

**Bericht des unabhängigen
Abschlussprüfers
zur Jahresrechnung 2025
der Gemeinde Arosa**

**Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers zur Jahresrechnung
an die Geschäftsprüfungskommission und den Gemeindevorstand der
Gemeinde Arosa**

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der **Gemeinde Arosa** - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde Arosa unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische

Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Gemeindevorstand und der Geschäftsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutende Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeindevorstandes ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung ausreichend dokumentiert, jedoch bei den bezogen auf die Gemeinde wesentlichen Prozesse übriger Ertrag sowie Infrastruktur, Sachanlagen und Investitionen nicht implementiert wurde.

Mit Ausnahme des im vorstehenden Absatz dargelegten Sachverhaltes, bestätigen wir, dass in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften, ein gemäss den Vorgaben des Gemeindevorstandes ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, dem Gemeindeparlament Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Chur, 15. April 2026

Calun Consulting AG

Martin Bettinaglio

Dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor

Neeresh Rajasingham

Dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF
Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
1	AKTIVEN	121'944'532.09	1'056'261.15	123'000'793.24
10	Finanzvermögen	44'398'896.99	4'195'977.01	48'594'874.00
100	Flüssige Mittel	5'430'471.07	540'249.53	5'970'720.60
1000	Kasse	8'328.85	1'547.20	9'876.05
1000001	Kasse Einwohnerkontrolle (1000.01)	4'225.75	655.75	4'881.50
1000007	Kasse (stpeter-1000)	938.10	751.45	1'689.55
1000101	Kassabestand Depotgelder Parkhäuser	765.00	-110.00	655.00
1000104	Kasse Schule Vorhängeschlösser	450.00	150.00	600.00
1000105	Kassastock Parkgargen/Camping LS-Verwaltung + Parkhäuser	1'950.00	100.00	2'050.00
1001	Post	5'068'469.70	-422'017.19	4'646'452.51
1001001	70-338-3 (1010.01)	5'068'469.70	-422'017.19	4'646'452.51
1002	Bank	353'376.52	960'922.52	1'314'299.04
1002001	GKB, AG 132.756.900 (1020.01)	172'982.63	758'313.27	931'295.90
1002002	CS, 0036-457390-31 (1021.01)	15'776.07	-15'776.07	0.00
1002003	UBS, 204-537193.B2B (1022.01)	62'018.27	210'411.44	272'429.71
1002101	GKB CA 263.311.600 (Schule-1490.05)	46'868.81	-11'238.69	35'630.12
1002107	GKB CA 134.632.600 Stip (stp-1200.50)	21'118.84	9.75	21'128.59
1002109	GKB 00 132.756.905 (Forstdep. Molinis)	10'289.00	3.05	10'292.05
1002110	GKB CA 132.756.901 (Bibliothek Arosa)	24'322.90	1'824.45	26'147.35
1002111	GKB CA 263.311.601 (Reisekasse Schule St. Peter)	0.00	17'375.32	17'375.32
1004	Debit- und Kreditkarten	296.00	-203.00	93.00
1004002	EC-Direct-Verkäufe (1112.00)	296.00	-203.00	93.00
101	Forderungen	10'249'032.91	4'120'815.89	14'369'848.80
1010	Forderungen aus Lieferungen/L Dritten	2'623'944.29	-590'911.34	2'033'032.95
1010001	Forderungen Sammelkonto (1150.01)	2'575'567.69	-584'302.34	1'991'265.35
1010101	Forderungen Verrechnungssteuer (1150.02)	48'376.60	-6'609.00	41'767.60
1011	Kontokorrente mit Dritten	-2'824'829.99	5'909'472.01	3'084'642.02
1011001	Kontokorrent AK abx-tax Arosa (112009)	217'855.52	1'032'290.11	1'250'145.63
1011002	Kontokorrent Host Arosa (1120.05)	-4'959'575.55	4'991'904.00	32'328.45
1011025	KK AT Camping	356.35	1'126.05	1'482.40
1011116	KK Melioration (stpeter-1110.54)	1'654'943.94	-120'000.00	1'534'943.94
1011127	KK Melioration Lülen	286'710.95	0.00	286'710.95
1011128	KK Bürgergemeinde Arosa	-25'121.20	4'151.85	-20'969.35
1012	Steuerforderungen	10'330'464.31	-1'304'332.01	9'026'132.30
1012000	Steuern ABX ohne Bezugsfall (1120.11)	9'340'675.90	-9'343'175.90	-2'500.00
1012001	Ford. Haupt KK abx-tax Arosa (1120.00)	1'014'788.41	8'041'843.89	9'056'632.30

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF
Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
1012099	WB auf Forderungen Gemeindesteuern	-25'000.00	-3'000.00	-28'000.00
1019	Übrige Forderungen	119'454.30	106'587.23	226'041.53
1019004	Mieterdepot Hochwanghütte, GKB	4'040.10	1.05	4'041.15
1019005	Mieterdepot M K	1'521.75	-1.20	1'520.55
1019006	Erneuerungsfonds Cartiein	70'413.65	5'763.75	76'177.40
1019007	Mietzinsdepot Buvetta (00 132.756.911)	2'271.00	-2'271.00	0.00
1019008	Mieterdepot Schulhaus Langwies	0.00	950.05	950.05
1019009	Mieterdepot LP & JK	0.00	1'508.05	1'508.05
1019101	GU bei Sozialvers. Kinderz. (1150.03)	146.30	-146.30	0.00
1019102	GU bei Sozialvers. EO (1150.09)	0.00	-384.75	-384.75
1019103	GU bei Kranken- u. Unfallvers. (1150.08)	-4'140.50	3'985.95	-154.55
1019203	MWST-Guthaben aus Abrechnung Wasser	45'202.00	65'636.67	110'838.67
1019204	MWST-Guthaben aus Abrechnung Tankstelle	0.00	326.11	326.11
1019213	MWST-Guthaben aus Abrechnung Abwasser	0.00	29'862.14	29'862.14
1019223	MWST-Guthaben aus Abrechnung Abfall	0.00	1'356.71	1'356.71
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	400'853.55	84'185.94	485'039.49
1040	Aktive Rechnungsabgrenzungen ER	400'853.55	84'185.94	485'039.49
1040001	Aktive Rechnungsabgrenz. ER (1300.01)	400'853.55	84'185.94	485'039.49
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	1'240'678.06	-102'134.90	1'138'543.16
1060	Handelswaren	243'915.36	3'267.70	247'183.06
1060000	Büromateriallager	19'532.56	-850.10	18'682.46
1060001	Vorräte Handelswaren (1250.02 + 1250.03)	211'112.90	-6'808.30	204'304.60
1060004	Treibstoffvorräte (Langw-1250.03)	13'269.90	10'926.10	24'196.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	868'700.00	-95'083.50	773'616.50
1061001	Vorräte Deponie Isla (1250.04)	868'700.00	-104'045.50	764'654.50
1061002	Holzvorräte Säge (Langw-1250.02)	0.00	8'962.00	8'962.00
1062	Halb- und Fertigfabrikate	121'565.00	-11'721.40	109'843.60
1062001	Holzvoräte Forst Berg (1250.01)	83'185.00	-25'620.00	57'565.00
1062003	Holzvoräte Forst Tal	38'380.00	13'898.60	52'278.60
1063	Angefangene Arbeiten	6'497.70	1'402.30	7'900.00
1063002	Holzbankgarnituren Forst	6'497.70	1'402.30	7'900.00
107	Finanzanlagen	3'959'987.75	-447'139.45	3'512'848.30
1070	Aktien und Anteilscheine	374'121.00	-134'272.80	239'848.20
1070000	Aktien und Anteilsscheine (gem. Depot)	374'121.00	-134'272.80	239'848.20
1071	Langfristige Darlehen Finanzvermögen	3'585'866.75	-312'866.65	3'273'000.10
1071001	Darlehen Golf Arosa AG	276'666.75	-27'666.65	249'000.10
1071002	Darlehen SSSSA (1221.00)	2'000'000.00	-80'000.00	1'920'000.00
1071005	Darlehen Pfadiheim Ramoz	109'200.00	-5'200.00	104'000.00

