# Gemeinde Küblis

# Budget
# 2027

# Inhaltsverzeichnis Budget 2027

Seite

Ergebnis Erfolgsausweis……1
Ergebnis Finanzierungsausweis……...2

Erfolgsrechnung .....3
Erfolgsrechnung Artengliederung ……..……14

Investitionsrechnung ……19
Investitionsrechnung Artengliederung .....……...21

# ERGEBNIS: ERFOLGSAUSWEIS



| | | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|
| | **ERFOLGSRECHNUNG** | | | |
| | **Betrieblicher Aufwand** | **5'325'670** | **5'223'166** | **4'529'746.54** |
| 30 | Personalaufwand | 1'788'820 | 1'786'980 | 1'724'245.56 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'235'100 | 1'074'001 | 670'477.32 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 399'500 | 398'700 | 401'925.40 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 100 | 145 | 14'612.68 |
| 36 | Transferaufwand | 1'902'150 | 1'963'340 | 1'718'485.58 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| | **Betrieblicher Ertrag** | **4'559'870** | **4'567'810** | **4'879'781.55** |
| 40 | Fiskalertrag | 2'863'400 | 2'871'000 | 3'151'333.60 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 173'300 | 164'200 | 187'085.15 |
| 42 | Entgelte | 719'835 | 706'500 | 782'328.52 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 35'555 | 26'900 | 18'337.96 |
| 46 | Transferertrag | 767'780 | 799'210 | 740'696.32 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-765'800** | **-655'356** | **350'035.01** |
| 34 | Finanzaufwand | 5'900 | 6'150 | 27'591.10 |
| 44 | Finanzertrag | 163'650 | 180'250 | 188'356.93 |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **157'750** | **174'100** | **160'765.83** |
| | **Operatives Ergebnis** | **-608'050** | **-481'256** | **510'800.84** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 539'750.75 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | 24'910.80 |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | | | **-514'839.95** |
| | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | **-608'050** | **-481'256** | **-4'039.11** |

# ERGEBNIS: FINANZIERUNGSAUSWEIS



| | | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|
| | **INVESTITIONSRECHNUNG** | | | |
| | **Investitionsausgaben** | **1'121'000** | **241'000** | **311'026.63** |
| 50 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 1'121'000 | 191'000 | 320'765.90 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | | | |
| 54 | Darlehen | | | |
| 55 | Beteiligungen | | | -9'739.27 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | | 50'000 | |
| 58 | Ausserordentliche Investitionen | | | |
| | **Investitionseinnahmen** | **50'000** | **50'000** | **119'683.90** |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen | | | |
| 61 | Rückerstattungen | | | |
| 62 | Übertragung / Abgang von immateriellen Sachanlagen in das Finanzvermögen | | | |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 50'000 | 50'000 | 119'683.90 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | | |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen | | | |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | | | |
| 68 | Ausserordentliche Investitionseinnahmen | | | |
| | **Ergebnis Investitionsrechnung** | **-1'071'000** | **-191'000** | **-191'342.73** |
| | **Selbstfinanzierung** | **-243'905** | **-109'211** | **394'161.01** |
| | **Finanzierungsergebnis**<br>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | **-1'314'905** | **-300'211** | **202'818.28** |

