empfehlungen der kantonalen Steuerverwaltung und des Verbandes der Gemeindesteuerämter. Basis: Steuerfuss von 85% der einfachen Kantonssteuer.
9100.4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern	1'000'000	1'350'000	Diese Steuern lassen sich nur schwierig budgetieren. Je nach Entwicklung der Wirtschaftslage und der übergeordneten Steuergesetzgebung können sich markante Abweichungen vom Budget ergeben.
9300.3621.00	Ressourcenausgleich (RA)	380'000	330'000	Der RA sorgt für eine Angleichung der unterschiedlich hohen Ertragsmöglichkeiten der Gemeinden. Mit einem Ressourcenindex von 117.8 gilt Samedan als ressourcenstark und somit als Gebergemeinde.
9610.3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	85'000	71'000	Das im Jahr 2023 zu verzinsende Fremdkapital beträgt CHF 18.0 Mio. Die Zinskonditionen sind nach wie vor tief (-0.21% bis 1.0%; durchschnittlicher Zinssatz für das gesamte Fremdkapital 0.33%). Im Jahr 2023 ist Fremdkapital in der Höhe von CHF 7.5 Mio. zu refinanzieren.
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude Finanzvermögen	260'000	275'000	Laufender Unterhalt, Ersatz Fenster Chesa Planta Plaz.

5. Investitionsrechnung 2023

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	2023
IKT Gemeindeverwaltung	Investitionsrechnung 2023, vgl. Ziff. 5.3.1	50'000	50'000
Planung Sanierung Berufsschulhaus	Investitionsrechnung 2023, vgl. Ziff. 5.3.2	500'000	500'000
Beitrag FIS Freestyle WM 2025	Urnenabstimmung vom 20.12.2020	519'600	162'000
Sanierung Stützmauer Via Nouva	Gemeindeversammlung vom 09. Dezember 2021	1'900'000	800'000
Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	Investitionsrechnung 2023, vgl. Ziff. 5.3.3	210'000	210'000
Anpassung Bushaltestellen an das Behindertengleichstellungsgesetz	Gemeindeversammlung vom 09. Dezember 2021, vgl. Ziff. 5.3.4	500'000	300'000
Sanierung Infrastruktur Plazzet-Quadratscha	Separates Kreditbegehren durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen	2'950'000	1'250'000
Sanierung Wasserleitung Promulins – Suot Staziun	Investitionsrechnung 2023, vgl. Ziff. 5.3.5	65'000	65'000
Ersatz Wasserzähler	Investitionsrechnung 2023, vgl. Ziff. 5.3.6	140'000	140'000
IB regionale ARA Oberengadin	Urnenabstimmung vom 27.11.2016	13'062'000	1'300'000
IB regionale ARA Oberengadin	Delegiertenversammlung ARO	188'000	188'000
Rückbau ARA Staz	Delegiertenversammlung AV0 vom 15. April 2021, vgl. Ziff. 5.3.7	55'000	55'000
Anschaffung Abfallbehälter	Investitionsrechnung 2023, vgl. Ziff. 5.3.8	125'000	125'000
Umsetzung Abfallbewirtschaftungskonzept	Gemeindeversammlung vom 09. Dezember 2021, vgl. Ziff. 5.3.9	1'000'000	500'000
Anschaffung Fahrzeug Abfallbewirtschaftung	Investitionsrechnung 2023, vgl. Ziff. 5.3.10	80'000	80'000
Bruttoinvestitionen			5'725'000
./. Einnahmen			500'000
Nettoinvestitionen			5'225'000

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 5.7 Mio. vor. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 0.5 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 5.2 Mio. Mit der Selbstfinanzierung von CHF 1.9 Mio. ist die oberste Maxime des Gemeindevorstandes, nämlich ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und die Vermeidung einer zusätzlichen Verschuldung, im Budget 2023 nicht erreicht. Um die finanzpolitischen Richtziele einzuhalten, müssen in der Folge die anstehenden Projekte für die Finanzplanperiode bis 2027 priorisiert und verschoben werden.

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, die Sanierung der Infrastruktur Plazzet – Quadratscha, die Gesamtsanierung des Berufsschulhauses sowie die Investitionen in die Neuorganisation der Abfallbewirtschaftung ins Gewicht. Die übrigen Ausgaben betreffen Ersatzinvestitionen im überschaubaren Rahmen.

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.