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF

Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
1071007	Darlehen Arosa Bergbahnen	1'200'000.00	-200'000.00	1'000'000.00
108	Sachanlagen FV	23'117'873.65	0.00	23'117'873.65
1080	Grundstücke FV	1'128'060.00	0.00	1'128'060.00
1080000	Grundstück FV aus Anlagebuchhaltung	1'128'060.00	0.00	1'128'060.00
1084	Gebäude FV	21'989'813.65	0.00	21'989'813.65
1084000	Gebäude FV aus Anlagebuchhaltung	21'989'813.65	0.00	21'989'813.65
14	Verwaltungsvermögen	77'545'635.10	-3'139'715.86	74'405'919.24
140	Sachanlagen VV	49'610'004.46	-3'089'219.40	46'520'785.06
1400	Grundstücke VV unüberbaut	124'650.00	0.00	124'650.00
1400000	Grundstücke VV aus Anlagebuchhaltung	124'650.00	0.00	124'650.00
1401	Strassen / Verkehrswege	6'158'753.49	741'118.47	6'899'871.96
1401000	Strassen / Wege aus Anlagebuchhaltung	20'999'812.74	4'137'046.47	25'136'859.21
1401099	WB Strassen / Verkehrswege	-14'841'059.25	-3'395'928.00	-18'236'987.25
1402	Wasserbau	409'302.30	19'907.55	429'209.85
1402000	Wasserbau aus Anlagebuchhaltung	937'615.45	29'770.55	967'386.00
1402099	WB Wasserbau	-528'313.15	-9'863.00	-538'176.15
1403	Übrige Tiefbauten	19'667'858.12	1'107'566.44	20'775'424.56
1403000	Tiefbauten aus Anlagebuchhaltung	6'866'810.22	511'950.64	7'378'760.86
1403099	WB Tiefbauten	-3'152'229.19	-153'242.00	-3'305'471.19
1403100	Tiefbauten Wasser aus Anlagebuchhaltung	10'858'018.88	859'757.64	11'717'776.52
1403199	WB Tiefbauten Wasserwerk	-2'599'840.15	-267'914.00	-2'867'754.15
1403200	Tiefbauten Abwasser aus Anlagebuchhaltung	9'231'850.36	397'772.16	9'629'622.52
1403299	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-1'536'752.00	-240'758.00	-1'777'510.00
1403300	Tiefbauten Abfall aus Anlagebuchhaltung	118'241.15	0.00	118'241.15
1403399	WB Tiefbauten Abfallbeseitigung	-118'241.15	0.00	-118'241.15
1404	Hochbauten	18'982'584.17	-5'026'627.42	13'955'956.75
1404000	Hochbauten aus Anlagebuchhaltung	44'385'492.32	272'613.58	44'658'105.90
1404099	WB Hochbauten	-25'788'998.85	-5'282'272.00	-31'071'270.85
1404100	Hochbauten Wasser aus Anlagebuchhaltung	106'236.15	0.00	106'236.15
1404199	WB Hochbauten Wasserwerk	-48'951.00	-3'220.00	-52'171.00
1404200	Hochbauten Abwasser aus Anlagebuchhaltung	536'636.80	0.00	536'636.80
1404299	WB Hochbauten Abwasserbeseitigung	-277'240.75	-10'980.00	-288'220.75
1404300	Hochbauten Abfall aus Anlagebuchhaltung	420'287.60	0.00	420'287.60
1404399	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-350'878.10	-2'769.00	-353'647.10
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00
1405000	Waldungen aus Anlagebuchhaltung	190'951.00	0.00	190'951.00
1405099	WB Waldungen	-190'951.00	0.00	-190'951.00

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF
Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
1406	Mobilien VV (Fahrzeuge, Maschinen, etc.)	4'266'856.38	68'815.56	4'335'671.94
1406000	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien VV	6'614'604.83	348'502.45	6'963'107.28
1406099	WB Mobilien	-2'876'541.00	-339'309.00	-3'215'850.00
1406100	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien Wasser	285'598.65	138'235.06	423'833.71
1406199	WB Mobilien Wasserwerk	-170'977.00	-52'982.00	-223'959.00
1406200	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien Abwasser	118'022.55	34'506.92	152'529.47
1406299	WB Mobilien Abwasserbeseitigung	-85'204.55	-10'879.00	-96'083.55
1406300	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien Abfall	695'122.90	-3'123.87	691'999.03
1406399	WB Mobilien Abfallbeseitigung	-313'770.00	-46'135.00	-359'905.00
142	Immaterielle Anlagen	1'791'578.54	-327'612.51	1'463'966.03
1420	Software	0.00	0.00	0.00
1420000	Software aus Anlagebuchhaltung	60'008.65	0.00	60'008.65
1420099	WB Software	-60'008.65	0.00	-60'008.65
1420100	Software Wasser aus Anlagebuchhaltung	48'768.00	0.00	48'768.00
1420199	WB Software Wasserwerk	-48'768.00	0.00	-48'768.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'791'578.54	-327'612.51	1'463'966.03
1429000	Übrige immaterielle Anlagen	2'766'743.94	236'781.37	3'003'525.31
1429099	WB übrige immaterielle Anlagen	-1'455'852.65	-406'974.30	-1'862'826.95
1429100	Übrige immat. Anlagen Wasser	1'247'305.55	-3'993.29	1'243'312.26
1429199	WB übr. immat. Anlagen Wasserwerk	-817'476.70	-145'315.45	-962'792.15
1429200	Übrige immat. Anlagen Abwasser	212'539.60	10'353.00	222'892.60
1429299	WB übr. immat. Anlagen Abwasser	-178'767.00	-35'843.60	-214'610.60
1429300	Übrige immat. Anlagen Abfall	21'357.80	27'064.76	48'422.56
1429399	WB übr. immat. Anlagen Abfall	-4'272.00	-9'685.00	-13'957.00
144	Darlehen	10'193'900.00	0.00	10'193'900.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	10'193'900.00	0.00	10'193'900.00
1444000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	10'193'900.00	0.00	10'193'900.00
145	Beteiligungen	13'838'457.70	0.00	13'838'457.70
1452	Beteiligungen a/Gde + Gemeindefzweckverb	255'250.00	0.00	255'250.00
1452000	Beteiligung an Gemeindefzweckverbänden	255'250.00	0.00	255'250.00
1454	Beteiligungen a/öffentl. Unternehmungen	11'049'000.00	0.00	11'049'000.00
1454000	Beteiligung an öff. Unternehmungen	11'049'000.00	0.00	11'049'000.00
1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	2'534'207.70	0.00	2'534'207.70
1455000	Beteiligungen an private Unternehmungen	3'524'708.00	0.00	3'524'708.00
1455099	WB Beteilig. an private Unternehmungen	-990'500.30	0.00	-990'500.30
146	Investitionsbeiträge	2'111'694.40	277'116.05	2'388'810.45
1462	... an Gemeinden und Gemeindefzweckverb	1'819'284.40	116'898.90	1'936'183.30

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF

Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
1462000	Investitionsbeiträge an Gemeinden/ZV	2'824'499.85	180'345.90	3'004'845.75
1462099	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und	-1'005'215.45	-63'447.00	-1'068'662.45
1464	... an öffentliche Unternehmungen	292'410.00	-12'714.00	279'696.00
1464000	Investitionsbeiträge an öffentliche	419'550.00	0.00	419'550.00
1464099	WB Investitionsbeiträge an öffentliche	-127'140.00	-12'714.00	-139'854.00
1465	... an private Unternehmungen	0.00	172'931.15	172'931.15
1465000	Investitionsbeiträge an Private	0.00	216'165.15	216'165.15
1465099	WB Investitionsbeiträge an privaten	0.00	-43'234.00	-43'234.00