| a) Zusammenzug | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **893'975** | **108'700** | **741'380** | **112'000** | **664'774.02** | **176'457.80** |
| | Nettoaufwand | | 785'275 | | 629'380 | | 488'316.22 |
| **1** | **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG** | **205'520** | **70'000** | **108'140** | **60'300** | **102'711.55** | **63'246.02** |
| | Nettoaufwand | | 135'520 | | 47'840 | | 39'465.53 |
| **2** | **BILDUNG** | **2'280'240** | **519'265** | **2'269'261** | **518'120** | **1'988'781.76** | **488'991.30** |
| | Nettoaufwand | | 1'760'975 | | 1'751'141 | | 1'499'790.46 |
| **3** | **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE** | **72'565** | **600** | **71'515** | **600** | **50'587.44** | **600.00** |
| | Nettoaufwand | | 71'965 | | 70'915 | | 49'987.44 |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **426'900** | **24'000** | **465'100** | **3'900** | **478'413.50** | **7'957.05** |
| | Nettoaufwand | | 402'900 | | 461'200 | | 470'456.45 |
| **5** | **SOZIALE SICHERHEIT** | **355'100** | **206'460** | **414'000** | **173'600** | **306'775.33** | **121'408.65** |
| | Nettoaufwand | | 148'640 | | 240'400 | | 185'366.68 |
| **6** | **VERKEHR** | **703'480** | **201'850** | **723'700** | **238'350** | **591'681.80** | **251'188.40** |
| | Nettoaufwand | | 501'630 | | 485'350 | | 340'493.40 |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **470'075** | **435'055** | **531'150** | **427'000** | **1'503'028.88** | **943'850.94** |
| | Nettoaufwand | | 35'020 | | 104'150 | | 559'177.94 |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **137'825** | **73'000** | **153'230** | **97'500** | **99'316.12** | **99'017.70** |
| | Nettoaufwand | | 64'825 | | 55'730 | | 298.42 |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **23'200** | **3'322'000** | **27'550** | **3'392'500** | **49'421.50** | **3'682'774.04** |
| | Nettoertrag | 3'298'800 | | 3'364'950 | | 3'633'352.54 | |
| | **Total Aufwand** | **5'568'880** | | **5'505'026** | | **5'835'491.90** | |
| | **Total Ertrag** | | **4'960'930** | | **5'023'870** | | **5'835'491.90** |
| | **Aufwandüberschuss** | | **607'950** | | **481'156** | | |
| | **Ertragsüberschuss** | | | | | | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **893'975** | **108'700** | **741'380** | **112'000** | **664'774.02** | **176'457.80** |
| | Nettoaufwand | | 785'275 | | 629'380 | | 488'316.22 |
| **0110** | **Legislative** | **20'670** | | **20'610** | | **18'351.95** | |
| | Nettoaufwand | | 20'670 | | 20'610 | | 18'351.95 |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder | 3'000 | | 3'000 | | 2'882.50 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 60 | | 100 | | 55.45 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10 | | 10 | | 7.15 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 500 | | | | | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 8'600 | | 8'500 | | 8'351.20 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 6'500 | | 6'500 | | 6'269.80 | |
| 3170 | Repräsentationskosten und Spesen | 2'000 | | 2'500 | | 785.85 | |
| **0120** | **Exekutive** | **145'675** | | **132'850** | | **119'725.41** | **42'800.00** |
| | Nettoaufwand | | 145'675 | | 132'850 | | 76'925.41 |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder | 82'000 | | 82'000 | | 85'212.50 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 6'600 | | 6'750 | | 6'930.08 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 250 | | 250 | | 234.23 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | | 1'000 | | 594.40 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 45'000 | | 30'000 | | 21'222.60 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 325 | | 350 | | 283.60 | |
| 3170 | Repräsentationskosten und Spesen | 4'500 | | 4'500 | | 4'437.45 | |
| 3199 | Freier Kredit Gemeindevorstand | 6'000 | | 8'000 | | 810.55 | |
| 4240.10 | Dienstleistungen Wasserversorgung Schadenfall | | | | | | 37'800.00 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 5'000.00 |
| **0210** | **Gemeindeverwaltung** | **599'780** | **78'500** | **462'750** | **82'500** | **425'152.22** | **95'895.85** |
| | Nettoaufwand | | 521'280 | | 380'250 | | 329'256.37 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 258'260 | | 260'410 | | 252'145.55 | |
| 3049 | Besondere Sozialzulage | 2'640 | | 2'640 | | 2'640.00 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 20'600 | | 21'500 | | 20'300.80 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 16'680 | | 15'100 | | 13'688.40 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 700 | | 750 | | 691.60 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 2'050 | | 2'100 | | 2'002.55 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000 | | 3'000 | | 1'621.35 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 3'500 | | 5'000 | | 1'513.00 | |
| 3100 | Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur | 4'300 | | 4'300 | | 4'396.01 | |
| 3110 | Anschaffung Büromaschinen/-geräte | 1'000 | | 1'000 | | 4'805.40 | |
| 3113 | Anschaffungen Hard- und Software | 145'000 | | 17'300 | | 5'891.45 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'000 | | 5'000 | | | |
| 3130.01 | Telefon, Kommunikation und Internet | 6'500 | | 7'000 | | 6'112.10 | |
| 3130.03 | Porti, PC- und Bankspesen | 9'000 | | 9'500 | | 8'630.70 | |
| 3130.04 | Betreibungs- und Pfändungskosten | 4'500 | | 5'000 | | 3'198.40 | |
| 3130.06 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 850 | | 1'000 | | 723.65 | |
| 3132 | Dienstleistungen, Honorare externer Berater | 2'000 | | 2'500 | | | |
| 3133 | Informatik Nutzungsaufwand | 74'400 | | 53'350 | | 57'373.70 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 4'800 | | 4'800 | | 4'704.00 | |
| 3162 | Leasing Fotokopierer | 3'500 | | 4'500 | | 3'506.76 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 500 | | 500 | | 295.00 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 23'000 | | 20'000 | | 18'522.20 | |
| 3634.02 | Einkauf Vereinabillette | 7'000 | | 10'000 | | 8'230.00 | |
| 3634.03 | Einkauf Spartageskarten | 5'000 | | 6'500 | | 4'159.60 | |
| 4210.01 | Kanzleigebühren | | 2'500 | | 2'500 | | 2'364.60 |
| 4210.02 | Verkauf Vereinabillette | | 7'500 | | 10'200 | | 8'294.00 |
| 4210.03 | Gebühren für Ausweise | | 3'000 | | 3'000 | | 3'342.95 |
| 4210.05 | Mahn- und Betreibungsgebühren | | 6'500 | | 7'500 | | 6'465.55 |
| 4210.07 | Fahrbewilligungsgebühren | | 12'000 | | 12'000 | | 13'005.00 |
| 4210.08 | Verkauf Spartageskarten | | 5'500 | | 6'800 | | 4'378.00 |
| 4240.10 | Dienstleistungen Wasserversorgung Schadenfall | | | | | | 15'860.00 |
| 4250 | Verkäufe | | | | | | 851.45 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000 | | | | 236.20 |
| 4611.01 | Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle | | 1'500 | | 1'500 | | 1'492.00 |
| 4611.02 | Entschädigung vom Kanton | | 3'200 | | 3'200 | | 4'090.00 |
| 4612 | Entschädigung von Kirchgemeinden | | 4'800 | | 4'800 | | 4'516.10 |
| 4930 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | | 31'000 | | 31'000 | | 31'000.00 |
| **0220** | **Bauverwaltung** | **13'220** | **10'000** | **9'870** | **10'000** | **8'685.76** | **16'940.10** |
| | Nettoaufwand | | 3'220 | | | | |
| | Nettoertrag | | | 130 | | 8'254.34 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder | 7'000 | | 7'000 | | 6'850.00 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 350 | | 400 | | 293.78 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20 | | 20 | | 17.63 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 500 | | | | | |
| 3132 | Dienstleistungen/Honorare externer Berater | 5'000 | | 2'000 | | 1'322.35 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 350 | | 450 | | 202.00 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210 | Baubewilligungsgebühren | | 10'000 | | 10'000 | | 16'940.10 |
| **0260** | **Region** | **16'300** | | **17'800** | | **18'554.59** | |
| | Nettoaufwand | | 16'300 | | 17'800 | | 18'554.59 |
| 3612 | Entschädigung an Region Prättigau/Davos | 16'300 | | 17'800 | | 18'554.59 | |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften** | **98'330** | **20'200** | **97'500** | **19'500** | **74'304.09** | **20'821.85** |
| | Nettoaufwand | | 78'130 | | 78'000 | | 53'482.24 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 18'700 | | 18'700 | | 15'650.15 | |
| 3010.09 | Taggeldeinnahmen | | | | | -163.60 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 1'500 | | 1'550 | | 1'262.46 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 180 | | 200 | | 147.10 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 150 | | 150 | | 103.13 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 500 | | | | | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'500 | | 3'500 | | 3'245.85 | |
| 3111 | Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte | 25'000 | | 25'000 | | 8'713.45 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Verwaltungsliegenschaften | 30'000 | | 30'000 | | 29'822.35 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 4'000 | | 3'800 | | 3'694.70 | |
| 3144 | Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 10'000 | | 10'000 | | 6'350.30 | |
| 3151 | Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte | 3'000 | | 2'500 | | 3'863.20 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 900 | | 1'000 | | 765.00 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 300 | | 300 | | 260.00 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 600 | | 800 | | 500.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | | | | | 90.00 | |
| 4470 | Miet- und Pachtzinse | | 16'700 | | 16'500 | | 16'828.85 |
| 4472 | Benützungsgebühren | | 3'500 | | 3'000 | | 3'993.00 |
| **1** | **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG** | **205'520** | **70'000** | **108'140** | **60'300** | **102'711.55** | **63'246.02** |
| | Nettoaufwand | | 135'520 | | 47'840 | | 39'465.53 |
| **1400** | **Allgemeines Rechtswesen (allgemein)** | **53'620** | **3'300** | **11'640** | **8'300** | **25'575.26** | **4'063.92** |
| | Nettoaufwand | | 50'320 | | 3'340 | | 21'511.34 |
| 3010 | Lohn Marktchef | 520 | | 530 | | 514.65 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 45 | | 45 | | 41.85 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5 | | 5 | | 4.89 | |
| 3109 | Marktinserate | | | 60 | | | |
| 3132 | Nachführungskosten Geometer | 550 | | 500 | | 14'640.05 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 101.00 | |
| 3611 | Amtliche Schätzungen | 40'000 | | 1'000 | | 775.60 | |
| 3612.02 | Zivilstandsamt Prättigau/Davos | 12'200 | | 9'100 | | 9'297.22 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 300 | | 400 | | 200.00 | |
| 4120 | Marktstandgelder | | 1'300 | | 1'300 | | 1'302.00 |
| 4612.01 | Betreibungs- und Konkursamt | | 2'000 | | 1'000 | | 2'306.34 |
| 4612.03 | Grundbuchamt Prättigau | | | | 6'000 | | 455.58 |
| **1500** | **Feuerwehr** | **77'000** | **29'500** | **79'900** | **32'000** | **49'243.34** | **29'088.75** |
| | Nettoaufwand | | 47'500 | | 47'900 | | 20'154.59 |
| 3134 | Einsatzkostenversicherung | 1'000 | | 1'000 | | 963.90 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 373.30 | |
| 3611 | Brandschutzkontrollen Kanton | 1'000 | | 1'000 | | 260.00 | |
| 3612 | Feuerwehrverband Mittelprättigau | 75'000 | | 77'900 | | 47'646.14 | |
| 4200 | Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben | | 29'500 | | 32'000 | | 29'088.75 |
| **1610** | **Militärische Verteidigung** | **8'100** | | **1'600** | | **11'091.10** | **6'000.00** |
| | Nettoaufwand | | 8'100 | | 1'600 | | 5'091.10 |
| 3144 | Unterhalt Schiessanlage | 8'100 | | 1'600 | | 2'465.70 | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | | | | 8'625.40 | |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 6'000.00 |
| **1620** | **Zivilschutz/Ziviler Gemeindeführungsstab** | **66'800** | **37'200** | **15'000** | **20'000** | **16'801.85** | **24'093.35** |
| | Nettoaufwand | | 29'600 | | | | |
| | Nettoertrag | | | 5'000 | | 7'291.50 | |
| 3144.03 | Erneuerung Schutzraum Sponda | 50'000 | | | | | |
| 3199 | Betriebsaufwand Truppenunterkunft | 1'700 | | 400 | | 380.50 | |
| 3611.01 | Anteil Sirenen und Funkgeräte | | | 1'400 | | 1'200.00 | |
| 3611.02 | Anteil Ausbildungskosten Zivilschutz | 8'600 | | 8'000 | | 8'846.35 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 6'500 | | 5'200 | | 6'375.00 | |
| 4472 | Vergütungen für Benützung von Militär | | | | 20'000 | | 24'093.35 |
| 4631.03 | Beiträge vom Kanton Erneuerung Schutzraum Sponda | | 37'200 | | | | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **2** | **BILDUNG** | **2'280'240** | **519'265** | **2'269'261** | **518'120** | **1'988'781.76** | **488'991.30** |
| | Nettoaufwand | | 1'760'975 | | 1'751'141 | | 1'499'790.46 |
| **2110** | **Kindergarten** | **147'390** | **31'200** | **148'900** | **26'300** | **148'464.35** | **20'421.80** |
| | Nettoaufwand | | 116'190 | | 122'600 | | 128'042.55 |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 121'000 | | 122'400 | | 123'181.87 | |
| 3049 | Besondere Sozialzulagen | 450 | | 450 | | 1'819.40 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 9'800 | | 10'100 | | 10'023.51 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'550 | | 8'800 | | 9'268.79 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 350 | | 350 | | 348.38 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'000 | | 1'000 | | 1'007.85 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'360 | | 1'200 | | 267.60 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 500 | | 200.00 | |
| 3104 | Spiel- und Bastelmaterial, Lehrmittel | 1'800 | | 1'760 | | 1'722.70 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 100 | | 100 | | | |
| 3171 | Exkursionen und Projekte | 2'480 | | 2'240 | | 624.25 | |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 31'200 | | 26'300 | | 20'421.80 |
| **2120** | **Primarstufe** | **736'815** | **96'100** | **689'940** | **97'400** | **679'801.68** | **82'808.35** |
| | Nettoaufwand | | 640'715 | | 592'540 | | 596'993.33 |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 538'700 | | 535'200 | | 527'916.94 | |
| 3049 | Besondere Sozialzulagen | 3'645 | | 4'350 | | 5'348.20 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 43'600 | | 44'200 | | 41'747.49 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 48'350 | | 50'650 | | 48'904.77 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'400 | | 1'500 | | 1'495.28 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 4'400 | | 4'400 | | 4'310.80 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'760 | | 8'300 | | 3'046.95 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 1'500 | | 1'500 | | 1'291.50 | |
| 3104 | Lehrmittel, -bücher, Schulmaterial | 22'570 | | 16'340 | | 14'961.58 | |
| 3113 | Anschaffungen Hard- und Software | 43'800 | | 4'500 | | 12'646.02 | |
| 3153 | Unterhalt Hard- und Software | 7'000 | | 7'000 | | 9'466.85 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 300 | | 300 | | | |
| 3171 | Exkursionen und Projekte | 9'090 | | 8'100 | | 4'885.30 | |
| 3612 | Entschädigung Musikunterricht | 3'700 | | 3'600 | | 3'780.00 | |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 10'170.60 |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 96'100 | | 97'400 | | 72'637.75 |
| **2130** | **Oberstufe / Sekundarstufe I** | **607'000** | | **591'000** | | **492'033.78** | |
| | Nettoaufwand | | 607'000 | | 591'000 | | 492'033.78 |
| 3612 | Oberstufenschulverband Mittelprättigau | 607'000 | | 591'000 | | 492'033.78 | |
| **2140** | **Musikschulen** | **18'500** | | **18'200** | | **18'226.00** | |
| | Nettoaufwand | | 18'500 | | 18'200 | | 18'226.00 |
| 3612 | Musikschule Prättigau | 18'500 | | 18'200 | | 18'226.00 | |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **358'200** | **205'950** | **395'315** | **201'750** | **242'958.41** | **205'382.25** |
| | Nettoaufwand | | 152'250 | | 193'565 | | 37'576.16 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 125'300 | | 123'000 | | 120'281.00 | |
| 3010.09 | Taggeldeinnahmen | | | | | -2'638.10 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 8'500 | | 10'150 | | 9'431.05 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 7'300 | | 7'450 | | 8'402.94 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'100 | | 1'200 | | 1'112.85 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'000 | | 1'000 | | 938.79 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 500 | | | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 7'000 | | 7'000 | | 4'631.60 | |
| 3111 | Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte | 32'200 | | 30'265 | | 8'340.19 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Schulliegenschaften | 43'000 | | 35'000 | | 43'868.85 | |
| 3130.01 | Telefon, Kommunikation und Internet | 6'000 | | 7'000 | | 4'683.10 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 2'000 | | 3'000 | | 2'515.00 | |
| 3130.03 | Dienstleistungen Dritter (Vorstudie künftige Schulanlage) | | | 10'000 | | | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 7'600 | | 7'800 | | 7'670.75 | |
| 3144 | Unterhalt Schulliegenschaften | 103'000 | | 135'200 | | 12'989.10 | |
| 3149 | Unterhalt Sport- und Spielplatz | 2'000 | | 2'000 | | 5'422.09 | |
| 3151 | Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte | 5'950 | | 5'950 | | 4'827.90 | |
| 3153 | Unterhalt Hard- und Software | | | 5'000 | | 3'211.30 | |
| 3161 | Miet- und Pachtzinse | 650 | | 650 | | 650.00 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 4'800 | | 3'000 | | 5'450.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 300 | | 150 | | 1'170.00 | |
| 4470.01 | Miete Oberstufenschulverband | | 99'000 | | 95'000 | | 98'927.15 |
| 4470.09 | Übrige Miet- und Pachtzinse | | 10'950 | | 10'950 | | 10'950.00 |
| 4612.01 | Betriebskostenanteil Oberstufenschulverband | | 96'000 | | 95'800 | | 95'505.10 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **2171** | **Schulraumerweiterung Oberstufe** | **119'415** | **64'700** | **126'620** | **69'900** | **122'641.73** | **70'696.70** |
| | Nettoaufwand | | 54'715 | | 56'720 | | 51'945.03 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 19'400 | | 20'300 | | 18'723.25 | |
| 3049 | Besondere Sozialzulage | | | 660 | | 660.00 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 1'600 | | 1'600 | | 1'524.25 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | 1'150 | | 702.06 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 180 | | 200 | | 177.60 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 160 | | 160 | | 149.71 | |
| 3111 | Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte | 500 | | 500 | | 715.80 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung | | | 3'500 | | | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 1'100 | | 150 | | 127.00 | |
| 3169 | Baurechtszinsen | 975 | | 1'000 | | 975.00 | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 83'800 | | 83'800 | | 83'800.00 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | | | 200 | | | |
| 3940 | Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen | 11'700 | | 13'400 | | 15'087.06 | |
| 4612.01 | Investitionsanteil Gemeinde Conters und Luzein | | 61'000 | | 66'000 | | 66'774.19 |
| 4612.02 | Betriebskostenanteil Gemeinde Conters und Luzein | | 3'700 | | 3'900 | | 3'922.51 |
| **2180** | **Tagesbetreuung** | **23'150** | **16'275** | **18'200** | **13'730** | **17'370.12** | **10'542.75** |
| | Nettoaufwand | | 6'875 | | 4'470 | | 6'827.37 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 11'000 | | 8'000 | | 9'354.05 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO ALV, VK | 800 | | 700 | | 757.79 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 60 | | 80 | | 48.67 | |
| 3055 | AG-Beiträge Krankentaggeldvers. | 80 | | 70 | | 74.61 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 160 | | 200 | | | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 200 | | 400 | | 266.25 | |
| 3104 | Spiel- und Bastelmaterial, Lehrmittel | 200 | | 200 | | 62.25 | |
| 3105 | Lebensmittel | 400 | | 150 | | 154.60 | |
| 3110 | Anschaffung Mobiliar und Geräte | 250 | | 200 | | 131.90 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 9'750 | | 8'200 | | 6'520.00 | |
| 3150 | Unterhalt Mobiliar und Geräte | 250 | | | | | |
| 4260.01 | Kostenbeteiligungen Dritter | | 12'675 | | 10'700 | | 8'437.00 |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 3'600 | | 3'030 | | 2'105.75 |
| **2190** | **Schulleitung und Schulverwaltung** | **66'500** | **22'960** | **64'100** | **22'260** | **59'320.43** | **20'901.75** |
| | Nettoaufwand | | 43'540 | | 41'840 | | 38'418.68 |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Schulrat | 8'500 | | 8'500 | | 7'550.00 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 41'100 | | 40'250 | | 39'719.17 | |
| 3049 | Besondere Sozialzulage | 1'100 | | 1'100 | | 1'056.00 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 3'300 | | 2'400 | | 3'836.79 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 2'900 | | 3'250 | | 2'505.29 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 150 | | 150 | | 129.98 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 350 | | 350 | | 318.30 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung | 1'100 | | 1'100 | | | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 4'300 | | 3'300 | | 1'574.20 | |
| 3100 | Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur | 1'500 | | 1'500 | | 1'465.60 | |
| 3130 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 700 | | 700 | | 555.00 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 500 | | 500 | | 340.00 | |
| 3199 | Freier Kredit Schulrat | 1'000 | | 1'000 | | 270.10 | |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 22'300 | | 21'600 | | 20'241.75 |
| 4910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | | 660 | | 660 | | 660.00 |
| **2192** | **Volksschule Sonstiges** | **21'360** | **2'480** | **22'456** | **2'180** | **21'413.38** | **1'373.40** |
| | Nettoaufwand | | 18'880 | | 20'276 | | 20'039.98 |
| 3101.02 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fotokopierer | 2'000 | | 2'000 | | 2'106.40 | |
| 3130.99 | Übrige Dienstleistungen Dritter | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 3134.02 | Schülerunfallversicherung | 1'200 | | 1'136 | | 1'216.80 | |
| 3162 | Leasing Fotokopierer | 5'800 | | 6'500 | | 5'526.43 | |
| 3637 | Beitrag Schülertransporte | 7'360 | | 7'820 | | 12'563.75 | |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 1'800 | | 1'500 | | 1'627.00 |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 680 | | 680 | | -253.60 |
| **2200** | **Sonderschulen** | **151'510** | **79'500** | **150'780** | **84'500** | **148'224.38** | **76'852.80** |
| | Nettoaufwand | | 72'010 | | 66'280 | | 71'371.58 |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 95'000 | | 98'110 | | 94'658.08 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 7'750 | | 8'100 | | 7'705.55 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 7'500 | | 7'850 | | 7'451.55 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300 | | 270 | | 268.10 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 800 | | 790 | | 780.60 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000 | | 1'000 | | 936.55 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 300 | | 300 | | | |
| 3104 | Lehrmittel, -bücher, Schulmaterial | 1'300 | | 1'300 | | 1'047.35 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | | | | | 510.00 | |
| 3614 | Beiträge an Heime/Spezialschulen | 35'900 | | 31'400 | | 33'206.60 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 660 | | 660 | | 660.00 | |
| 3930 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 4260 | Rückerstattungen | | 19'500 | | 19'500 | | 21'013.70 |
| 4612 | Anteil andere Gemeinden | | 60'000 | | 65'000 | | 55'839.10 |
| **2510** | **Gymnasiale Maturitätsschulen** | **30'300** | | **43'650** | | **38'316.00** | |
| | Nettoaufwand | | 30'300 | | 43'650 | | 38'316.00 |
| 3614 | Entschädigung Untergymnasium | 30'300 | | 43'650 | | 38'316.00 | |
| **2520** | **Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen** | **100** | **100** | **100** | **100** | **11.50** | **11.50** |
| 3501 | Einlagen in Fonds des Fremdkapitals | 100 | | 100 | | 11.50 | |
| 4940 | Interne Verrechnung Zins Rüedi-Garbald Fonds | | 100 | | 100 | | 11.50 |
| **3** | **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE** | **72'565** | **600** | **71'515** | **600** | **50'587.44** | **600.00** |
| | Nettoaufwand | | 71'965 | | 70'915 | | 49'987.44 |
| **3290** | **Kultur, übriges** | **21'880** | | **22'400** | | **20'981.90** | |
| | Nettoaufwand | | 21'880 | | 22'400 | | 20'981.90 |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 180 | | | | 153.90 | |
| 3636.01 | Beitrag an Kreismediothek | 18'800 | | 18'500 | | 18'422.00 | |
| 3636.02 | Beiträge an Vereine, Verbände usw. | | | 1'000 | | | |
| 3636.03 | Beitrag an Stiftung Rosengarten | 1'400 | | 1'400 | | 1'356.00 | |
| 3636.05 | Beiträge an kulturelle Institutionen | 1'500 | | 1'500 | | 1'050.00 | |
| **3420** | **Freizeit** | **48'530** | **600** | **46'960** | **600** | **27'924.44** | **600.00** |
| | Nettoaufwand | | 47'930 | | 46'360 | | 27'324.44 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'800 | | 4'800 | | 4'491.10 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 370 | | 400 | | 365.21 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 50 | | 50 | | 42.49 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 10 | | 10 | | 5.14 | |
| 3101 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 900 | | 900 | | 980.10 | |
| 3149 | Unterhalt Spielplätze | 19'000 | | 18'000 | | 554.05 | |
| 3149.01 | Unterhalt öffentl. WC-Anlagen | 4'000 | | | | 3'831.70 | |
| 3169 | Mieten Toilettenkabinen | 8'000 | | 8'000 | | 9'249.65 | |
| 3636 | Beiträge an Vereine, Verbände, usw. | 6'000 | | 6'000 | | 2'830.00 | |
| 3637 | Beteiligung Schwimmbadabo | 1'500 | | 1'250 | | 920.00 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 3'000 | | 6'800 | | 3'125.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 900 | | 750 | | 1'530.00 | |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 600 | | 600 | | 600.00 |
| **3500** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **2'155** | | **2'155** | | **1'681.10** | |
| | Nettoaufwand | | 2'155 | | 2'155 | | 1'681.10 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 500 | | 500 | | 500.00 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5 | | 5 | | 1.20 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 650 | | 650 | | 619.15 | |
| 3144 | Unterhalt Kirchturm | 500 | | 500 | | | |
| 3150 | Unterhalt Turmuhr, Glockenanlage | 500 | | 500 | | 560.75 | |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **426'900** | **24'000** | **465'100** | **3'900** | **478'413.50** | **7'957.05** |
| | Nettoaufwand | | 402'900 | | 461'200 | | 470'456.45 |
| **4110** | **Spitäler** | **298'000** | | **284'000** | | **295'314.00** | |
| | Nettoaufwand | | 298'000 | | 284'000 | | 295'314.00 |
| 3611 | Leistungsbeiträge Spitäler und Kliniken | 100'000 | | 100'000 | | 95'003.00 | |
| 3612.01 | Entschädigung an Regionalspital Schiers | 182'000 | | 166'000 | | 182'148.00 | |
| 3612.03 | Gemeinwirtschaftliche Leistungen Spital Schiers | 16'000 | | 18'000 | | 18'163.00 | |
| **4120** | **Kranken-, Alters- und Pflegeheime** | **96'000** | **24'000** | **156'100** | **3'900** | **149'153.10** | **7'957.05** |
| | Nettoaufwand | | 72'000 | | 152'200 | | 141'196.05 |
| 3612 | Entschädigung für Pflegekosten Alters- und Pflegeheime | 96'000 | | 156'100 | | 149'153.10 | |
| 4612 | Anteil andere Gemeinden | | 24'000 | | 3'900 | | 7'957.05 |
| **4210** | **Ambulante Krankenpflege** | **28'000** | | **20'000** | | **29'526.00** | |
| | Nettoaufwand | | 28'000 | | 20'000 | | 29'526.00 |
| 3612 | Beitrag an Spitex | 28'000 | | 20'000 | | 29'526.00 | |
| **4330** | **Schulgesundheitsdienst** | **4'900** | | **5'000** | | **4'420.40** | |
| | Nettoaufwand | | 4'900 | | 5'000 | | 4'420.40 |
| 3101 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500 | | 500 | | 98.90 | |
| 3136.01 | Schulärztlicher Dienst | 2'200 | | 2'000 | | 2'170.00 | |
| 3136.02 | Schulzahnpflege | 2'200 | | 2'500 | | 2'151.50 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **5** | **SOZIALE SICHERHEIT** | **355'100** | **206'460** | **414'000** | **173'600** | **306'775.33** | **121'408.65** |
| | Nettoaufwand | | 148'640 | | 240'400 | | 185'366.68 |
| **5430** | **Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **41'450** | **9'360** | **17'100** | **6'000** | **17'016.00** | **6'000.00** |
| | Nettoaufwand | | 32'090 | | 11'100 | | 11'016.00 |
| 3637 | Alimentenbevorschussung | 41'450 | | 17'100 | | 17'016.00 | |
| 4260 | Rückerstattung Alimentenbevorschussung | | 9'360 | | 6'000 | | 6'000.00 |
| **5451** | **Kinderkrippen und Kinderhorte** | **20'000** | **600** | **21'000** | **600** | **15'197.75** | **630.00** |
| | Nettoaufwand | | 19'400 | | 20'400 | | 14'567.75 |
| 3611 | Familienergänzende Kinderbetreuung | 20'000 | | 21'000 | | 15'197.75 | |
| 4630 | Beitrag familienergänzende Kinderbetreuung | | 600 | | 600 | | 630.00 |
| **5720** | **Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe** | **206'550** | **183'000** | **296'900** | **167'000** | **197'854.91** | **100'992.07** |
| | Nettoaufwand | | 23'550 | | 129'900 | | 96'862.84 |
| 3631 | Betreuung, Unterbringung (UMF) | 1'300 | | 1'300 | | 922.75 | |
| 3631.01 | Kosten stationäre Kindesschutzmassnahmen (interkommunale Pool) | 22'500 | | 22'500 | | 21'546.00 | |
| 3637.01 | Unterstützungsbeiträge Einwohner | 182'750 | | 273'100 | | 175'386.16 | |
| 4260 | Rückerstattungen Unterstützungen | | 33'000 | | 22'000 | | 19'520.35 |
| 4260.01 | Rückerstattungen stationäre KISCHU | | 150'000 | | 145'000 | | 81'471.72 |
| **5730** | **Asylwesen** | | **13'500** | | | | **13'786.58** |
| | Nettoertrag | 13'500 | | | | 13'786.58 | |
| 4631 | Beiträge vom Kanton für Flüchtlinge | | 13'500 | | | | 13'786.58 |
| **5790** | **Fürsorge, übriges** | **87'100** | | **79'000** | | **76'706.67** | |
| | Nettoaufwand | | 87'100 | | 79'000 | | 76'706.67 |
| 3612.01 | Entschädigung an regionalen Sozialdienst | 32'000 | | 35'000 | | 32'004.85 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Berufsbeistandschaft | 46'100 | | 36'000 | | 33'311.12 | |
| 3631 | Beitrag an Kanton für Integrationsförderung | 1'500 | | 1'500 | | 1'412.65 | |
| 3636 | Beiträge an Hilfswerke und Organisationen | 1'000 | | 1'000 | | 1'009.00 | |
| 3637 | Mandatsentschädigungen Berufsbeistandschaft | 6'500 | | 5'500 | | 8'969.05 | |
| **6** | **VERKEHR** | **703'480** | **201'850** | **723'700** | **238'350** | **591'681.80** | **251'188.40** |
| | Nettoaufwand | | 501'630 | | 485'350 | | 340'493.40 |
| **6130** | **Kantonsstrassen** | **9'000** | | **9'000** | | **10'408.30** | |
| | Nettoaufwand | | 9'000 | | 9'000 | | 10'408.30 |
| 3611 | Entschädigung an Kanton Unterhalt innerorts | 9'000 | | 9'000 | | 10'408.30 | |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **270'450** | **8'200** | **290'000** | **8'500** | **177'444.10** | **6'931.00** |
| | Nettoaufwand | | 262'250 | | 281'500 | | 170'513.10 |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'000 | | 10'000 | | 3'791.10 | |
| 3111 | Anschaffung Signalisationsmaterial | 27'000 | | 20'000 | | 20.90 | |
| 3120 | Energie Strassenbeleuchtung | 3'250 | | 3'000 | | 3'202.25 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3141.01 | Unterhalt Gemeindestrassen | 15'000 | | 20'000 | | 11'763.18 | |
| 3141.02 | Unterhalt Alp-, Güter- und Waldstrassen | 22'000 | | 27'000 | | 12'349.15 | |
| 3141.05 | Winterdienst | 25'000 | | 25'000 | | 8'078.97 | |
| 3141.06 | Strassenreinigung | 5'000 | | 5'500 | | 5'880.60 | |
| 3149 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 13'800 | | 2'500 | | 7'322.95 | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 40'400 | | 37'000 | | 33'300.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung Personalaufwand Gemeindestrassen | 31'000 | | 43'500 | | 27'375.00 | |
| 3910.02 | Interne Verrechnung Personalaufwand Alp-, Güter- und Waldstrassen | 25'000 | | 38'000 | | 16'175.00 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Sachaufwand Gemeindestrassen | 36'000 | | 34'500 | | 38'055.00 | |
| 3920.02 | Interne Verrechnung Sachaufwand Alp-, Güter- und Waldstrassen | 15'000 | | 22'000 | | 10'130.00 | |
| 4240 | Parkgebühren | | 8'000 | | 8'000 | | 6'587.00 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 200 | | 500 | | 200.00 |
| 4270 | Parkbussen | | | | | | 144.00 |
| **6190** | **Werkbetrieb** | **424'030** | **193'650** | **424'700** | **229'850** | **403'829.40** | **244'257.40** |
| | Nettoaufwand | | 230'380 | | 194'850 | | 159'572.00 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 156'600 | | 151'950 | | 137'648.65 | |
| 3010.09 | Taggeldeinnahmen | | | | | -825.65 | |
| 3049 | Besondere Sozialzulage | 5'280 | | 5'280 | | 4'576.00 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 12'800 | | 12'600 | | 10'925.50 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'000 | | 5'600 | | 5'134.80 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'500 | | 1'450 | | 1'269.60 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'250 | | 1'220 | | 1'066.90 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500 | | 500 | | | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 500 | | 1'597.20 | |
| 3101 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 10'000 | | 10'000 | | 8'674.80 | |
| 3111 | Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 3'000 | | 3'000 | | 1'721.30 | |
| 3112 | Anschaffung Arbeitskleidung | 1'000 | | 1'000 | | 5'430.45 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaft Werkhof | 5'500 | | 5'500 | | 5'057.45 | |
| 3130 | Telefon, Kommunikation und Internet | 200 | | 200 | | 180.00 | |
| 3134 | Versicherungen und Fahrzeugsteuern | 9'600 | | 9'500 | | 9'026.35 | |
| 3144 | Unterhalt Werkhofgebäude | 1'000 | | 1'000 | | 781.05 | |
| 3151 | Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 11'000 | | 11'000 | | 10'835.10 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 2'000 | | 2'000 | | 1'335.20 | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 186'500 | | 191'700 | | 191'700.00 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden/-zweckverbände | 5'000 | | 5'000 | | 3'774.70 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 4'800 | | 5'700 | | 3'650.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | | | | | 270.00 | |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 3'000 | | 3'000 | | 7'906.50 |
| 4240.10 | Dienstleistungen Wasserversorgung Schadenfall | | | | | | 61'632.40 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden | | 3'000 | | 3'000 | | 4'813.50 |
| 4910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | | 128'300 | | 159'700 | | 110'800.00 |
| 4920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | | 59'350 | | 64'150 | | 59'105.00 |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **470'075** | **435'055** | **531'150** | **427'000** | **1'503'028.88** | **943'850.94** |
| | Nettoaufwand | | 35'020 | | 104'150 | | 559'177.94 |
| **7100** | **Wasserversorgung (allgemein)** | | | | | **514'839.95** | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 514'839.95 |
| 3910.10 | Interne Verrechnung Wasserversorgung Schadenfall | | | | | 514'839.95 | |
| **7101** | **Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)** | **149'200** | **149'200** | **149'900** | **149'900** | **694'209.56** | **694'209.56** |
| 3111 | Anschaffung Apparate, Geräte | 5'000 | | 5'000 | | 8'710.45 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Wasserreservoirs | 6'000 | | 6'000 | | 5'444.35 | |
| 3130.01 | Telefon, Kommunikation und Internet | 1'100 | | 1'500 | | 999.10 | |
| 3130.05 | Dienstleistungen Dritter | 10'000 | | 10'000 | | 6'545.00 | |
| 3143.01 | Unterhalt Wasserleitungen | 28'000 | | 28'000 | | 40'798.09 | |
| 3143.06 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt Trinkwasserkraftwerk | 500 | | 500 | | 728.25 | |
| 3144 | Unterhalt Reservoire | 12'000 | | 12'000 | | 12'941.07 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 3'500 | | 3'500 | | 172.50 | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 45'500 | | 43'200 | | 41'500.00 | |
| 3810.10 | Wasserversorgung Schadenfall | | | | | 539'750.75 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 25'000 | | 27'500 | | 23'900.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 1'300 | | 1'500 | | 1'320.00 | |
| 3930 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | 5'000 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 3940 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 6'300 | | 6'200 | | 6'400.00 | |
| 4240 | Wassergebühren | | 136'000 | | 137'000 | | 135'724.50 |
| 4250.01 | Energieverkauf Trinkwasserkraftwerk | | 7'500 | | 7'000 | | 7'619.45 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 6'490.00 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | 1'700 | | 1'900 | | 472.21 |
| 4631.01 | Kantonsbeiträge Allgemein | | 4'000 | | 4'000 | | 4'152.65 |
| 4861.10 | Rückerstattungen WV Schadenfall Kanton | | | | | | 24'910.80 |
| 4910.10 | Interne Verrechnung Wasserversorgung Schadenfall | | | | | | 514'839.95 |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)** | **215'400** | **215'400** | **207'000** | **207'000** | **179'998.60** | **179'998.60** |
| 3143.01 | Unterhalt Kanalisation + Meteorleitungen | 20'000 | | 20'000 | | 2'099.00 | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 38'000 | | 37'700 | | 37'700.00 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | | | | 12'968.70 | |
| 3612 | Betriebskostenbeitrag ARA | 148'300 | | 140'000 | | 118'360.90 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 3'800 | | 3'800 | | 3'600.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 300 | | 500 | | 270.00 | |
| 3930 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | 5'000 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 4240 | Abwassergebühren | | 183'000 | | 183'000 | | 179'598.60 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | 32'400 | | 23'500 | | |
| 4940 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | | | 500 | | 400.00 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **7300** | **Abfallwirtschaft (allgemein)** | **7'400** | **3'000** | **6'700** | **3'000** | **7'605.50** | **2'868.00** |
| | Nettoaufwand | | 4'400 | | 3'700 | | 4'737.50 |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'900 | | 1'200 | | 1'849.40 | |
| 3612 | Beitrag an regionale Kadaversammelstelle | 5'500 | | 5'500 | | 5'756.10 | |
| 4451 | Finanzertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | 3'000 | | 3'000 | | 2'868.00 |
| **7301** | **Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)** | **66'855** | **66'855** | **66'600** | **66'600** | **64'497.43** | **64'497.43** |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 7'300 | | 7'400 | | 7'277.60 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 600 | | 600 | | 592.05 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 75 | | 75 | | 68.90 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 100 | | 100 | | 19.50 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 1'900 | | 2'869.00 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Kehrichthaus | 700 | | 800 | | 593.40 | |
| 3130.02 | Altglasentsorgung | 2'700 | | 2'700 | | 2'702.50 | |
| 3130.03 | Altölentsorgung | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3130.04 | Alu-/Blechentsorgung | 2'000 | | 2'000 | | 1'891.75 | |
| 3130.05 | Altpapierentsorgung | 2'000 | | 2'200 | | 1'856.00 | |
| 3130.06 | Alteisenentsorgung | 1'300 | | 1'300 | | 1'621.50 | |
| 3130.07 | Ehem. Kehrichtdeponie Tuss und Capäls | | | | | 6'913.00 | |
| 3130.08 | Gründeponie | 20'000 | | 20'000 | | 11'580.75 | |
| 3130.09 | Übrige Abfälle | 3'000 | | 3'000 | | 2'413.90 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 80 | | 80 | | 76.60 | |
| 3144 | Unterhalt Kehricht-Sammelstelle | 500 | | 500 | | | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 100 | | 100 | | 30.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | 100 | | 213.50 | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 1'900 | | 1'900 | | 1'900.00 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | | 45 | | 732.48 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 13'000 | | 13'000 | | 12'075.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 3'500 | | 2'800 | | 4'070.00 | |
| 3930 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | 5'000 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 4240 | Kehrichtgebühren | | 62'000 | | 62'000 | | 61'089.00 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 4'000 | | 4'500 | | 3'308.43 |
| 4510 | Entnahme aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | 855 | | | | |
| 4940 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | | | 100 | | 100.00 |
| **7410** | **Gewässerverbauungen** | **6'550** | | **7'000** | | **620.00** | |
| | Nettoaufwand | | 6'550 | | 7'000 | | 620.00 |
| 3142 | Unterhalt Fluss- und Bachverbauungen | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 1'300 | | 1'600 | | 350.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 250 | | 400 | | 270.00 | |
| **7500** | **Arten- und Landschaftsschutz** | | | | | **499.00** | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 499.00 |
| 3612 | Forst Madrisa Bekämpfung Neophten | | | | | 499.00 | |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung** | **24'170** | **600** | **73'450** | **500** | **20'414.89** | **2'277.35** |
| | Nettoaufwand | | 23'570 | | 72'950 | | 18'137.54 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 10'000 | | 9'500 | | 10'200.05 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 20 | | 20 | | 6.89 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | | 100 | | 96.61 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100 | | 80 | | 81.64 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000 | | 3'000 | | 2'827.05 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 600 | | 600 | | 44.15 | |
| 3140 | Unterhalt Friedhof | 6'000 | | 56'300 | | 2'663.50 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 50 | | | | | |
| 3501 | Einlagen in Fonds des Fremdkapitals | | | | | 900.00 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 3'500 | | 3'500 | | 2'925.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 800 | | 350 | | 670.00 | |
| 4210 | Bestattungsgebühren | | | | | | 180.00 |
| 4240 | Grabpflegetaxen | | | | | | 900.00 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | 597.35 |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals | | 600 | | 500 | | 600.00 |
| **7900** | **Raumordnung (allgemein)** | **500** | | **20'500** | | **20'343.95** | |
| | Nettoaufwand | | 500 | | 20'500 | | 20'343.95 |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter Ortsplanung, Gestaltungsplan | | | 20'000 | | 19'850.95 | |
| 3636 | Beiträge an Organisationen | 500 | | 500 | | 493.00 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **137'825** | **73'000** | **153'230** | **97'500** | **99'316.12** | **99'017.70** |
| | Nettoaufwand | | 64'825 | | 55'730 | | 298.42 |
| **8180** | **Alp- und Landwirtschaft** | **64'860** | **21'000** | **64'540** | **21'000** | **11'430.19** | **20'437.00** |
| | Nettoaufwand | | 43'860 | | 43'540 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 9'006.81 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 650 | | 620 | | 608.35 | |
| 3140 | Unterhalt Allmende | 7'000 | | 7'000 | | 3'698.80 | |
| 3142 | Entwässerung Kübliserberg | 28'000 | | 28'000 | | 921.49 | |
| 3144 | Unterhalt Alpgebäude | 17'000 | | 17'000 | | 893.40 | |
| 3151 | Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 4'000 | | 4'000 | | 3'005.15 | |
| 3632 | Anteil Unterhalt Bergweg Saas und Vereinastrasse | 4'000 | | 2'000 | | | |
| 3636 | Beiträge an Bauernorganisationen | 210 | | 220 | | 203.00 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 2'800 | | 3'900 | | 2'100.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 200 | | 800 | | | |
| 4240 | Weidtaxen | | 6'200 | | 6'200 | | 6'292.00 |
| 4470 | Miet- und Pachtzinse | | 3'800 | | 3'800 | | 3'640.00 |
| 4611 | Sömmerungsbeiträge | | 11'000 | | 11'000 | | 10'505.00 |
| **8200** | **Forstwirtschaft** | **19'580** | | **14'600** | **8'000** | **16'101.72** | **5'786.50** |
| | Nettoaufwand | | 19'580 | | 6'600 | | 10'315.22 |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 992.95 | |
| 3130.02 | Betriebsplan | 10'000 | | 5'000 | | | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 3'400 | | 3'400 | | 3'400.00 | |
| 3612 | Forstbetrieb Madrisa | 4'700 | | 4'700 | | 10'228.77 | |
| 3634 | Beiträge an SELVA | 1'480 | | 1'500 | | 1'480.00 | |
| 4631.02 | Beiträge vom Kanton Betriebsplan | | | | 8'000 | | 5'786.50 |
| **8251** | **Klimaschutz-Projekt der PLD Forst GmbH** | | | **11'000** | **11'000** | **19'726.75** | **19'726.75** |
| 3612 | Forstbetrieb Madrisa | | | 11'000 | | 19'726.75 | |
| 4501 | Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals | | | | 1'000 | | 17'265.75 |
| 4690.11 | Beiträge Klimaschutz-Projekt der PLD Forst GmbH | | | | 10'000 | | 2'461.00 |
| **8400** | **Tourismus (allgemein)** | **53'385** | **52'000** | **63'090** | **57'500** | **52'057.46** | **53'067.45** |
| | Nettoaufwand | | 1'385 | | 5'590 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 1'009.99 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 5'000 | | 3'800 | | 5'417.70 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK | 10 | | 20 | | | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 40 | | 40 | | 42.29 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 35 | | 30 | | 32.58 | |
| 3100 | Büromaterial, Drucksachen, Werbung | 500 | | | | 495.39 | |
| 3149 | Unterhalt touristische Infrastruktur | 4'000 | | 11'000 | | 3'300.30 | |
| 3170 | Spesenentschädigungen | 100 | | | | 142.50 | |
| 3199 | Aktivitäten und Anlässe | 1'000 | | 1'000 | | 179.00 | |
| 3612.01 | Entschädigung an Region Prättigau Marketing | 18'000 | | 18'000 | | 18'015.00 | |
| 3634.01 | Entschädigung Gästekarten RhB/Post | 6'000 | | 11'000 | | 5'172.70 | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 2'900 | | 2'800 | | 3'000.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 800 | | 400 | | 1'260.00 | |
| 3930 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | 15'000 | | 15'000 | | 15'000.00 | |
| 4035.01 | Gästetaxen | | 52'000 | | 57'500 | | 53'067.45 |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **23'200** | **3'322'000** | **27'550** | **3'392'500** | **49'421.50** | **3'682'774.04** |
| | Nettoertrag | 3'298'800 | | 3'364'950 | | 3'633'352.54 | |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **15'000** | **2'344'500** | **18'000** | **2'408'000** | **17'915.80** | **2'380'357.49** |
| | Nettoertrag | 2'329'500 | | 2'390'000 | | 2'362'441.69 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 15'000 | | 18'000 | | 17'915.80 | |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Pers. | | 1'590'000 | | 1'600'000 | | 1'620'006.60 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 280'000 | | 340'000 | | 254'492.45 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 150'000 | | 150'000 | | 162'951.65 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | | 315'000 | | 310'000 | | 329'457.80 |
| 4290 | Eingang abgeschriebener Forderungen | | 5'500 | | 6'000 | | 5'592.32 |
| 4612 | Steuerallianz Prättigau | | 4'000 | | 2'000 | | 7'856.67 |
| **9101** | **Sondersteuern** | **1'000** | **476'400** | **1'500** | **413'500** | **2'250.00** | **731'357.65** |
| | Nettoertrag | 475'400 | | 412'000 | | 729'107.65 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kanton | 1'000 | | 1'500 | | 2'250.00 | |
| 4021 | Liegenschaftensteuern | | 320'000 | | 270'000 | | 355'128.25 |
| 4022 | Grundstückgewinnsteuern | | 50'000 | | 40'000 | | 146'443.15 |
| 4023 | Handänderungssteuern | | 98'000 | | 95'000 | | 221'582.50 |
| 4033 | Hundesteuern | | 8'400 | | 8'500 | | 8'203.75 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **283'400** | | **359'500** | | **331'893.00** |
| | Nettoertrag | 283'400 | | 359'500 | | 331'893.00 | |
| 4621.01 | Ressourcenausgleich vom Kanton | | 283'400 | | 359'500 | | 331'893.00 |
| **9500** | **Ertragsanteile** | **1'300** | **172'000** | **1'300** | **162'900** | **1'153.10** | **185'783.15** |
| | Nettoertrag | 170'700 | | 161'600 | | 184'630.05 | |
| 3630 | Beiträge Landschaftsfranken | 1'300 | | 1'300 | | 1'153.10 | |
| 4120.01 | Wasserrechtszinsen | | 160'000 | | 151'000 | | 173'663.15 |
| 4120.04 | Erlös aus Gratisenergie | | 11'500 | | 11'500 | | 11'620.00 |
| 4120.07 | Wirtschaftsbewilligungen | | 500 | | 400 | | 500.00 |
| **9610** | **Zinsen** | **600** | **30'400** | **1'150** | **33'300** | **1'149.45** | **34'573.64** |
| | Nettoertrag | 29'800 | | 32'150 | | 33'424.19 | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 600 | | 550 | | 637.95 | |
| 3940 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | | 600 | | 511.50 | |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 100 | | 2'900 | | 535.58 |
| 4401 | Verzugszinsen | | 5'800 | | 4'900 | | 6'306.50 |
| 4420 | Dividenden Finanzvermögen | | 6'500 | | 5'900 | | 6'244.50 |
| 4940 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 18'000 | | 19'600 | | 21'487.06 |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **5'300** | **14'300** | **5'600** | **14'300** | **5'253.15** | **13'970.00** |
| | Nettoertrag | 9'000 | | 8'700 | | 8'716.85 | |
| 3431 | Nebenkosten STWEG Haus GIM | 4'500 | | 4'700 | | 4'230.50 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand | 800 | | 900 | | 1'022.65 | |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse | | 14'300 | | 14'300 | | 13'970.00 |
| **9690** | **Finanzvermögen, übriges** | | | | | **21'700.00** | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 21'700.00 |
| 3440 | Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen | | | | | 21'700.00 | |
| **9710** | **Rückverteilungen C02-Abgabe** | | **1'000** | | **1'000** | | **800.00** |
| | Nettoertrag | 1'000 | | 1'000 | | 800.00 | |
| 4699 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 1'000 | | 1'000 | | 800.00 |
| **9990** | **Abschluss** | | | | | | **4'039.11** |
| | Nettoertrag | | | | | 4'039.11 | |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | | | | | 4'039.11 |
| | **Total Aufwand** | **5'568'880** | | **5'505'026** | | **5'835'491.90** | |
| | **Total Ertrag** | | **4'960'930** | | **5'023'870** | | **5'835'491.90** |
| | **Aufwandüberschuss** | | **607'950** | | **481'156** | | |
| | **Ertragsüberschuss** | | | | | | |