5.2 Investitionsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	Investitionsrechnung	5'724'520	500'000	5'657'680	3'220'000	3'965'704.89	2'398'102.10
	Nettoergebnis		5'224'520		2'437'680		1'567'602.79
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	50'000		50'000		12'654.70	
	Nettoergebnis		50'000		50'000		12'654.70
2	Allgemeine Dienste	50'000		50'000		12'654.70	
	Nettoergebnis		50'000		50'000		12'654.70
21	Finanz-, Bau- und Steuerverwaltung	50'000		50'000		12'654.70	
210	Gemeinde- und Bauverwaltung	50'000		50'000		12'654.70	
5060.01	EDV-Anlage Verwaltung Hardware	20'000		20'000			
5200.01	EDV-Anlage Verwaltung Software	30'000		30'000		12'654.70	
2	BILDUNG	500'000		1'125'000	950'000	2'000.00	
	Nettoergebnis		500'000		175'000		2'000.00
23	Berufliche Grundbildung	500'000		1'125'000	950'000		
	Nettoergebnis		500'000		175'000		
230	Berufliche Grundbildung	500'000		1'125'000	950'000		
2300	Berufliche Gundbildung	500'000		1'125'000	950'000		
5040.00	Sanierung Berufsschulhaus	500'000		1'000'000	950'000		
5650.00	IB Renovation Lehrlingshaus			125'000			
25	Allgemeinbildende Schulen					2'000.00	
	Nettoergebnis						2'000.00
251	Gymnasiale Maturitätsschulen					2'000.00	
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen					2'000.00	
5550.01	Beteiligung Academia Engiadina					2'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	161'520		772'680		872'064.55	66'220.00
	Nettoergebnis		161'520		772'680		805'844.55
34	Sport und Freizeit	161'520		772'680		872'064.55	66'220.00
	Nettoergebnis		161'520		772'680		805'844.55
341	Sport	161'520		772'680		872'064.55	66'220.00
3410	Sport	161'520		107'680		777'299.35	57'400.00
5010.04	Unterführung ESM-Loipe Punt Muragl (Engadin Arena)					620'000.00	57'400.00
5060.02	San. Pumpen für Beschneiung Skilift Survih					103'459.35	
5670.03	Beitrag FIS Freestyle WM 2025	161'520		107'680		53'840.00	
3412	Promulins Arena			665'000		94'765.20	8'820.00
5040.01	Sanierung Vordach MZH Promulins Arena					94'765.20	8'820.00
5640.00	IB Anschluss Wärmeverbund Promulins			665'000			
4	GESUNDHEIT			190'000			
	Nettoergebnis				190'000		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			190'000			
	Nettoergebnis				190'000		
412	Kranken-, Alters- und Pflgeheime			190'000			
4120	Kranken- und Pflgeheime			190'000			
5550.01	Beteiligung Promulins AG			190'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'622'500		1'480'000	10'000	768'231.70	192'340.00
	Nettoergebnis		1'622'500		1'470'000		575'891.70
61	Strassenverkehr	1'322'500		1'280'000		509'089.50	
	Nettoergebnis		1'322'500		1'280'000		509'089.50
615	Gemeindestrassen und Parkplätze	1'112'500		1'000'000		288'496.95	