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF
Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
2	PASSIVEN	-121'944'532.09	-1'056'261.15	-123'000'793.24
20	Fremdkapital	-21'689'604.70	1'557'961.40	-20'131'643.30
200	Laufende Verbindlichkeiten	-4'620'822.23	20'325.16	-4'600'497.07
2000	... aus Lieferungen/Leistungen von Dritt	-2'821'408.66	-278'213.51	-3'099'622.17
2000001	Kreditoren Sammelkonto (2000.01)	-2'739'829.11	-346'746.01	-3'086'575.12
2000002	Kredi. Zahlungsausgleichskonto (2000.02)	-78'525.20	71'236.80	-7'288.40
2000080	Kreditoren Abklärungskonto (1150.11)	-3'054.35	-2'384.30	-5'438.65
2000102	Personalsorgeeinricht. ÖKK (2000.06)	0.00	-292.75	-292.75
2000108	QST Gemeindepersonal (2000.12)	0.00	-27.25	-27.25
2001	Kontokorrente mit Dritten	-83'974.50	-707'666.85	-791'641.35
2001004	Kath. Kirchgemeinde ABX (2061.01)	-24'866.90	-168'693.50	-193'560.40
2001006	Evang. Kirchgemeinde ABX (2062.01)	-30'019.45	-317'317.45	-347'336.90
2001008	Evang. Kant. Kirchgem. ABX (2063.01)	-8'126.45	-85'433.40	-93'559.85
2001013	Ev. Gde ABX (Castiel-2060.05)	-0.15	0.00	-0.15
2001014	Kath. ABX (Castiel-2060.06)	-0.15	0.00	-0.15
2001015	Ev. Kant. ABX (Castiel-2060.08)	-0.40	0.00	-0.40
2001018	KK evang. KG abx (Peist-2060.13)	-1.55	0.00	-1.55
2001019	KK ev. kt. KG abx (Peist-2060.14)	-1.95	0.00	-1.95
2001021	KK kath. KG abx (Peist-2060.16)	-0.95	0.00	-0.95
2001027	Kath. ABX (Lüen-2061.20)	-0.20	0.00	-0.20
2001028	Ev. Gde. ABX (Lüen-2061.21)	-0.15	0.00	-0.15
2001029	Ev.kant. ABX (Lüen-2061.22)	-0.60	0.00	-0.60
2001032	Ev.Kirchensteuer abx (LW-2060.22)	-1.25	0.00	-1.25
2001033	Kath. Kirchenst. abx (LW-2060.23)	-1.35	0.00	-1.35
2001034	Kant. ev. abx (Langw-2060.24)	-1.95	0.00	-1.95
2001037	Ev. Gde. ABX (Calf-2060.04)	-0.10	0.00	-0.10
2001038	Ev. Kant. ABX (Calf-2060.05)	-0.10	0.00	-0.10
2001042	Evang. Kirche abx (stp-2060.13)	-1.00	0.00	-1.00
2001043	Evang. Landeskirche abx (stp-2060.14)	-2.45	0.00	-2.45
2001045	Kath. Kirche abx (stp-2060.16)	-1.20	0.00	-1.20
2001050	Evang. Kirche abx (Molinis-2060.40)	-0.65	0.00	-0.65
2001051	Kant. Evang. abx (Molinis-2060.41)	-0.80	0.00	-0.80
2001052	Kath. Kirche abx (Molinis-2060.42)	-0.10	0.00	-0.10
2001057	Ev. Gde. ABX Fraktion 1	-2'861.10	-18'583.85	-21'444.95
2001058	Kath. ABX Fraktion 1 (Maladers)	-262.45	-2'806.40	-3'068.85
2001059	Ev. Kant. ABX Fraktion 1	-591.10	-3'825.35	-4'416.45
2001060	Ev. Gde. ABX Fraktion 2	-6'065.65	-32'103.30	-38'168.95
2001061	Ev. Kant. ABX Fraktion 2	-1'250.05	-6'610.50	-7'860.55
2001062	Kath. ABX Fraktion 2	-2'799.55	-6'234.40	-9'033.95
2001063	Ev. Gde. ABX Fraktion 3	-4'417.55	-46'078.45	-50'496.00
2001064	Ev. Kant. ABX Fraktion 3	-914.00	-9'483.40	-10'397.40
2001065	Kath. ABX Fraktion 3	-1'779.35	-10'496.85	-12'276.20

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF
Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
2001067	Ev. Kant. ABX Fraktion 4	-1.30	0.00	-1.30
2001068	Kath. ABX Fraktion 4	-0.10	0.00	-0.10
2001069	Ev. Gde. ABX Fraktion 5	-0.85	0.00	-0.85
2001070	Ev. Kant. ABX Fraktion 5	-1.15	0.00	-1.15
2001071	Kath. ABX Fraktion 5	-0.45	0.00	-0.45
2004	Transfer-Verbindlichkeiten	-4'850.00	4'550.00	-300.00
2004002	Beitrag Kooperationsschule	-4'850.00	4'550.00	-300.00
2005	Interne Kontokorrente	-21'408.57	-18'252.78	-39'661.35
2005402	Vorauszahlungen Debi (2114.02)	-21'408.57	-17'896.93	-39'305.50
2005403	Rückzahlungen Debi (2114.07)	0.00	-355.85	-355.85
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'689'180.50	1'019'908.30	-669'272.20
2006001	Schlüsseldepots (1002.01)	-3'250.00	-150.00	-3'400.00
2006004	Depotgelder Tankstelle (Langw-2010.01)	-21'600.00	-400.00	-22'000.00
2006009	Mieterkaution Hochwanghütte	-4'040.10	-1.05	-4'041.15
2006010	Depotgelder Parkhäuser	-765.00	110.00	-655.00
2006011	Mieterdepot MK	-1'521.75	1.20	-1'520.55
2006012	Erneuerungsfonds Cartiein	-70'413.65	-5'763.75	-76'177.40
2006016	Mieterdepot SP	-2'920.00	0.00	-2'920.00
2006018	Mieterdepot Pagigerstübli PH	-3'200.00	0.00	-3'200.00
2006021	Mieterdepot DS + RG	-2'000.00	0.00	-2'000.00
2006022	Mieterdepot HFS TW	-2'000.00	0.00	-2'000.00
2006023	Mieterdepot R.P.	-2'200.00	0.00	-2'200.00
2006024	Mieterdepot ABC Snow Sport School Arosa	0.00	-1'700.00	-1'700.00
2006025	Mieterdepot Schulhaus Langwies	0.00	-950.05	-950.05
2006026	Mieterdepot LP + JK	0.00	-1'508.05	-1'508.05
2006027	Sicherstellung GGST 80188	0.00	-270'000.00	-270'000.00
2006028	Sicherstellung GGST 80199	0.00	-45'000.00	-45'000.00
2006029	Sicherstellung GGST 80202	0.00	-230'000.00	-230'000.00
2006003	Sicherstellungen aus Grundbuchgeschäften	-1'575'270.00	1'575'270.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'827'087.88	-969'066.62	-3'796'154.50
2040	Passive Rechnungsabgrenzung ER	-1'328'349.31	-715'805.19	-2'044'154.50
2040001	Passive Rechnungsabgren. ER (2500.01)	-1'328'349.31	-715'805.19	-2'044'154.50
2046	Passive Rechnungsabgrenzung IR	-1'498'738.57	-253'261.43	-1'752'000.00
2046001	Passive Rechnungsabgren. IR (2500.01)	-1'498'738.57	-253'261.43	-1'752'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-446'053.33	65'104.33	-380'949.00
2050	... aus Mehrleistungen des Personals	-398'955.08	18'006.08	-380'949.00
2050001	Kurzfr. Rückstellungen Personal	-398'955.08	18'006.08	-380'949.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-47'098.25	47'098.25	0.00
2059001	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-47'098.25	47'098.25	0.00

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF
Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'200'000.00	2'200'000.00	-9'000'000.00
2064	Darlehen	-11'200'000.00	2'200'000.00	-9'000'000.00
2064000	Schuldscheine Postfinance	-3'000'000.00	0.00	-3'000'000.00
2064004	SUVA (2210.05)	-3'200'000.00	2'200'000.00	-1'000'000.00
2064031	Feste Vorschüsse GKB	-5'000'000.00	0.00	-5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-250'000.00	0.00	-250'000.00
2089	Übrige langf.Rück. der Erfolgsrechnung	-250'000.00	0.00	-250'000.00
2089003	Rückstellung Special Olympics 2029	-250'000.00	0.00	-250'000.00
209	Verb. ggü SpezFin und Fonds im FK	-2'345'641.26	241'598.53	-2'104'042.73
2090	Verbindlichkeiten g/SpezFina im FK	-144'642.30	-1'330.70	-145'973.00
2090005	Mehrwertausgleich KRG	-144'642.30	-1'330.70	-145'973.00
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-2'200'998.96	242'929.23	-1'958'069.73
2091001	Ersatzbei. für Schutzraum. (2890.01)	-442'939.20	0.00	-442'939.20
2091003	Grabunterhaltsfonds (2890.03)	-91'948.85	7'877.10	-84'071.75
2091006	Schulreisefonds (2890.05)	-46'868.81	11'238.69	-35'630.12
2091008	Grabunterhalt (Lüen-2890.40)	-1'550.00	200.00	-1'350.00
2091009	Bibliothekfonds Arosa	-24'322.90	-1'824.45	-26'147.35
2091027	Forstdepositum Egga bis 2039 (stp-2890.76)	-89'004.00	0.00	-89'004.00
2091030	Forstdepositum Deponie Sand bis 2018 (Molinis-2890.04)	-9'900.00	0.00	-9'900.00
2091033	Forstdepositum Val Mischain bis 2039 (stp.)	-135'650.00	0.00	-135'650.00
2091034	Forstdepositum Deponie Bruchhalde bis 2030	-98'300.00	0.00	-98'300.00
2091035	Forstdepositum Isaschmelzi Mischabwasser bis 2024	-20'150.00	20'150.00	0.00
2091039	Forstdepositum Inertstoffdep. Bruchhalde bis 2024	-209'300.00	0.00	-209'300.00
2091041	Forstdepositum Ersatzmassnahmen KW Sagenbach bis 2020	-47'500.00	0.00	-47'500.00
2091043	Fonds Strasse Molinis-Tschiertschen	-186'756.29	-14'122.45	-200'878.74
2091045	Forstdepositum Regenbecken bis 2030	-16'850.00	0.00	-16'850.00
2091046	Fonds Rekultivierung Kiesabbau Val Mischein	-33'000.00	-3'000.00	-36'000.00
2091047	Fonds Kurtaxen Castiel	-28'957.32	0.00	-28'957.32
2091048	Forstdepositum GEP Chalchofa bis 2030	-24'155.00	0.00	-24'155.00
2091049	Forstdepositum Materialablagerung Ris (bis 2045)	-76'695.00	0.00	-76'695.00
2091050	Forstdepositum Zwischenlager Ris (bis 2045)	-19'000.00	0.00	-19'000.00
2091056	Rückstellungsfonds Allmende Langwies	-21'973.45	-5'502.75	-27'476.20
2091057	Rückstellungsfonds Alp Arosa	-6'821.23	-2'837.40	-9'658.63
2091058	Rückstellungsfonds Alp Fanin	-46'249.40	-6'572.20	-52'821.60
2091059	Rückstellungsfonds Alp Peist	-22'233.85	-19'389.05	-41'622.90
2091060	Rückstellungsfonds Alp Urden	94'810.99	-6'095.20	88'715.79
2091061	Rückstellungsfonds Allmende Molinis	-8'436.00	3'592.05	-4'843.95
2091062	Rückstellungsfonds Allmende St. Peter-Pagig	-54'160.15	7'062.50	-47'097.65
2091063	Rückstellungsfonds Allmende Peist	-41'048.30	17'919.60	-23'128.70
2091064	Rückstellungsfonds Allmende Calfreisen	1'529.90	-650.85	879.05
2091065	Rückstellungsfonds Allmende Castiel	3'287.75	-1'682.00	1'605.75
2091066	Rückstellungsfonds Allmende Lüen	-22'952.55	-2'350.85	-25'303.40
2091067	Forstdepositum Res. Promenade bis 2030	-3'085.00	0.00	-3'085.00