| c) Artengliederung Zusammenzug | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3** | **AUFWAND** | **5'568'880** | | **5'505'026** | | **5'835'491.90** | |
| 30 | Personalaufwand | 1'788'820 | | 1'786'980 | | 1'724'245.56 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'235'100 | | 1'074'001 | | 670'477.32 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 399'500 | | 398'700 | | 401'925.40 | |
| 34 | Finanzaufwand | 5'900 | | 6'150 | | 27'591.10 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 100 | | 145 | | 14'612.68 | |
| 36 | Transferaufwand | 1'902'150 | | 1'963'340 | | 1'718'485.58 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 539'750.75 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 237'310 | | 275'710 | | 738'403.51 | |
| **4** | **ERTRAG** | | **4'960'930** | | **5'023'870** | | **5'831'452.79** |
| 40 | Fiskalertrag | | 2'863'400 | | 2'871'000 | | 3'151'333.60 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 173'300 | | 164'200 | | 187'085.15 |
| 42 | Entgelte | | 719'835 | | 706'500 | | 782'328.52 |
| 44 | Finanzertrag | | 163'650 | | 180'250 | | 188'356.93 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 35'555 | | 26'900 | | 18'337.96 |
| 46 | Transferertrag | | 767'780 | | 799'210 | | 740'696.32 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | | 24'910.80 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 237'410 | | 275'810 | | 738'403.51 |
| **9** | **Abschluss** | | | | | | **4'039.11** |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | | | | | 4'039.11 |
| | **Total Aufwand** | **5'568'880** | | **5'505'026** | | **5'835'491.90** | |
| | **Total Ertrag** | | **4'960'930** | | **5'023'870** | | **5'835'491.90** |
| | **Aufwandüberschuss** | | **607'950** | | **481'156** | | |
| | **Ertragsüberschuss** | | | | | | |