5.2 Investitionsrechnung – Funktionengliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen und Parkplätze	1'112'500		1'000'000		288'496.95	
5010.01	Sanierung Stützmauer Via Nouva	800'000		1'000'000		75'000.00	
5010.03	San. Infrastruktur Plazzet-Quadratscha	312'500				7'232.85	
5010.00	Fussweg RHB-Brücke zu Kreisel Cho d'Punt					206'264.10	
619	Werkbetriebe	210'000		280'000		220'592.55	
6190	Werkbetrieb	210'000		280'000		220'592.55	
5060.01	Ersatz Fahrzeug Werkdienst	210'000		280'000		220'592.55	
62	Öffentlicher Verkehr	300'000		200'000	10'000	259'142.20	192'340.00
	Nettoergebnis		300'000		190'000		66'802.20
622	Regionalverkehr	300'000		200'000	10'000	259'142.20	192'340.00
6220	Regionalverkehr	300'000		200'000	10'000	259'142.20	192'340.00
5010.01	Bushaltestelle Cho d'Punt					188'803.75	192'340.00
5010.02	Sanierung Bushaltestellen im Siedlungsgebiet	300'000		200'000			
5010.03	Bushaltestelle Spital				10'000	70'338.45	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'390'500	500'000	2'040'000	2'260'000	2'310'753.94	2'139'542.10
	Nettoergebnis		2'890'500	220'000			171'211.84
71	Wasserversorgung	642'500	212'500	140'000	960'000	455'139.82	789'509.05
	Nettoergebnis		430'000	820'000		334'369.23	
710	Wasserversorgung	642'500	212'500	140'000	960'000	455'139.82	789'509.05
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	642'500	212'500	140'000	960'000	455'139.82	789'509.05
5031.01	San. Infrastruktur Plazzet-Quadratscha	437'500				9'402.09	
5031.02	Sanierung Vorlagebehälter Champagna 1					339'593.81	
5031.03	Ringschluss Giassa da Crusch					84'996.01	
5031.04	Sanierung Wasserleitung Promulins-Suot Staziun	65'000					
5061.00	Ersatz Wasserzähler	140'000		140'000		21'147.91	
6370.00	Anschlussbeiträge WV		212'500		960'000		789'509.05
72	Abwasserbeseitigung	2'043'000	287'500	1'445'000	1'300'000	1'840'744.37	1'308'159.30
	Nettoergebnis		1'755'500		145'000		532'585.07
720	Abwasserbeseitigung	2'043'000	287'500	1'445'000	1'300'000	1'840'744.37	1'308'159.30
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'043'000	287'500	1'445'000	1'300'000	1'840'744.37	1'308'159.30
5032.00	San. Infrastruktur Plazzet-Quadratscha	500'000				10'745.30	
5620.00	IB regionale ARA OE	1'488'000		890'000		1'290'558.48	240'000.00
5620.01	Rückbau ARA Sax			500'000		539'440.59	
5620.02	Rückbau ARA Staz	55'000		55'000			
6370.00	Anschlussbeiträge AW		287'500		1'300'000		1'068'159.30
73	Abfallwirtschaft	705'000		455'000			
	Nettoergebnis		705'000		455'000		
730	Abfallwirtschaft	705'000		455'000			
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	705'000		455'000			
5063.00	Abfallbehälter	125'000		100'000			
5063.01	Abfallbewirtschaftungskonzept	500'000		300'000			
5063.02	Fahrzeug Abfallbewirtschaftung	80'000		55'000			
74	Verbauungen					14'869.75	41'873.75
	Nettoergebnis					27'004.00	
741	Gewässerverbauungen					14'869.75	41'873.75
7410	Gewässerverbauungen					14'869.75	41'873.75
5020.00	Sanierung Bachdurchlass Ova da Muragl					14'869.75	41'873.75

5.3 Kommentar zu den einzelnen Investitionen

5.3.1 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.

5.3.2 Planung Gesamtsanierung Berufsschulhaus

Das Berufsschulhaus in Promulins wurde in den Jahren 1979/1980 erstellt. Es steht im Eigentum der politischen Gemeinde Samedan. Grundlegende Renovierungen und Sanierungen haben seitdem nicht stattgefunden. Die Lebensdauer der verschiedenen Bauteile ist erreicht. Eine Gesamtsanierung der Liegenschaft steht somit an.

Im Rahmen einer Zustandsanalyse wurde die gesamte Liegenschaft digital erfasst. Dabei wurden die einzelnen Bauelemente auf ihre Tragfähigkeit und Dauerhaftigkeit untersucht. Die Untersuchungen wurden mit einer Schadstoffanalyse ergänzt.

Eine Bedürfnisabklärung ergab, dass das aktuelle Raumangebot den Anforderungen der Gewerbeschule und der Kaufmännischen Berufsschule genügt. Hingegen entsprechen die Räumlichkeiten nicht mehr den heutigen pädagogischen Ansprüchen. Betreffend die Bausubstanz hat die Zustandsanalyse dringenden Handlungsbedarf in den Bereichen Wärmeschutz, Energieerzeugung und Schallisolation ergeben. Auch wurden diverse Schadstoffe festgestellt.

Die Gesamtsanierung umfasst folgende Massnahmen:

- Sanierung der Gebäudehülle
- Optimierung des Dämmperimeters
- Erneuerung der Gebäudeinfrastruktur und Anpassung an die schulischen Anforderungen
- Erneuerung der Energieversorgung
- Neugestaltung der Schulzimmer, Korridor- und Aufenthaltsbereiche, Mensa und Nebenräume
- Brandschutztechnische Massnahmen
- Erdbebenstabilität
- Anpassung an den heutigen Standard für Berufsschulen

Eine Vorprüfung des Bauvorhabens seitens des kantonalen Hochbauamtes und des Amtes für Berufsbildung ist positiv ausgefallen. So beurteilt das Hochbauamt Graubünden in seiner Stellungnahme vom 22. Juli 2020 die geplanten Massnahmen aus baulicher Sicht als ausgewiesen und zweckmässig und unterstützt diese im Sinne der Beurteilungsphase I. Auch wertet das Hochbauamt die geschätzten Anlagekosten von CHF 12 Mio. auf der Basis des momentanen Planungsstandes als realistische Grössenordnung.