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF

Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
2091068	Forstdepositum Sortierplatz Bruchhalde bis 2033	-35'200.00	0.00	-35'200.00
2091069	Rückstellungsfonds Sanierung Hörnlimauer	-187.30	0.00	-187.30
2091071	Rückstellungsfonds Forst Prätschwald	-25'174.75	3'100.00	-22'074.75
2091072	Fonds Überschüsse TG Anteil Gemeinde	-258'038.25	253'191.81	-4'846.44
2091073	Forstdepositum Schneesportgebiet Ost bis 2043	-152'220.00	0.00	-152'220.00
2091074	Schulreisefonds St. Peter	0.00	-17'375.32	-17'375.32

Bilanz per 31.12.2025

Währung CHF
Politische Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
29	Eigenkapital	-100'254'927.39	-2'614'222.55	-102'869'149.94
290	Verb. ggü SpezFin im EK	-3'952'966.49	362'516.13	-3'590'450.36
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-3'446'147.14	337'516.13	-3'108'631.01
2900101	Spezialfinanzierung Wasserwerk (2800.01)	-1'996'623.30	197'747.70	-1'798'875.60
2900201	Spezialfinanzierung Abwasserbe. (281001)	-1'011'622.47	264'028.99	-747'593.48
2900301	Spezialfin. Abfallbeseitigung (2820.01)	-437'901.37	-124'260.56	-562'161.93
2909	Bodenerlöskonto	-506'819.35	25'000.00	-481'819.35
2909900	Bodenerlöskonto Bürgergemeinde (2890.04)	-503'824.90	25'000.00	-478'824.90
2909902	Bodenerlöskonto (pol. Gde. Peist)	-2'994.45	0.00	-2'994.45
291	Fonds im EK	-3'394'710.01	641.17	-3'394'068.84
2910	Fonds im Eigenkapital	-3'322'295.87	-779.08	-3'323'074.95
2910001	Lenkungsab. Zweitwohnungsges. (2890.08)	-3'322'295.87	-779.08	-3'323'074.95
2911	Legate u. Stiftung o/eigene Rechtspers. im EK	-72'414.14	1'420.25	-70'993.89
2911008	Kulturfonds (Langw-2890.35)	-10'376.05	0.00	-10'376.05
2911009	Stipendienstiftung (Calf-2890.07)	-10'919.25	0.00	-10'919.25
2911010	Stipendienstiftung (stp-2890.51)	-21'118.84	1'420.25	-19'698.59
2911015	Vermächtnis P.H. (Gemeinde Calfreisen)	-30'000.00	0.00	-30'000.00
299	Bilanzüberschuss	-92'907'250.89	-2'977'379.85	-95'884'630.74
2990	Jahresergebnis	-1'349'679.53	-1'627'700.32	-2'977'379.85
2990001	Jahresergebnis	-1'349'679.53	-1'627'700.32	-2'977'379.85
2999	Bilanzüberschuss	-91'557'571.36	-1'349'679.53	-92'907'250.89
2999001	Bilanzüberschuss (2900.01)	-91'557'571.36	-1'349'679.53	-92'907'250.89