| d) Erfolgsrechnung Artengliederung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3** | **AUFWAND** | **5'568'880** | | **5'505'026** | | **5'835'491.90** | |
| **30** | **Personalaufwand** | **1'788'820** | | **1'786'980** | | **1'724'245.56** | |
| **300** | **Behörden und Kommissionen** | **100'500** | | **100'500** | | **102'495.00** | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 100'500 | | 100'500 | | 102'495.00 | |
| **301** | **Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals** | **658'480** | | **649'140** | | **618'295.57** | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 658'480 | | 649'140 | | 618'295.57 | |
| **302** | **Löhne der Lehrkräfte** | **754'700** | | **755'710** | | **745'756.89** | |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 754'700 | | 755'710 | | 745'756.89 | |
| **304** | **Zulagen** | **13'115** | | **14'480** | | **16'099.60** | |
| 3049 | Übrige Zulagen | 13'115 | | 14'480 | | 16'099.60 | |
| **305** | **Arbeitgeberbeiträge** | **233'445** | | **239'150** | | **228'936.25** | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 118'305 | | 121'235 | | 115'800.50 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 97'280 | | 99'850 | | 96'058.60 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'475 | | 6'705 | | 6'204.55 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 11'385 | | 11'360 | | 10'872.60 | |
| **309** | **Übriger Personalaufwand** | **28'580** | | **28'000** | | **12'662.25** | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 14'720 | | 15'100 | | 5'872.45 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 13'860 | | 12'900 | | 6'789.80 | |
| **31** | **Sach- und übriger Betriebsaufwand** | **1'235'100** | | **1'074'001** | | **670'477.32** | |
| **310** | **Material- und Warenaufwand** | **82'350** | | **74'510** | | **64'151.03** | |
| 3100 | Büromaterial | 6'300 | | 5'800 | | 6'357.00 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 41'000 | | 40'400 | | 31'340.45 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 8'600 | | 8'500 | | 8'351.20 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 180 | | | | 153.90 | |
| 3104 | Lehrmittel | 25'870 | | 19'600 | | 17'793.88 | |
| 3105 | Lebensmittel | 400 | | 150 | | 154.60 | |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | | | 60 | | | |
| **311** | **Nicht aktivierbare Anlagen** | **283'750** | | **107'765** | | **57'127.31** | |
| 3110 | Büromöbel und -geräte | 1'250 | | 1'200 | | 4'937.30 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 92'700 | | 83'765 | | 28'222.09 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 1'000 | | 1'000 | | 5'430.45 | |
| 3113 | Hardware | 188'800 | | 21'800 | | 18'537.47 | |
| **312** | **Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen** | **88'450** | | **83'800** | | **87'988.65** | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 88'450 | | 83'800 | | 87'988.65 | |
| **313** | **Dienstleistungen und Honorare** | **271'055** | | **262'136** | | **224'670.70** | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 102'200 | | 132'900 | | 90'529.50 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 59'050 | | 41'500 | | 43'454.80 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 74'400 | | 53'350 | | 57'373.70 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 31'005 | | 29'886 | | 28'991.20 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 4'400 | | 4'500 | | 4'321.50 | |
| **314** | **Baulicher und betrieblicher Unterhalt** | **406'400** | | **433'600** | | **145'832.74** | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 13'000 | | 63'300 | | 6'362.30 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 67'000 | | 77'500 | | 38'071.90 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 33'000 | | 33'000 | | 921.49 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 48'500 | | 48'500 | | 43'625.34 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 202'100 | | 177'800 | | 36'420.62 | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 42'800 | | 33'500 | | 20'431.09 | |
| **315** | **Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen** | **28'700** | | **32'950** | | **32'765.10** | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 750 | | 500 | | 560.75 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 20'950 | | 20'450 | | 19'526.20 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 7'000 | | 12'000 | | 12'678.15 | |
| **316** | **Mieten, Pachten, Benützungsgebühren, Leasing** | **18'925** | | **20'650** | | **19'907.84** | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 650 | | 650 | | 650.00 | |
| 3162 | Raten für operatives Leasing | 9'300 | | 11'000 | | 9'033.19 | |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 8'975 | | 9'000 | | 10'224.65 | |
| **317** | **Spesenentschädigungen** | **22'970** | | **22'290** | | **14'352.55** | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 11'400 | | 11'950 | | 8'843.00 | |