Gemäss den Bestimmungen der kantonalen Verordnung über die Subventionierung von Bauten in der Berufsbildung werden Beiträge bis zu 100% für Bauten, welche direkt der Ausbildung dienen, gewährt und 50% für die übrigen Bauten. Der kantonale Baubeitrag wird nach Vorliegen der Unterlagen zur Beurteilungsphase II und im Rahmen der definitiven Projektgenehmigung festgelegt. Mit Beschluss vom 08. September 2020 hat die Regierung des Kantons Graubünden die kantonalen Subventionen in Aussicht gestellt.

Nun geht es darum, das Bauprojekt und den detaillierten Kostenvoranschlag für die Eingabe an den Kanton und den Kreditantrag zuhanden der Urnenabstimmung zu erarbeiten. Der Rahmenterminplan geht von folgendem Projektablauf aus:

- Erarbeitung des Bauprojekts mit Kostenvoranschlag bis Sommer 2023
- Projektgenehmigung durch den Kanton bis Herbst 2023
- Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde bis Ende 2023
- Schulprovisorium ab 2024
- Realisierung ab Sommer 2024
- Bezug der sanierten Liegenschaft und Rückbau Schulprovisorium Ende 2025

Unter dem Vorbehalt der Projekt- und Kreditgenehmigung wurden die Architekturleistungen im offenen Verfahren gemäss Submissionsgesetzgebung an die TH Architekten Tuena Hauenstein aus Samedan vergeben. Mit dem Mandat der Bauherrenberatung wurde Roland Malgiaritta, dipl. Architekt HTL/STV, beauftragt. Begleitet wird das Projekt von einer Baukommission mit Vertretern des Gemeindevorstandes und der Gewerbeschule.

5.3.3 Ersatz Fahrzeuge Werkdienst

Das Kommunalfahrzeug Aebi VT 450 Vario wurde im September 2013 in Verkehr gesetzt und weist mittlerweile ca. 5'900 Betriebsstunden auf (Stand August 2022). In den letzten 5 Jahren sind mehr als CHF 75'000 Unterhalts- und Reparaturkosten aufgelaufen. Grössere Unterhaltsarbeiten und die allgemeine Revision des Kommunalfahrzeuges sind ausstehend und würden spätestens im Frühjahr 2023 anfallen. Aufgrund des Alters und der steigenden Unterhaltskosten ist eine Ablösung angezeigt. Die Anschaffungskosten für das neue Kommunalfahrzeug Aebi Viatrac VT 470 Vario belaufen sich auf CHF 207'000 inkl. Rabatte und MWST. Die Kippbrücke wird vom aktuellen Fahrzeug übernommen. Für

die Rücknahme des zu ersetzenden Kommunalfahrzeuges ohne Kippbrücke wird eine Gutschrift von CHF 48'000 erstattet. Die Inverkehrsetzung des neuen Fahrzeuges soll im Herbst/Winter 2023 erfolgen.

5.3.4 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.

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.

Auf dem Gemeindegebiet Samedan bestehen 14 Bushaltestellen. Die Haltestelle «Porta Samedan» wurde bereits behindertengerecht erstellt. Die Bushaltestelle «Punt Muragl» wurde im Rahmen der Sanierung des Bachdurchlasses Ova da Muragl ebenfalls angepasst. Dies trifft auch für die Haltestelle «Spital 1» zu, welche infolge des Neubaus der Einstellhalle beim Spital Oberengadin verschoben und an einem neuen Standort erstellt wurde. Die Anpassung der Bushaltestelle «Post» wird im Rahmen der Sanierung der Infrastruktur Plazzet-Quadratscha erfolgen.

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 Überprüfung, Projektierung und Anpassung der Bushaltestellen an das BehiG ist etappenweise in den Jahren 2023 und 2024 vorgesehen.

5.3.5 Sanierung Wasserleitung Promulins – Suot Staziun

Im Zusammenhang mit den Umbau und Neubau des Alter- und Pflegeheims Promulins soll die bestehende Trinkwasserleitung auf dem Abschnitt zwischen dem ehemaligen Pfadiheim und der Mehrzweckhalle Promulins auf einer Länge von 100 m erneuert werden.

5.3.6 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 aufgelegt 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. Bis Ende 2022 wurden 260 Zähler ausgetauscht. Im Jahr 2023 ist der Ersatz von weiteren 200 Zählern geplant. Die letzte Tranche ist für das Jahr 2024 vorgesehen.

5.3.7 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%.