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
0	Funktionale Gliederung	-1'349'679.53	-2'751'600.00	-2'977'379.85	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'323'138.50	2'325'000.00	2'093'265.93	
01	Legislative und Exekutive	522'511.30	558'400.00	576'217.18	
011	Legislative	130'447.80	160'300.00	146'311.02	
0110	Legislative	108'218.15	117'900.00	117'478.37	
3000.00	Behördenentschädigungen	37'820.00	43'000.00	39'260.00	Fixentschädigung 29' und Sitzungsgeld 10'.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	31'250.00	31'000.00	25'597.00	Parlamentsschreiber und Wahlbüro.
3040.00	Familienzulage	528.00	500.00	528.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'865.30	5'500.00	4'788.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'485.60	2'200.00	1'878.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	155.90	200.00	245.30	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1.35	0.00	1.15	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	8.50	0.00	7.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	88.85	100.00	80.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'692.45	8'000.00	16'517.85	Erklärungsvideos zu Abstimmungen 11'.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	255.05	100.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'248.05	6'000.00	5'646.15	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	4'995.45	7'000.00	7'006.62	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	3'964.35	0.00	3'311.65	Revision Geschäftsordnung Gemeindeparlament.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'749.65	11'200.00	11'053.20	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'363.10	2'000.00	1'148.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	54.00	500.00	49.20	
3190.00	Geschenke an Dritte	348.00	600.00	360.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	-655.45	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
0111	Rechnungsprüfung	22'229.65	42'400.00	28'832.65	
3000.00	Behördenentschädigungen	8'940.00	10'000.00	9'190.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	721.45	1'000.00	741.65	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	11'242.00	30'000.00	17'221.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'284.20	1'300.00	1'595.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	42.00	100.00	84.00	
012	Exekutive	392'063.50	398'100.00	429'906.16	
0120	Exekutive	392'063.50	398'100.00	429'906.16	
3000.00	Behördenentschädigungen	258'209.55	258'200.00	258'209.55	Präsidium (114') und Mitglieder (4*36').
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'267.05	19'000.00	19'560.95	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	24'966.60	28'000.00	29'351.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	351.25	400.00	422.95	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	36.45	0.00	36.45	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	382.80	400.00	382.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	500.00	0.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	900.00	800.00	900.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	930.00	800.00	1'033.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'375.50	40'000.00	41'289.10	Vereinbarung mit SO-Media.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'764.85	2'000.00	2'445.10	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	21'315.85	30'000.00	29'944.25	Leitung Strategietag etc.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'650.35	3'000.00	8'217.06	Es wurden IT-User für die Vorstandsmitglieder bei der Stadt Chur eingerichtet, um eine bessere Anbindung ans Gemeindeforum (inkl. MS-Teams) zu gewährleisten.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	90.00	2'000.00	2'083.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'006.75	15'000.00	16'000.10	Strategietagung etc.
3190.00	Geschenke an Dritte	28'868.40	20'000.00	22'431.00	Geburtskarten, Spenden, etc.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	0.00	19'198.20	NK Vorstand 26.02.25, Entschädigung Fusionsprojekt 50%.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'751.90	-7'000.00	-7'000.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	-8'300.00	-15'000.00	-14'600.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
02	Gemeindeverwaltung	1'800'627.20	1'766'600.00	1'517'048.75	
021	Gemeindeverwaltung	1'441'451.58	1'681'400.00	1'396'139.96	
0210	Gemeindekanzlei, Personalamt	532'464.05	606'300.00	610'219.18	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	427'747.25	455'000.00	449'427.60	
3040.00	Familienzulage	2'112.00	2'000.00	2'112.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-29'530.50	0.00	-5'398.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'019.50	37'000.00	35'986.25	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	33'984.30	40'000.00	43'624.80	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	883.25	900.00	823.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	179.00	200.00	191.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'422.70	1'400.00	1'505.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	2'000.00	2'166.58	
3099.00	Personalrekrutierung	6'680.05	7'000.00	7'280.55	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	1'130.00	1'000.00	1'130.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	631.00	600.00	714.00	
3099.03	Geschenke an Personal	4'437.45	2'000.00	1'721.40	Für Dienstalter und bei Pensionierungen gemäss PVO, ganze Verwaltung.
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	840.70	600.00	1'180.10	
3099.06	übriger Personalaufwand	983.95	800.00	88.30	
3100.00	Büromaterial	2'547.40	6'000.00	3'370.62	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	2'482.95	2'000.00	3'173.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'950.15	2'000.00	3'937.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'253.80	1'000.00	1'464.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'621.50	3'000.00	7'628.20	Drohnenaufnahmen für neue Homepage 6'.
3130.03	Post- und Bankspesen	100.00	100.00	100.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'226.60	3'500.00	3'275.80	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3130.07	Archivierung durch Dritte	2'568.45	2'000.00	2'663.90	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	723.05	2'000.00	0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	56'934.60	57'000.00	66'597.85	Preisanpassungen CMI und Informatik Stadt Chur.
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'798.20	2'000.00	4'912.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	300.00	
3190.00	Geschenke an Dritte	722.50	1'000.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	105.00	100.00	110.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-13'745.00	-11'500.00	-15'122.00	Reklamebewilligungen, Wirtschaftspatenttaxen und Notariatsgebühren.
4250.00	Verkäufe	-448.00	-300.00	-49.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-152.45	-100.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	-5'667.05	0.00	-3'872.95	EO.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-13'078.30	-14'000.00	-10'824.15	Werbebeitrag allgemeine Plakatgesellschaft
0211	Finanzverwaltung	316'560.29	329'500.00	318'091.18	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	282'309.60	285'000.00	290'351.75	
3040.00	Familienzulage	2'640.00	2'600.00	2'640.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-1'093.70	0.00	-9'767.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'578.40	23'000.00	23'197.30	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	23'725.20	28'000.00	30'133.20	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	585.45	600.00	530.75	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	125.30	100.00	133.75	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	940.05	900.00	966.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	850.00	500.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	951.00	900.00	951.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	560.10	500.00	344.60	
3100.00	Büromaterial	1'623.90	2'000.00	2'079.05	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	968.65	2'000.00	550.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	564.40	1'200.00	1'460.15	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3110.00	Büromaschinen und Geräte	0.00	1'500.00	0.00	
3130.02	Telefonie	635.35	500.00	640.45	
3130.03	Post- und Bankspesen	11'467.83	12'000.00	12'144.67	
3130.05	Kabelnetzgebühren / Billag / Suisa	0.00	0.00	627.55	
3130.06	Betriebskosten	18'844.50	19'000.00	18'540.75	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	1'351.25	2'000.00	245.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30'944.90	40'000.00	46'477.00	Update Abacus Mahnwesen war zwingend.
3170.00	Reisekosten und Spesen	629.10	200.00	50.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-8'553.99	-9'000.00	-9'867.59	
4240.01	Dienstleistungen	-2'431.55	-2'000.00	-2'242.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'897.00	-2'000.00	-1'814.70	
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-23'578.95	-28'000.00	-26'889.55	
4612.01	Einzugsprovision Kirchensteuern	-17'579.50	-22'000.00	-32'791.50	Folge höherer Steuereinnahmen.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-30'600.00	-30'000.00	-30'600.00	Verwaltungs- und EDV-Kosten Werke, Gebührenfakturierung.
0212	Steueramt	257'949.15	215'900.00	160'698.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	371'314.35	319'000.00	303'365.12	Inkl. Veranlagung Tourismusabgaben.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	7'051.95	0.00	-17'372.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'950.00	27'000.00	24'338.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	35'759.70	30'000.00	29'652.95	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	820.15	800.00	593.95	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	118.60	200.00	96.55	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'244.05	1'200.00	1'010.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	900.00	500.00	40.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	1'104.35	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'184.00	1'000.00	2'056.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	979.30	500.00	689.20	
3100.00	Büromaterial	1'245.95	2'000.00	1'262.80	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	925.20	1'500.00	143.98	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	100.00	0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'441.40	700.00	789.15	
3130.02	Telefonie	343.05	400.00	101.20	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	210.00	200.00	210.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	61.85	5'000.00	0.00	Im 2025 gab es keine Rechsfälle.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'011.55	20'000.00	26'710.15	Preisanpassungen Informatik Stadt Chur.
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'063.70	1'000.00	1'085.55	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	59'789.35	60'000.00	55'288.10	Entschädigung an Kanton für Veranlagungskontrolle und Einzug Quellensteuer sowie Entschädigung Scanning/Archivierung.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-405.00	-200.00	-135.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-213'994.15	-195'000.00	-203'276.60	Veranlagungsprovisionen und Registerführung Qst.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	EDV-Aufwand für Einzug Tourismusabgaben.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-56'065.85	-55'000.00	-62'054.60	Veranlagung Beherbergungs- und Tourismusförderungsabgabe.
0213	Lernende	105'160.55	92'300.00	95'547.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	73'063.30	63'000.00	69'747.35	Vier KV-Lernende.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	1'170.00	0.00	0.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	1'080.20	0.00	-817.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'258.60	4'500.00	2'097.15	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'866.60	1'400.00	2'112.25	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	164.25	200.00	135.60	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	23.95	0.00	22.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	245.10	300.00	230.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'625.00	8'000.00	5'920.10	
3099.00	Personalrekrutierung	893.45	500.00	1'982.20	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	210.00	400.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	0.00	300.00	564.00	
3099.03	Geschenke an Personal	400.00	700.00	400.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	838.40	600.00	689.20	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3102.00	Drucksachen, Publikationen	899.00	900.00	749.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'346.00	1'500.00	1'852.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'076.70	10'000.00	10'182.75	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	0.00	0.00	-319.75	
0215	Bauverwaltung	247'457.40	434'700.00	217'191.19	