| d) Erfolgsrechnung Artengliederung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 11'570 | | 10'340 | | 5'509.55 | |
| **318** | **Wertberichtigungen auf Forderungen** | **15'000** | | **18'100** | | **18'603.60** | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 15'000 | | 18'100 | | 18'603.60 | |
| **319** | **Verschiedener Betriebsaufwand** | **17'500** | | **18'200** | | **5'077.80** | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 17'500 | | 18'200 | | 5'077.80 | |
| **33** | **Abschreibungen Verwaltungsvermögen** | **399'500** | | **398'700** | | **401'925.40** | |
| **330** | **Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen** | **399'500** | | **398'700** | | **401'925.40** | |
| 3300 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 399'500 | | 398'700 | | 401'925.40 | |
| **34** | **Finanzaufwand** | **5'900** | | **6'150** | | **27'591.10** | |
| **340** | **Zinsaufwand** | **600** | | **550** | | **637.95** | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 600 | | 550 | | 637.95 | |
| **343** | **Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen** | **5'300** | | **5'600** | | **5'253.15** | |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen | 4'500 | | 4'700 | | 4'230.50 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen | 800 | | 900 | | 1'022.65 | |
| **344** | **Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen** | | | | | **21'700.00** | |
| 3440 | Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen | | | | | 21'700.00 | |
| **35** | **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** | **100** | | **145** | | **14'612.68** | |
| **350** | **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital** | **100** | | **100** | | **911.50** | |
| 3501 | Einlagen in Fonds des Fremdkapitals | 100 | | 100 | | 911.50 | |
| **351** | **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital** | | | **45** | | **13'701.18** | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | | 45 | | 13'701.18 | |
| **36** | **Transferaufwand** | **1'902'150** | | **1'963'340** | | **1'718'485.58** | |
| **361** | **Entschädigungen an Gemeinwesen** | **1'583'100** | | **1'570'850** | | **1'434'190.82** | |
| 3611 | Entschädigungen an Kanton | 202'600 | | 162'900 | | 152'463.20 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 1'314'300 | | 1'332'900 | | 1'210'205.02 | |
| 3614 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | 66'200 | | 75'050 | | 71'522.60 | |
| **363** | **Beiträge an Gemeinwesen und Dritte** | **319'050** | | **392'490** | | **284'294.76** | |
| 3630 | Beiträge an Bund | 1'300 | | 1'300 | | 1'153.10 | |
| 3631 | Beiträge an Kanton | 25'300 | | 25'300 | | 23'881.40 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 4'000 | | 2'000 | | | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 19'480 | | 29'000 | | 19'042.30 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 29'410 | | 30'120 | | 25'363.00 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 239'560 | | 304'770 | | 214'854.96 | |
| **38** | **Ausserordentlicher Aufwand** | | | | | **539'750.75** | |
| **381** | **Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand** | | | | | **539'750.75** | |
| 3810 | Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand | | | | | 539'750.75 | |
| **39** | **Interne Verrechnungen** | **237'310** | | **275'710** | | **738'403.51** | |
| **391** | **Dienstleistungen (Personal)** | **128'960** | | **160'360** | | **626'299.95** | |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 128'960 | | 160'360 | | 626'299.95 | |
| **392** | **Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge** | **59'350** | | **64'150** | | **59'105.00** | |
| 3920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen | 59'350 | | 64'150 | | 59'105.00 | |
| **393** | **Betriebs- und Verwaltungskosten** | **31'000** | | **31'000** | | **31'000.00** | |
| 3930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 31'000 | | 31'000 | | 31'000.00 | |
| **394** | **Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand** | **18'000** | | **20'200** | | **21'998.56** | |
| 3940 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 18'000 | | 20'200 | | 21'998.56 | |