5.3.8 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. Im Jahr 2022 wurden 78 Behälter im Siedlungsgebiet ausgetauscht. Für das restliche Gemeindegebiet ist die Anschaffung von weiteren 83 neuen Edelstahl-Abfallbehältern samt Innenbehälter mit einem Fassungsvermögen von 60 Litern und einer Stärke von 2 mm vorgesehen. Die Oberfläche der Edel-

stahl-Abfallbehälter ist gebürstet und mit einer Antigraffiti Pulverbeschichtung versehen. Von den 83 neuen Edelstahl-Abfallbehältern sollen 65 Stück zusätzlich mit seitlichen Spendern für Hundekotsäcke und 7 Stück mit einem Aschenfach ausgerüstet werden. Der Anschaffungspreis für die neuen Behälter beläuft sich auf CHF 125'000 inkl. Rabatte und MWST. Die Montage wird ab Frühjahr 2023 erfolgen.

5.3.9 Umsetzung Abfallbewirtschaftungskonzept

Für die Umsetzung des Abfallbewirtschaftungskonzeptes hat die Gemeindeversammlung am 8. Dezember 2021 einen Rahmenkredit von CHF 1'000'000 bewilligt. Kernpunkt des Projektes ist der Rückbau der bestehenden Kehrichthäuschen verbunden mit dem den Neubau von Halbunterflurstationen. Die Umsetzung erfolgt in den Jahren 2022 bis 2024. Für den Neubau der Halbunterflurstationen sollen im Jahr 2023 CHF 500'000 und im Jahr 2024 CHF 200'000 eingesetzt werden.

5.3.10 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 m³ und einer Presskraft von 2.5 Tonnen als Aufbau ausgestattet. Der Anschaffungspreis für das Fahrzeug inklusive Leichtmüllverdichter für die Abfallbewirtschaftung beläuft sich auf CHF 80'000 inkl. Rabatte und MWST.

6. Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	7'009'975	6'879'355	6'702'726.81
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'871'386	5'341'890	6'135'355.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'148'089	4'075'300	3'931'233.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	136'850	206'200	683'612.99
36	Transferaufwand	6'735'860	6'943'900	6'099'811.34
37	Durchlaufende Beiträge	56'110	56'000	163'760.65
	Total Betrieblicher Aufwand	23'958'270	23'502'645	23'716'501.28
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	15'090'000	15'110'000	18'471'379.58
41	Regalien und Konzessionen	425'200	429'600	476'897.63
42	Entgelte	3'604'606	3'723'200	4'336'835.12
43	Verschiedene Erträge	46'500	46'500	40'374.78
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	296'210	250'500	103'459.35
46	Transferertrag	1'616'005	1'587'245	1'702'375.70
47	Durchlaufende Beiträge	56'110	56'000	163'760.65
	Total Betrieblicher Ertrag	21'134'631	21'203'045	25'295'082.81
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'823'639	-2'299'600	1'578'581.53
34	Finanzaufwand	471'000	437'800	600'705.25
44	Finanzertrag	873'050	874'200	846'927.08
	Ergebnis aus Finanzierung	402'050	436'400	246'221.83
	Operatives Ergebnis	-2'421'589	-1'863'200	1'824'803.36
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'421'589	-1'863'200	1'824'803.36
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	3'990'000	3'095'000	2'067'211.12
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000	30'000	12'654.70
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	190'000	2'000.00
56	Investitionsbeiträge	1'704'520	2'342'680	1'883'839.07
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	5'724'520	5'657'680	3'965'704.89
Investitionseinnahmen				
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	500'000	3'220'000	2'158'102.10
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	240'000.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	500'000	3'220'000	2'398'102.10
	Ergebnis Investitionsrechnung	5'224'520	2'437'680	1'567'602.79
	Selbstfinanzierung	1'914'290	2'433'750	6'327'306.85
	Finanzierungsergebnis	-3'310'230	-3'930	4'759'704.06
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

7. Finanzplan 2024–2027

7.1 Zweck der Finanzplanung

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

Wie die Erfahrung zeigt, kann ein Finanzhaushalt allzu schnell aus dem Gleichgewicht 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 Kantonsebene sowie durch jede Änderung der Aufgabenteilung zwischen den drei föderativen Ebenen. Der vorliegende Finanzplan ist somit das Ergebnis zahlreicher Teilpläne. Diese umfassen unter anderem die demografische Entwicklung, die volkswirtschaftlichen Rahmenbedingungen, die Entwicklung von Aufwand und Ertrag der laufenden Rechnung, die Entwicklung der Steuererträge, die Entwicklung des Kapitaleinkommens 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 2024–2027 basiert auf folgenden Grundlagen und Annahmen:

- Abgeschlossene Jahresrechnung 2021 und Budget 2023
- Der Landesindex der Konsumentenpreise verzeichnet nach einer langen Phase mit geringer Inflationsrate markant höhere Werte. Im Finanzplan wurde eine jährliche Teuerungsrate von 0.5% berücksichtigt.
- Historisch betrachtet bewegen sich die Zinskonditionen nach wie vor auf einem niedrigen Niveau. Die Zinswende ist allerdings eingeleitet. Für die Refinanzierung des Fremdkapitals wurde von einem Zinssatz zwischen 1.5 und 2.0% ausgegangen.
- Die Personalkosten basieren auf dem aktuellen Stellenplan.
- Mit erheblichen Schwierigkeiten verbunden ist die Erstellung einer zuverlässigen Prognose der künftigen Steuereinnahmen. Die Entwicklung des Steuerertrages hängt unter anderem ab von der Anzahl und der Struktur der Steuerpflichtigen, von der Teuerungsrate, von der Entwicklung des Einkommens sowie von der allgemeinen Wirtschaftslage und der Wirtschaftsentwicklung. Die Steuereinnahmen in der Finanzplanperiode sind zudem stark abhängig von den Entwicklungen im Bereich der übergeordneten Steuergesetzgebung. Den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen liegt ein Steuerfuss von 85% der einfachen Kantonssteuer zugrunde und bei den Liegenschaftssteuern der momentane Steuersatz von 1.5‰.

7.3 Investitionsplanung 2024–2027

Um die finanzpolitischen Richtziele einzuhalten, müssen die anstehenden Projekte priorisiert und gestaffelt werden. Konkret mussten die Projekte «Sanierung Infrastruktur Punt Muragl» und «Sanierung Infrastruktur Crusch» auf 2028 und später verschoben 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 Standortevaluation ist von den potenziellen Standorten das Areal der Promulins Arena in Samedan 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 erteilte den Auftrag zur Umsetzung an den Engadin Skimarathon. Die Engadin Arena optimiert die bereits vorhandene Infrastruktur und koordiniert die verschiedenen Sportarten. Nebst der Durchgängigkeit von Maloja bis S-chanf für 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 2021/2022 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.

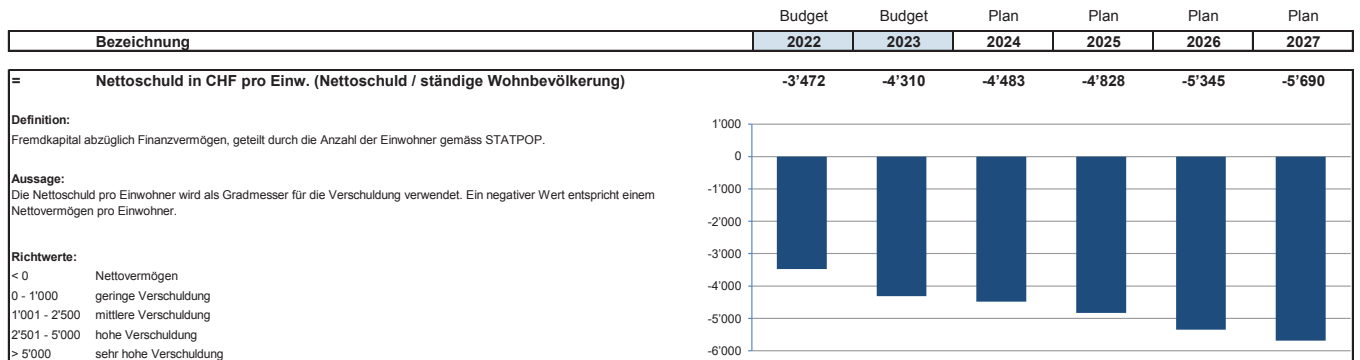
Projekt (Beträge in TSD)	2023	2024	2025	2026	2027	Gesamt
IKT Gemeindeverwaltung	50	50	50	50	50	250
Sanierung Berufsschulhaus	500	8'000	4'000			12'500
Beitrag FIS Freestyle 2025	160	215				375
Dachsanierung MZH Promulins				300		300
Sanierung Stützmauer Via Nouva	800	100				900
Ersatz Fahrzeuge Werkdienst	210	200	200	200	200	1'010
Anpassung Bushaltestellen an das Behindertengleichstellungsgesetz	300	200				500
IB INFRA Regionalflughafen Samedan		270				270
Sanierung WV Promulins – Suot Staziun	65					65
Ersatz Wasserzähler	140	100				240
Sanierung Infrastruktur Plazzet-Quadratscha	1'250	1'450	250			2'950
Rückbau ARA Staz	55					55
IB regionale ARA Oberengadin	1'490	150	150	150	1'210	3'150
Anschaffung Abfallbehälter	125					125
Umsetzung Abfallbewirtschaftungskonzept	500	200				700
Anschaffung Fahrzeug Abfallbewirtschaftung	80					80
Revitalisierung Beverin					100	100
Bruttoinvestitionen	5'725	10'935	4'650	700	1'560	23'570
./. Total Einnahmen	500	8'150	4'350	500	500	14'000
Nettoinvestitionen	5'225	2'785	300	200	1'060	9'570