3000.00	Behördenentschädigungen	0.00	5'000.00	0.00	Noch keine Baukommission.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	328'754.15	300'000.00	286'169.80	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	0.00	80'000.00	0.00	Es wurde keine ext. Begleitung mehr beansprucht.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	3'808.40	0.00	3'979.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'526.85	25'000.00	23'090.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	24'340.90	21'000.00	24'661.20	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	726.40	600.00	553.50	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	105.35	100.00	89.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'101.35	1'000.00	958.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	8'523.40	3'000.00	1'530.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	5'000.00	779.05	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	338.00	800.00	317.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	419.20	600.00	516.90	
3100.00	Büromaterial	1'404.65	2'000.00	1'284.70	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'784.85	1'500.00	1'749.34	
3101.02	Benzin, Diesel	469.05	900.00	209.80	
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	100.00	0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	670.25	500.00	0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	200.00	0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	20'000.00	0.00	Ersatz Subaru aufs 2026 verschoben.
3113.00	Möbiliar, Möbel	0.00	1'000.00	1'335.05	
3130.02	Telefonie	276.00	600.00	46.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	306.10	300.00	314.30	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3130.07	Archivierung durch Dritte	58'156.80	30'000.00	11'151.70	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	122'694.55	130'000.00	126'997.20	Rechtsberatung und STW.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	21'655.45	25'000.00	22'775.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	500.00	285.15	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	0.00	2'000.00	0.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	6'059.85	2'000.00	2'198.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'330.65	1'000.00	535.60	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00	740.85	Bauabnahmen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'940.00	-30'000.00	-22'190.00	Bauschlusskontrollen.
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-299'584.55	-120'000.00	-191'699.25	Folge des Baubooms in Arosa.
4240.01	Dienstleistungen	0.00	0.00	-592.50	
4250.00	Verkäufe	0.00	0.00	-73.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-56'470.25	-70'000.00	-75'374.40	Weiterverrechnung von Aufwendungen Dritter.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-5'000.00	-5'149.80	
0216	Talkanzlei	-71'747.01	-71'300.00	-74'231.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	21'469.50	22'000.00	27'141.90	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	1'771.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'732.80	2'000.00	3'006.70	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'251.60	3'000.00	3'214.60	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	47.45	200.00	73.50	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	7.15	0.00	11.70	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	72.15	300.00	124.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	500.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	0.00	300.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	300.00	172.30	
3100.00	Büromaterial	1'766.15	500.00	1'701.05	
3101.00	Betriebsmaterial	2'049.35	2'000.00	2'555.25	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	3'318.25	2'500.00	2'391.25	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	222.50	100.00	149.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'309.75	3'000.00	2'938.55	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	220.00	400.00	220.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	1'392.99	2'000.00	1'726.16	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'392.45	3'300.00	524.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen		1'300.00	11.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-588.10	-1'000.00	-406.50	
4210.04	Fahrbewilligungen	-112'408.00	-113'000.00	-121'559.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3.00	0.00	0.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	0.00	-1'000.00	0.00	
0219	Rentenleistungen an ehemalige Angestellt	53'607.15	74'000.00	68'624.00	
3060.00	Ruhegehälter, Renten, Rentenanteile,	55'442.75	80'000.00	69'950.20	Teuerungsausgleich Gemeinde.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	9'092.00	8'000.00	8'179.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	1'194.20	2'000.00	4'135.20	
3703.00	Durchlaufende Beiträge von PK an Rentner	870'675.15	858'000.00	936'687.10	
4614.00	Entschädig. öffentlichen Unternehmungen	-12'121.80	-16'000.00	-13'640.40	Arosa Energie, Beitrag an Teuerungsausgleich.
4703.00	Durchlaufende Beiträge von PK an Rentner	-870'675.15	-858'000.00	-936'687.10	
025	Bürgergemeinde	-185'283.65	-143'800.00	-138'881.15	
0250	Bürgergemeinde	-185'283.65	-143'800.00	-138'881.15	
3000.00	Behördenentschädigungen	21'380.00	22'000.00	23'350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'690.50	1'800.00	1'849.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1.60	0.00	0.75	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.30	0.00	0.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2.50	0.00	1.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000.00	0.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	0.00	100.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	392.50	200.00	119.50	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'404.95	5'000.00	48'995.55	Das Schindeldach beim Bergkirchlistall musste neu eingedeckt werden, da es reinregnete.
3170.00	Reisekosten und Spesen	585.00	800.00	0.00	
3604.00	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	21'877.80	21'000.00	21'879.05	Die Baurechtszinsen des Finanzvermögens werden der Bürgergemeinde überwiesen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	-100.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	-23'659.90	-24'600.00	-25'201.55	Entschädigungen werden der Bürgergemeinde weiterbelastet.
4433.00	Baurechtszinsen Finanzvermögen	-21'877.80	-21'000.00	-21'879.05	Die Baurechtszinsen des Finanzvermögens werden der Bürgergemeinde überwiesen.
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-721.20	0.00	-721.20	
4473.00	Baurechtszinsen Verwaltungsvermögen	-186'359.90	-150'000.00	-187'275.00	Erträge für das Nutzungsvermögen (inkl. 130' von ABB) bleiben bei der politischen Gemeinde.
029	Verwaltungsliegenschaften	544'459.27	229'000.00	259'789.94	
0290	Rathaus	207'328.17	185'500.00	200'512.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	33'249.40	30'000.00	37'427.00	
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	120.30	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	53.00	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	5.10	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	2'269.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'683.15	2'400.00	2'403.55	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'063.40	2'200.00	3'656.85	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	60.25	100.00	61.50	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	49.90	0.00	1.80	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	12.80	0.00	10.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	111.10	100.00	105.90	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	209.60	100.00	0.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	5'153.15	7'000.00	2'915.88	
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'381.02	3'500.00	3'959.20	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	275.00	0.00	0.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	239.25	1'000.00	5'541.35	
3113.00	Mobiliar, Möbel	3'085.90	6'000.00	4'577.65	
3121.00	Heizmaterial	19'408.05	12'000.00	9'153.90	
3122.00	Strom	6'681.50	7'600.00	6'122.65	
3123.00	WKK-Gebühren	2'737.20	2'400.00	3'189.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000.00	8'331.20	Grundreinigung seit Oktober 2025 extern vergeben.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	35'028.05	30'000.00	32'097.38	Für alle Abteilungen.
3130.05	Kabelnetzgebühren / Billag / Suisa	961.00	500.00	0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42'738.40	28'000.00	26'828.46	
3134.00	Betriebshaftpflicht	16'380.00	16'400.00	16'380.00	
3134.04	Dienstfahrtenkasko	762.30	800.00	762.30	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'001.00	1'000.00	1'020.10	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	513.85	300.00	513.85	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	10'468.45	50'000.00	34'371.35	Auf die Planung einer neuen Heizungsanlage im Rathaus wird verzichtet. Das Areal Rathaus soll im Rahmen eines möglichen Neubauprojekts gesamthaft betrachtet werden, verbunden mit einem Anschluss an einen künftigen Wärmeverbund. In der Hoffnung, dass die bestehende Heizungsanlage bis zur Realisierung dieser Lösung betriebsfähig bleibt, erscheint eine Zwischeninvestition derzeit nicht zweckmässig.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	11'733.45	13'000.00	13'888.90	Serviceverträge Lift, Brandmeldung, Heizung.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'639.65	1'600.00	1'984.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	24.60	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	38'641.00	2'900.00	2'891.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	40.85	100.00	59.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'320.50	-9'000.00	-3'555.26	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-28'160.00	-28'000.00	-19'160.00	Stadt Chur mietet für GBA nur noch kleines Büro.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
0291	Haus EWA	-32'665.70	-61'800.00	-81'411.03	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	23'202.00	27'000.00	34'730.50	
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	110.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	0.05	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	5.20	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	68.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'872.10	1'900.00	3'076.60	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'734.60	1'900.00	3'172.55	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	3.00	0.00	23.65	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	185.05	200.00	255.25	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	14.55	0.00	21.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	70.90	100.00	117.15	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	100.00	0.00	
3101.00	Betriebsmaterial	1'119.95	500.00	768.00	
3122.00	Strom	45'111.70	35'000.00	32'737.25	
3123.00	WKK-Gebühren	5'787.00	5'500.00	5'985.25	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'913.10	1'800.00	1'957.80	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'938.40	15'000.00	1'872.82	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	3'488.65	4'000.00	3'390.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	13.70	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	75'443.00	40'600.00	27'434.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	22.95	100.00	11.25	
4240.01	Dienstleistungen	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	Reinigung bei Arosa Energie.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-142'120.00	-140'000.00	-136'840.00	Inklusive Arosa Energie 79'.
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	-29'501.90	-30'000.00	-34'034.35	
4479.01	Rückerstattung WKK-Gebühren	-5'450.75	-5'000.00	-5'787.00	
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützung-	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	Miete Signalisationslager Polizei.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
0292	Verwaltungsliegenschaften Tal	215'797.50	105'300.00	140'688.76	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	38'355.65	40'000.00	42'698.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'208.45	2'000.00	2'470.20	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	500.00	2'743.05	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	85.05	100.00	82.10	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	12.35	0.00	13.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	36.00	0.00	51.70	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	209.60	100.00	0.00	
3101.00	Betriebsmaterial	139.00	0.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	427.70	500.00	1'022.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'153.30	5'000.00	12'504.20	
3121.00	Heizmaterial	37'458.90	30'000.00	38'672.75	
3122.00	Strom	15'585.70	12'000.00	16'289.90	
3123.00	WKK-Gebühren	15'731.25	13'000.00	16'241.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	500.00	1'367.30	