| d) Erfolgsrechnung Artengliederung | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **4** | **ERTRAG** | | **4'960'930** | | **5'023'870** | | **5'831'452.79** |
| **40** | **Fiskalertrag** | | **2'863'400** | | **2'871'000** | | **3'151'333.60** |
| **400** | **Direkte Steuern natürliche Personen** | | **2'020'000** | | **2'090'000** | | **2'037'450.70** |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 1'590'000 | | 1'600'000 | | 1'620'006.60 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 280'000 | | 340'000 | | 254'492.45 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 150'000 | | 150'000 | | 162'951.65 |
| **401** | **Direkte Steuern juristische Personen** | | **315'000** | | **310'000** | | **329'457.80** |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | | 315'000 | | 310'000 | | 329'457.80 |
| **402** | **Übrige Direkte Steuern** | | **468'000** | | **405'000** | | **723'153.90** |
| 4021 | Grund- und Liegenschaftensteuern | | 320'000 | | 270'000 | | 355'128.25 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 50'000 | | 40'000 | | 146'443.15 |
| 4023 | Vermögensverkehrssteuern | | 98'000 | | 95'000 | | 221'582.50 |
| **403** | **Besitz- und Aufwandsteuern** | | **60'400** | | **66'000** | | **61'271.20** |
| 4033 | Hundesteuern | | 8'400 | | 8'500 | | 8'203.75 |
| 4035 | Tourismusförderungsabgaben, Kurtaxen | | 52'000 | | 57'500 | | 53'067.45 |
| **41** | **Regalien und Konzessionen** | | **173'300** | | **164'200** | | **187'085.15** |
| **412** | **Konzessionen** | | **173'300** | | **164'200** | | **187'085.15** |
| 4120 | Konzessionen | | 173'300 | | 164'200 | | 187'085.15 |
| **42** | **Entgelte** | | **719'835** | | **706'500** | | **782'328.52** |
| **420** | **Ersatzabgaben** | | **29'500** | | **32'000** | | **29'088.75** |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 29'500 | | 32'000 | | 29'088.75 |
| **421** | **Gebühren für Amtshandlungen** | | **47'000** | | **52'000** | | **54'970.20** |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 47'000 | | 52'000 | | 54'970.20 |
| **424** | **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** | | **398'200** | | **399'200** | | **513'987.35** |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 398'200 | | 399'200 | | 513'987.35 |
| **425** | **Erlös aus Verkäufen** | | **7'500** | | **7'000** | | **8'470.90** |
| 4250 | Verkäufe | | 7'500 | | 7'000 | | 8'470.90 |
| **426** | **Rückerstattungen** | | **232'135** | | **210'300** | | **170'075.00** |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 232'135 | | 210'300 | | 170'075.00 |
| **427** | **Bussen** | | | | | | **144.00** |
| 4270 | Bussen | | | | | | 144.00 |
| **429** | **Übrige Entgelte** | | **5'500** | | **6'000** | | **5'592.32** |
| 4290 | Übrige Entgelte | | 5'500 | | 6'000 | | 5'592.32 |
| **44** | **Finanzertrag** | | **163'650** | | **180'250** | | **188'356.93** |
| **440** | **Zinsertrag** | | **5'900** | | **7'800** | | **6'842.08** |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 100 | | 2'900 | | 535.58 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 5'800 | | 4'900 | | 6'306.50 |
| **442** | **Beteiligungsertrag Finanzvermögen** | | **6'500** | | **5'900** | | **6'244.50** |
| 4420 | Dividenden Finanzvermögen | | 6'500 | | 5'900 | | 6'244.50 |
| **443** | **Liegenschaftenertrag Finanzvermögen** | | **14'300** | | **14'300** | | **13'970.00** |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen | | 14'300 | | 14'300 | | 13'970.00 |
| **445** | **Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens** | | **3'000** | | **3'000** | | **2'868.00** |
| 4451 | Finanzertrag aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens | | 3'000 | | 3'000 | | 2'868.00 |
| **447** | **Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen** | | **133'950** | | **149'250** | | **158'432.35** |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | 130'450 | | 126'250 | | 130'346.00 |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | 3'500 | | 23'000 | | 28'086.35 |
| **45** | **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** | | **35'555** | | **26'900** | | **18'337.96** |
| **450** | **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital** | | **600** | | **1'500** | | **17'865.75** |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals | | 600 | | 1'500 | | 17'865.75 |