7.4 Finanzierungsausweis 2024–2027

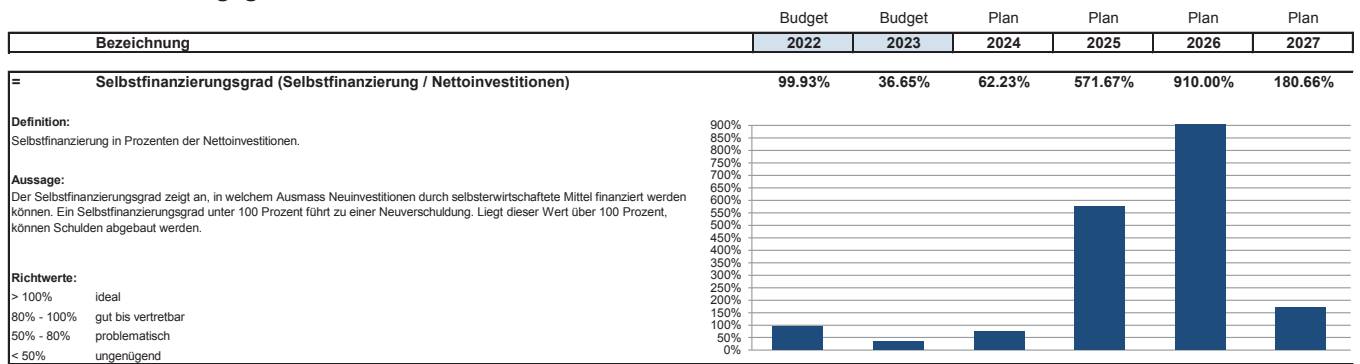
Beträge in TSD	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ergebnis Erfolgsrechnung	1'825	-1'865	-2'420	-1'365	-1'320	-1'255	-1'175
Selbstfinanzierung	6'325	2'435	1'915	1'565	1'715	1'820	1'915
Nettoinvestitionen	-1'565	-2'440	-5'225	-2'785	-300	-200	-1'060
Finanzierungsüberschuss (+)	4'760				1'415	1'620	855
Finanzierungsfehlbetrag (-)		-5	-3'310	-1'220			