3130.02	Telefonie	1'883.40	2'000.00	1'046.50	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	2'901.20	3'300.00	3'917.30	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	60'639.65	30'000.00	34'459.62	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	14'328.90	15'000.00	19'955.08	Service Lift, Brandmeldung, Heizung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	124.80	0.00	95.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	77'744.60	7'000.00	8'510.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	7'357.20	1'000.00	2'537.47	Gemeindezentrum Molinis.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	143.20	300.00	208.95	
4240.00	Benützungsgebühren	-7'800.00	-5'000.00	-6'710.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'418.40	0.00	-602.25	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-52'010.00	-53'000.00	-59'385.00	Castiel 11', Gemeindezentrum Molinis 18', Schulhaus Langwies 15', Peist 13', St. Peter 2'.
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	0.00	-1'500.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
0293	Blue Wave	153'999.30	0.00	0.00	
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	153'999.30	0.00	0.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	904'964.54	1'030'500.00	1'059'196.37	
11	Öffentliche Sicherheit	430'511.78	450'200.00	496'947.46	
111	Polizei	430'511.78	450'200.00	496'947.46	
1110	Polizei	430'511.78	450'200.00	496'947.46	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	307'697.85	327'000.00	337'859.73	Teilweise 4 Polizisten wegen Einarbeitung neuer MA.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	16'842.40	20'000.00	12'263.50	Sprecher Security.
3040.00	Familienzulage	5'392.00	5'300.00	5'280.00	
3040.02	Dienstkleider	5'399.90	2'000.00	6'312.20	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	5'272.70	4'000.00	6'166.05	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	14'863.35	0.00	15'175.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'251.90	27'000.00	27'725.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	31'648.40	34'000.00	40'126.85	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	691.10	700.00	677.10	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2.30	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	100.05	100.00	109.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'048.20	1'000.00	1'151.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'989.00	1'000.00	1'000.00	
3099.00	Personalrekrutierung	598.10	0.00	619.20	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	135.00	300.00	135.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'110.00	600.00	885.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	419.20	300.00	689.20	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3100.00	Büromaterial	1'240.30	1'500.00	847.04	
3101.00	Betriebsmaterial	1'501.90	1'000.00	1'364.37	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	657.50	600.00	173.84	
3101.02	Benzin, Diesel	2'482.60	2'500.00	2'953.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'370.45	2'000.00	1'141.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	601.40	500.00	661.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	2'243.85	Smartphone und Bürostuhl für neuen MA.
3114.00	Signalisationen	30'781.05	30'000.00	35'021.20	
3121.00	Heizmaterial	318.15	300.00	385.40	
3122.00	Strom	138.20	200.00	170.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	43.80	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	601.35	0.00	0.00	
3130.02	Telefonie	1'375.05	2'000.00	1'451.60	
3130.03	Post- und Bankspesen	28.53	0.00	60.03	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	12'522.65	0.00	5'774.50	Juristische Unterstützung Erlass neues Polizeigesetz.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'171.35	13'000.00	14'838.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	491.75	500.00	491.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	731.00	1'300.00	100.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	131.90	1'000.00	682.20	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	2'823.55	2'000.00	865.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	357.00	500.00	493.50	
3190.00	Geschenke an Dritte	0.00	0.00	400.00	
3601.00	Gebühren Kanton	0.00	500.00	240.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	0.00	400.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	604.80	800.00	604.80	
3900.82	Int. Verr. von Mat. Forstwerkhof	0.00	500.00	0.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten,	26'000.00	26'000.00	26'000.00	Signalisationslager.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-13'284.80	-20'000.00	-13'622.00	Bewilligungsgebühren (Taxi, Nachtfahren, Kutschen, etc.).
4240.01	Dienstleistungen	-2'795.60	-2'000.00	-2'789.48	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'478.50	-3'000.00	-5'879.35	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	-27'670.35	0.00	0.00	
4270.00	Bussen	-42'570.90	-35'000.00	-33'906.82	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-80.00	-200.00	-40.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	52'679.85	157'400.00	140'116.63	
140	Allgemeines Rechtswesen	52'679.85	157'400.00	140'116.63	
1401	Grundbuchamt	-288'901.35	-300'000.00	-285'590.18	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	209.60	0.00	172.30	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	62.55	0.00	168.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'537.00	0.00	0.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	0.00	0.00	-9'000.00	Nichtumsetzung Eidg. Grundbuch Peist.
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-291'710.50	-300'000.00	-276'931.40	GBA Chur, Nettoeinnahmen.
1402	Einwohnerkontrolle	72'144.80	114'400.00	85'758.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	130'037.65	135'000.00	127'227.50	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	720.30	0.00	1'860.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'492.45	12'000.00	10'265.95	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	9'987.85	11'000.00	8'883.50	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	287.50	300.00	250.65	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	41.85	0.00	40.70	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	435.80	400.00	426.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	350.00	0.00	0.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	230.00	200.00	200.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	317.00	600.00	15.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	419.20	300.00	344.60	
3100.00	Büromaterial	1'387.85	2'000.00	1'530.80	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3101.01	Druck- und Kopierkosten	569.50	1'000.00	231.76	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	0.00	500.00	142.85	
3113.00	Mobiliar, Möbel	568.80	0.00	0.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	22.40	100.00	25.44	
3130.07	Archivierung durch Dritte	0.00	0.00	47.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'775.65	30'000.00	25'460.95	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	415.20	500.00	441.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	91.80	0.00	30.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	201.00	500.00	479.15	
3601.00	Gebühren Kanton	116'949.35	90'000.00	99'323.55	FrePo, ID's etc.
3602.00	Gebühren Gemeinden	3'999.70	500.00	158.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-227'713.25	-170'000.00	-191'005.34	
4240.01	Dienstleistungen	-399.20	-400.00	-548.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-43.60	-100.00	-74.00	
1404	Region Plessur	240'292.85	298'000.00	257'746.10	Betreibungs- und Konkursamt, Berufsbeistandschaft, Zivilstandsamt.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	240'292.85	298'000.00	257'746.10	
1406	Amtliche Schätzungen	3'884.90	5'000.00	24'024.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'884.90	5'000.00	24'024.00	
1407	Amtliche Vermessung	25'258.65	40'000.00	58'178.50	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	25'258.65	40'000.00	58'178.50	Nachführung realisierter Strassenprojekte.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
15	Feuerwehr	336'857.10	333'600.00	330'538.27	
150	Feuerwehr	336'857.10	333'600.00	330'538.27	
1500	Feuerwehr	336'857.10	333'600.00	330'538.27	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	36'469.50	37'000.00	38'476.80	Feuerwehrsekretariat 30% und Entschädigung Kader (15').
3010.02	Entschädigung Materialwartung FW	68'936.89	62'000.00	78'050.22	
3010.03	Sold Feuerwehrleute	109'383.25	123'000.00	97'814.60	
3040.00	Familienzulage	869.35	0.00	903.00	
3040.02	Dienstkleider	2'361.30	10'000.00	16'610.55	Da die Garantiefrist abgelaufen ist, sind die Unterhaltskosten gestiegen.
3040.03	Verpflegungszulagen	254.60	200.00	91.55	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'657.15	2'000.00	3'622.45	
3040.05	Überzeitzulagen	687.35	500.00	465.75	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	3'364.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'426.90	8'000.00	9'358.75	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	6'540.45	6'000.00	8'302.95	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	64.55	100.00	61.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	544.20	600.00	620.85	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	51.35	0.00	52.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	305.50	300.00	306.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	19'650.00	9'000.00	19'880.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	1'000.00	1'421.90	
3099.03	Geschenke an Personal	1'000.00	5'000.00	2'309.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	3'746.10	3'000.00	4'281.60	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	0.00	1'000.00	2'780.40	
3100.00	Büromaterial	1'460.80	2'000.00	1'950.15	
3101.00	Betriebsmaterial	7'396.16	4'000.00	4'585.80	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	500.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3101.02	Benzin, Diesel	1'566.30	2'000.00	1'544.36	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'375.00	1'200.00	1'300.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'607.55	25'000.00	26'310.90	Atemluftkompressor.
3122.00	Strom	3'599.60	3'000.00	3'054.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	490.20	2'000.00	0.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	200.00	0.00	
3130.02	Telefonie	7'634.90	5'000.00	8'042.25	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	640.75	1'000.00	604.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'656.80	3'000.00	1'782.50	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	276.55	200.00	281.75	
3134.09	Fahrzeugversicherung	5'916.40	6'000.00	5'782.05	
3134.10	GVG Einsatzkostenversicherung	8'098.65	8'600.00	8'637.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	730.00	1'000.00	580.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'118.30	25'000.00	35'065.08	Inkl. Löschanlagen Inner- und Ausserhaupt 22' sowie Garagentor Feuerwehrlokal Peist 5'.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	12'893.25	20'000.00	21'400.99	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	39'260.35	10'000.00	11'929.34	
3150.02	Unterhalt Brandschutzausrüstung	2'706.30	4'000.00	2'115.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	409.50	1'000.00	747.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'933.40	1'000.00	1'239.48	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	1'000.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	79'711.45	65'000.00	61'117.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	9'880.00	11'000.00	4'680.00	Brandschutzkontrollen gemäss Rechnung GVG.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'000.00	8'000.00	8'000.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	3'260.45	2'000.00	3'365.65	Interner Dieselbezug.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	40'000.00	40'000.00	40'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten,	64'000.00	64'000.00	64'000.00	Miete Feuerwehrdepot Werkhof 60' / St. Peter 4'.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	286.35	700.00	380.30	
4200.00	Ersatzabgaben	-221'034.10	-200'000.00	-223'773.20	Pflichtersatz Einwohner mit B/C-Bewilligung und CH-Bürger bis 50.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4240.01	Dienstleistungen	0.00	-500.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'880.00	-3'000.00	-7'410.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-51'086.25	-48'000.00	-45'549.00	Beiträge an Löschwasserversorgung 18', RhB-Stützpunkt 17', etc.
16	Verteidigung	84'915.81	89'300.00	91'594.01	
162	Zivile Verteidigung	84'915.81	89'300.00	91'594.01	
1620	Zivilschutz	84'915.81	89'300.00	91'594.01	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	11'799.85	11'000.00	11'891.55	
3040.00	Familienzulage	150.70	100.00	214.05	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	261.35	300.00	535.95	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	5.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	919.85	700.00	1'052.30	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	760.45	700.00	1'118.55	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	9.60	0.00	25.50	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	59.65	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	5.75	0.00	4.20	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	38.40	0.00	43.45	