| d) Erfolgsrechnung Artengliederung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **451** | **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital** | | **34'955** | | **25'400** | | **472.21** |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | 34'955 | | 25'400 | | 472.21 |
| **46** | **Transferertrag** | | **767'780** | | **799'210** | | **740'696.32** |
| **461** | **Entschädigungen von Gemeinwesen** | | **274'200** | | **267'100** | | **266'033.14** |
| 4611 | Entschädigungen vom Kanton | | 15'700 | | 15'700 | | 16'087.00 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | 258'500 | | 251'400 | | 249'946.14 |
| **462** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **283'400** | | **359'500** | | **331'893.00** |
| 4621 | Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton | | 283'400 | | 359'500 | | 331'893.00 |
| **463** | **Beiträge von Gemeinwesen und Dritten** | | **209'180** | | **161'610** | | **139'509.18** |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 600 | | 600 | | 630.00 |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 208'580 | | 161'010 | | 138'879.18 |
| **469** | **Übriger Transferertrag** | | **1'000** | | **11'000** | | **3'261.00** |
| 4690 | Übriger Transferertrag | | | | 10'000 | | 2'461.00 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 1'000 | | 1'000 | | 800.00 |
| **48** | **Ausserordentlicher Ertrag** | | | | | | **24'910.80** |
| **486** | **Ausserordentliche Transfererträge** | | | | | | **24'910.80** |
| 4861 | Ausserordentliche Transfererträge Kanton | | | | | | 24'910.80 |
| **49** | **Interne Verrechnungen** | | **237'410** | | **275'810** | | **738'403.51** |
| **491** | **Dienstleistungen (Personal)** | | **128'960** | | **160'360** | | **626'299.95** |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 128'960 | | 160'360 | | 626'299.95 |
| **492** | **Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge** | | **59'350** | | **64'150** | | **59'105.00** |
| 4920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen | | 59'350 | | 64'150 | | 59'105.00 |
| **493** | **Betriebs- und Verwaltungskosten** | | **31'000** | | **31'000** | | **31'000.00** |
| 4930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 31'000 | | 31'000 | | 31'000.00 |
| **494** | **Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand** | | **18'100** | | **20'300** | | **21'998.56** |
| 4940 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 18'100 | | 20'300 | | 21'998.56 |
| **9** | **Abschluss** | | | | | | **4'039.11** |
| **90** | **Abschluss Erfolgsrechnung** | | | | | | **4'039.11** |
| **900** | **Abschluss Erfolgsrechnung** | | | | | | **4'039.11** |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | | | | | 4'039.11 |
| | **Total Aufwand** | **5'568'880** | | **5'505'026** | | **5'835'491.90** | |
| | **Total Ertrag** | | **4'960'930** | | **5'023'870** | | **5'835'491.90** |
| | **Aufwandüberschuss** | | **607'950** | | **481'156** | | |
| | **Ertragsüberschuss** | | | | | | |