7.5 Finanzkennzahlen

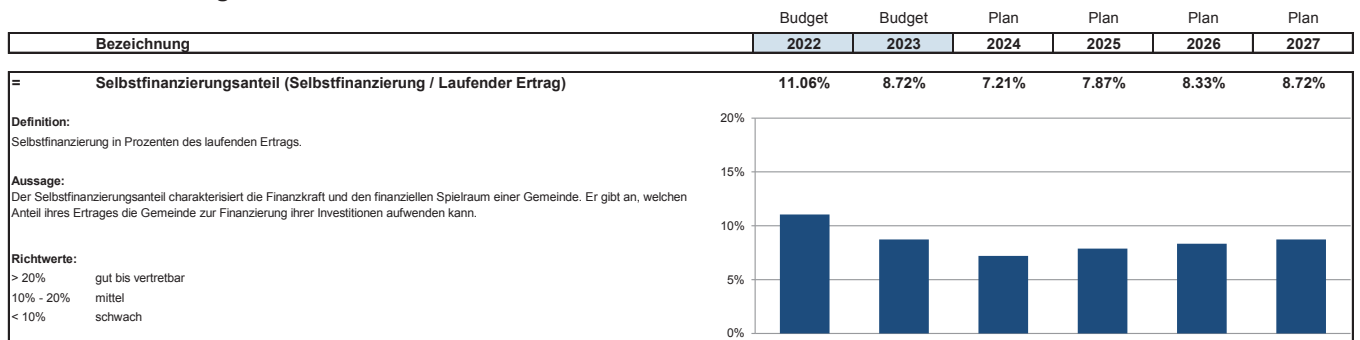
Nettoschuld in CHF pro Einwohner



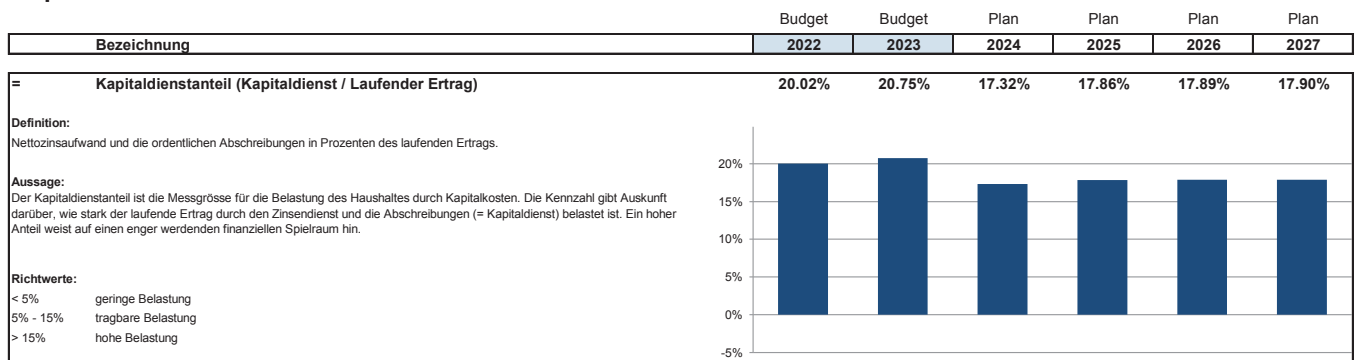
Selbstfinanzierungsgrad



Selbstfinanzierungsanteil



Kapitaldienstanteil



Zinsbelastungsanteil

	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
= Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.32%	0.27%	2.00%	2.00%	1.88%	1.75%
Definition: Nettozinsaufwand in Prozenten des laufenden Ertrags.						
Aussage: Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
Richtwerte: < 4% gut 4% - 9% genügend > 9% schlecht						

Bruttoverschuldungsanteil

	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
= Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	113.51%	86.56%	85.21%	82.63%	80.05%	77.41%
Definition: Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.						
Aussage: Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.						
Richtwerte: < 50% sehr gut 50% - 100% gut 100% - 150% mittel 150% - 200% schlecht > 200% kritisch						

Investitionsanteil

	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
= Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	22.62%	22.48%	35.10%	19.16%	3.45%	7.38%
Definition: Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.						
Aussage: Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Kennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.						
Richtwerte: < 10% schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit						

8. Anhang

8.1 Abgabenspiegel für das Jahr 2023

Art	Ansatz / Tarif	Gesetzliche Grundlage
Feuerwehrpflichtersatz ¹	CHF 330.00 pauschal	Art. 15 FwG
Einkommenssteuer ²	85% der einfachen Kantonssteuer	Art. 4 StG
Liegenschaftssteuer ³	1.5‰ des Vermögenssteuerwertes	Art. 6 StG
Handänderungssteuer	2% des Verkehrswertes	Art. 5 StG
Grundstückgewinnsteuer	Gemäss kantonalem Tarif	Art. 6 GKStG
Erbanfall und Schenkungssteuer	Elterlicher Stamm 2% Übrige Begünstigte 12%	Art. 10 StG
Hundesteuer	1. Hund CHF 60.00 2. Hund CHF 120.00 3. Hund CHF 240.00 jeder weitere CHF 300.00	Art. 15 StG
Anschluss Wasser	1.7% Gebäudeneuwert	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Anschluss Kanalisation	2.3% Gebäudeneuwert	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Grundgebühr Wasser	0.24‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Grundgebühr Kanalisation	0.37‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Grundgebühr Kehricht ⁴	0.45‰ Gebäudeneuwert gemäss Gebäudeversicherungsgesetz	Art. 3 Gebührenregulativ für die Abfallbewirtschaftung
Verbrauchsgebühr Wasser	CHF 0.40/m ³	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Verbrauchsgebühr Kanalisation	CHF 0.80/m ³	Art. 36 Wasser- und Abwassergesetz
Sackgebühr ⁵	CHF 1.30 für 17-Liter-Säcke CHF 1.90 für 35-Liter-Säcke CHF 2.70 für 60-Liter-Säcke CHF 7.30 für 110-Liter-Säcke CHF 29.00 für 60-Liter-Kunststoffsäcke (10 Stück) CHF 20.00 für 800-Liter-Container, ungespresst 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

¹ Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand

² Jährliche Festlegung anlässlich der Budgetversammlung

³ Jährliche Festlegung anlässlich der Budgetversammlung

⁴ Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand

⁵ Jährliche Festlegung durch den Gemeindevorstand gestützt auf die Empfehlungen der Region