| a) Zusammenzug | | Budget 2027 Ausgaben | Budget 2027 Einnahmen | Budget 2026 Ausgaben | Budget 2026 Einnahmen | Rechnung 2025 Ausgaben | Rechnung 2025 Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **6** | **VERKEHR** | **43'000** | | **41'000** | | **175'817.25** | **30'951.20** |
| | Nettoausgaben | | 43'000 | | 41'000 | | 144'866.05 |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **1'078'000** | **50'000** | **150'000** | **50'000** | | **88'732.70** |
| | Nettoausgaben | | 1'028'000 | | 100'000 | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 88'732.70 | |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | | | **50'000** | | **135'209.38** | |
| | Nettoausgaben | | | | 50'000 | | 135'209.38 |
| | **Total Investitionsausgaben** | **1'121'000** | | **241'000** | | **311'026.63** | |
| | **Total Investitionseinnahmen** | | **50'000** | | **50'000** | | **119'683.90** |
| | **Nettoinvestition** | | **1'071'000** | | **191'000** | | **191'342.73** |
| | **Überschuss Investitionsrechnung** | | | | | | |

| b) Investitionsrechnung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **6** | **VERKEHR** | **43'000** | | **41'000** | | **175'817.25** | **30'951.20** |
| | Nettoausgaben | | 43'000 | | 41'000 | | 144'866.05 |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | | | | | **175'817.25** | **30'951.20** |
| | Nettoausgaben | | | | | | 144'866.05 |
| 5010.15 | Erneuerung Büdemjistrasse | | | | | 107'540.75 | |
| 5030.01 | Bushaltestelle Prada | | | | | 15'256.90 | |
| 5030.02 | Ausbau Bushaltestelle Dorfplatz | | | | | 53'019.60 | |
| 6310.02 | Kantonsbeitrag Ausbau Bushaltestelle Dorfplatz | | | | | | 30'951.20 |
| **6190** | **Werkbetrieb** | **43'000** | | **41'000** | | | |
| | Nettoausgaben | | 43'000 | | 41'000 | | |
| 5060.11 | Böschungsmäher Mulchy | 43'000 | | 41'000 | | | |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **1'078'000** | **50'000** | **150'000** | **50'000** | | **88'732.70** |
| | Nettoausgaben | | 1'028'000 | | 100'000 | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 88'732.70 | |
| **7101** | **Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)** | **1'078'000** | **25'000** | **150'000** | **25'000** | | **62'466.35** |
| | Nettoausgaben | | 1'053'000 | | 125'000 | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 62'466.35 | |
| 5031.14 | Reservoirauskleidung Fuosstaus | 150'000 | | 150'000 | | | |
| 5031.15 | Quellfassung Abibela | 490'000 | | | | | |
| 5031.16 | Quellfassung Mäder | 438'000 | | | | | |
| 6310.05 | Kantonsbeitrag Trinkwasserkraftwerk | | | | | | 36'200.00 |
| 6370 | Wasseranschlussgebühren | | 25'000 | | 25'000 | | 26'266.35 |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)** | | **25'000** | | **25'000** | | **26'266.35** |
| | Nettoeinnahmen | 25'000 | | 25'000 | | 26'266.35 | |
| 6370 | Kanalisationsanschlussgebühren | | 25'000 | | 25'000 | | 26'266.35 |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | | | **50'000** | | **135'209.38** | |
| | Nettoausgaben | | | | 50'000 | | 135'209.38 |
| **8180** | **Alp- und Landwirtschaft** | | | **50'000** | | **144'948.65** | |
| | Nettoausgaben | | | | 50'000 | | 144'948.65 |
| 5010.01 | Wiederherstellung Alpstrasse Schlappin | | | | | 144'948.65 | |
| 5650 | Beitrag an Viehtriebweg Alp Mäder | | | 50'000 | | | |
| **8200** | **Forstwirtschaft** | | | | | **-9'739.27** | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 9'739.27 | |
| 5520.10 | Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen (Forst Madrisa) | | | | | -9'739.27 | |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | | | | | **129'423.17** | **320'765.90** |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 191'342.73 | |
| **9990** | **Abschluss** | | | | | **129'423.17** | **320'765.90** |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 191'342.73 | |
| 5900.01 | Passivierte Einnahmen | | | | | 129'423.17 | |
| 6900.01 | Aktivierte Ausgaben | | | | | | 320'765.90 |
| | **Total Investitionsausgaben** | **1'121'000** | | **241'000** | | **440'449.80** | |
| | **Total Investitionseinnahmen** | | **50'000** | | **50'000** | | **440'449.80** |
| | **Nettoinvestition** | | **1'071'000** | | **191'000** | | |
| | **Überschuss Investitionsrechnung** | | | | | | |

| c) Artengliederung Zusammenzug | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **5** | **AUSGABEN** | **1'121'000** | | **241'000** | | **311'026.63** | |
| 50 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 1'121'000 | | 191'000 | | 320'765.90 | |
| 55 | Beteiligungen | | | | | -9'739.27 | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | | | 50'000 | | | |
| **6** | **EINNAHMEN** | | **50'000** | | **50'000** | | **119'683.90** |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 50'000 | | 50'000 | | 119'683.90 |
| | **Total Investitionsausgaben** | **1'121'000** | | **241'000** | | **311'026.63** | |
| | **Total Investitionseinnahmen** | | **50'000** | | **50'000** | | **119'683.90** |
| | **Nettoinvestition** | | **1'071'000** | | **191'000** | | **191'342.73** |
| | **Überschuss Investitionsrechnung** | | | | | | |

| d) Investitionsrechnung Artengliederung | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **5** | **AUSGABEN** | **1'121'000** | | **241'000** | | **311'026.63** | |
| **50** | **Sachanlagen Verwaltungsvermögen** | **1'121'000** | | **191'000** | | **320'765.90** | |
| **501** | **Strassen / Verkehrswege** | | | | | **252'489.40** | |
| 5010 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 252'489.40 | |
| **503** | **Übriger Tiefbau** | **1'078'000** | | **150'000** | | **68'276.50** | |
| 5030 | Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt | | | | | 68'276.50 | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | 1'078'000 | | 150'000 | | | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | | | | |
| **504** | **Hochbauten** | | | | | | |
| 5040 | Hochbauten Allgemeiner Haushalt | | | | | | |
| **506** | **Mobilien** | **43'000** | | **41'000** | | | |
| 5060 | Mobilien Allgemeiner Haushalt | 43'000 | | 41'000 | | | |
| **55** | **Beteiligungen** | | | | | **-9'739.27** | |
| **552** | **Gemeinden und Gemeindezweckverbände** | | | | | **-9'739.27** | |
| 5520 | Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | | | | -9'739.27 | |
| **554** | **Öffentliche Unternehmungen** | | | | | | |
| 5543 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | | | | | | |
| **56** | **Eigene Investitionsbeiträge** | | | **50'000** | | | |
| **564** | **Öffentliche Unternehmungen** | | | | | | |
| 5640 | Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen | | | | | | |
| **565** | **Private Unternehmungen** | | | **50'000** | | | |
| 5650 | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen | | | 50'000 | | | |
| **6** | **EINNAHMEN** | | **50'000** | | **50'000** | | **119'683.90** |
| **61** | **Rückerstattungen** | | | | | | |
| **616** | **Mobilien** | | | | | | |
| 6160 | Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobilien | | | | | | |
| **63** | **Investitionsbeiträge für eigene Rechnung** | | **50'000** | | **50'000** | | **119'683.90** |
| **630** | **Bund** | | | | | | |
| 6300 | Investitionsbeiträge vom Bund | | | | | | |
| **631** | **Kanton** | | | | | | **67'151.20** |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen | | | | | | 67'151.20 |
| **637** | **Private Haushalte** | | **50'000** | | **50'000** | | **52'532.70** |
| 6370 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | 50'000 | | 50'000 | | 52'532.70 |
| | **Total Investitionsausgaben** | **1'121'000** | | **241'000** | | **311'026.63** | |
| | **Total Investitionseinnahmen** | | **50'000** | | **50'000** | | **119'683.90** |
| | **Nettoinvestition** | | **1'071'000** | | **191'000** | | **191'342.73** |
| | **Überschuss Investitionsrechnung** | | | | | | |