3101.00	Betriebsmaterial	4'902.96	4'000.00	2'063.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'807.35	2'000.00	1'496.80	
3113.00	Mobiliar, Möbel	0.00	0.00	735.10	Universalschrank.
3122.00	Strom	10'626.05	8'000.00	9'748.35	
3123.00	WKK-Gebühren	4'468.90	4'000.00	4'671.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'986.65	1'000.00	845.90	
3130.02	Telefonie	2'008.05	2'000.00	2'041.80	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'719.45	1'700.00	1'752.30	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'561.65	19'000.00	21'928.06	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	14'889.45	10'000.00	4'454.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	100.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	1'075.00	1'100.00	1'075.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	26'331.20	28'000.00	32'621.75	Ausbildungskosten Zivilschutz gemäss Rechnung AMZ.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	15.80	0.00	22.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-916.00	-900.00	-1'109.90	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-66.30	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-3'500.00	-3'500.00	-5'644.40	
2	BILDUNG	4'465'906.96	4'562'100.00	4'612'476.82	
21	Obligatorische Schule	4'425'708.56	4'478'100.00	4'540'044.82	
211	Kindergarten	242'474.34	243'900.00	281'275.63	
2110	Kindergarten Arosa	242'474.34	243'900.00	281'275.63	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	227'170.55	220'000.00	246'493.70	Der Grosse Rat hat die Entschädigungen für Kindergartenlehrpersonen angehoben.
3040.00	Familienzulage	2'431.20	2'200.00	2'442.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'915.90	18'000.00	19'844.05	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	9'173.40	8'000.00	12'387.75	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	14'584.30	13'000.00	15'269.05	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	499.40	500.00	484.55	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	74.30	100.00	78.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	749.20	700.00	809.75	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	648.00	900.00	1'257.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	628.80	500.00	344.60	
3104.00	Lehrmittel	6'910.45	7'000.00	6'192.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	685.30	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-38'311.16	-27'000.00	-25'013.80	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
212	Primarstufe	1'381'396.32	1'410'700.00	1'416'371.02	
2120	Primarschule Arosa	585'974.27	588'300.00	608'076.30	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	586'926.75	567'000.00	587'749.75	
3040.00	Familienzulage	2'981.40	3'000.00	1'424.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	46'842.05	46'000.00	47'296.25	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	39'261.75	43'000.00	40'279.65	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'246.55	1'300.00	1'157.75	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	180.25	200.00	188.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'874.25	1'900.00	1'951.10	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'264.00	1'500.00	649.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	628.80	900.00	1'033.80	
3104.00	Lehrmittel	25'084.85	27'500.00	35'215.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen	461.00	0.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-25'773.05	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-95'004.33	-104'000.00	-108'868.79	Mehr Kinder, mehr Subventionen.
2121	Integrierte Förderung und Logopädie Arosa	220'384.68	201'700.00	249'699.62	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	233'434.60	210'000.00	253'790.70	
3040.00	Familienzulage	660.00	1'600.00	1'707.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'047.75	17'000.00	20'403.70	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	353.15	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	25'046.90	21'000.00	27'549.75	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	522.10	500.00	498.20	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	75.55	100.00	81.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	788.30	700.00	846.90	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'255.00	300.00	790.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	838.40	500.00	516.90	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3104.00	Lehrmittel	2'023.20	4'000.00	4'538.87	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'057.00	1'000.00	3'981.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	605.25	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-64'364.12	-55'000.00	-65'964.45	
2122	Schule Schanfigg	575'037.37	620'700.00	558'595.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	18'751.95	28'000.00	14'730.40	Tagesstrukturen (Betreuung Mittagstisch).
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	455'535.90	449'000.00	467'677.20	
3040.00	Familienzulage	3'900.85	4'000.00	4'049.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'604.25	39'000.00	39'666.60	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'653.60	2'000.00	2'863.20	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	43'204.90	47'000.00	44'349.95	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'120.10	1'000.00	979.65	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	63.25	0.00	56.25	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	167.20	100.00	163.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'557.00	1'600.00	1'572.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'626.50	8'500.00	4'402.80	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	2'186.00	900.00	1'934.00	
3099.03	Geschenke an Personal	317.95	500.00	1'429.10	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	2'525.60	2'000.00	2'656.77	
3100.00	Büromaterial	390.95	200.00	216.40	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	4'176.20	4'500.00	4'177.75	
3101.03	Verbrauchsmaterial	8'790.92	8'000.00	7'971.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	200.00	81.10	
3104.00	Lehrmittel	7'589.27	8'000.00	7'153.99	
3105.00	Lebensmittel	5'024.05	7'000.00	2'587.90	Mittagstisch.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	60.10	100.00	59.30	
3130.02	Telefonie	415.55	1'000.00	390.00	
3130.11	Schülertransportkosten	66'037.75	90'000.00	37'602.45	Systemwechsel bei der Postauto AG. Einzelabos statt Pauschalbetrag.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	500.00	292.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	500.00	0.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'400.00	1'400.00	1'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	838.15	500.00	1'161.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'210.85	5'000.00	-12'391.65	Erstmalige Aktivierung des Schulreisekontos in der Bilanz.
3190.00	Geschenke an Dritte	0.00	200.00	70.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	0.00	0.00	17'375.32	Erstmalige Aktivierung des Schulreisekontos in der Bilanz.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'036.00	-9'000.00	-6'030.00	Elternbeiträge Mittagstisch.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-90'075.47	-81'000.00	-90'053.72	
213	Oberstufe	765'949.09	842'700.00	879'699.99	
2131	Sekundarstufe I (Oberstufe)	731'203.29	797'400.00	841'272.81	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	501'198.15	522'000.00	589'393.25	Mehr Stellenprozente. Da eine grosse Klasse in die erste Oberstufe kam, kann man nicht mehr so viele Fächer zusammenlegen. Zudem werden neue Wahlfächer angeboten.
3040.00	Familienzulage	10'205.70	10'000.00	11'423.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	40'318.55	42'000.00	47'355.80	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	47'568.20	46'000.00	57'576.20	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'099.70	1'000.00	1'160.50	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	157.95	200.00	188.45	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'649.25	1'600.00	1'965.40	
3099.02	Beiträge an Reisechecks	1'031.00	1'800.00	651.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	838.40	800.00	861.50	
3104.00	Lehrmittel	23'152.30	25'000.00	24'124.42	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	15'000.00	24'500.00	Wahlfach Romanisch.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	149'900.00	176'000.00	128'616.00	Hängt von der Anzahl Kinder aus Lünen, Castiel und Calfreisen ab, die die Oberstufe in Chur besuchen.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-3'277.10	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-42'638.81	-44'000.00	-46'543.16	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
2132	Turnen, Hauswirtschaft Arosa	34'745.80	45'300.00	38'427.18	Kochschule und Schwimmunterricht.
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	17'141.65	24'000.00	17'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'307.00	800.00	1'270.85	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	35.60	0.00	33.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	7.55	0.00	5.45	
3104.00	Lehrmittel	3'225.10	4'000.00	4'631.28	
3105.00	Lebensmittel	3'381.95	4'000.00	3'475.70	
3122.00	Strom	5'098.25	4'000.00	3'898.45	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'750.00	7'500.00	7'500.00	Hallenbadbeitrag Sunstar.
3170.00	Reisekosten und Spesen	798.70	1'000.00	612.00	
214	Musikschulen	140'000.00	140'000.00	140'000.00	
2140	Musikschulen	140'000.00	140'000.00	140'000.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	140'000.00	140'000.00	140'000.00	
217	Schulliegenschaften	1'157'620.90	1'061'900.00	1'025'276.25	
2170	Schulhaus Arosa	971'636.55	902'300.00	900'467.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	265'131.65	253'000.00	270'347.99	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	4'745.00	2'000.00	4'654.15	
3040.00	Familienzulage	1'969.00	3'000.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'734.90	20'000.00	21'726.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	27'348.95	28'000.00	35'058.75	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	558.95	500.00	532.40	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	80.95	100.00	86.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	812.00	800.00	902.20	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	473.20	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'512.00	1'200.00	1'274.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	1'212.10	1'000.00	931.80	
3101.00	Betriebsmaterial	17'664.30	17'500.00	17'610.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	500.00	0.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	458.45	600.00	286.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'521.10	7'800.00	7'771.30	
3113.00	Möbiliar, Möbel	19'210.15	45'000.00	43'559.23	
3121.00	Heizmaterial	75'758.50	85'000.00	65'843.65	
3122.00	Strom	33'399.00	32'000.00	30'714.50	
3123.00	WKK-Gebühren	22'835.90	22'000.00	24'103.10	
3130.02	Telefonie	996.40	1'000.00	896.70	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	7'957.80	8'000.00	8'745.85	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	442.25	0.00	342.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	359.25	700.00	359.25	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	77'525.10	50'000.00	60'913.10	Diverse unvorhergesehene Reparaturen mussten umgehend ausgeführt werden.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	44'356.00	63'000.00	74'305.47	Elektroinstallationskontrollen führten zu unvorhergesehenen Anpassungsarbeiten.
3170.00	Reisekosten und Spesen	86.20	500.00	590.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	405'907.00	306'600.00	287'068.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	432.50	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	3'440.50	6'000.00	5'075.75	
4240.00	Benützungsgebühren	-31'623.50	-30'000.00	-39'805.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'534.35	-2'000.00	-2'618.90	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	-12'381.50	0.00	0.00	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-3'780.00	-4'000.00	-3'780.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	Aufwendungen für Liegenschaften Tal.
2171	Kindergarten Ochsenbühl	31'731.20	56'600.00	24'765.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	11'861.85	12'000.00	8'958.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	957.40	1'000.00	722.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'134.00	1'000.00	1'101.15	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3053.00	AG-Beiträge an UVG	26.05	0.00	17.55	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	3.90	0.00	2.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	39.70	0.00	30.20	
3101.00	Betriebsmaterial	200.00	200.00	200.00	
3122.00	Strom	10'397.00	8'000.00	4'840.45	Weniger Kosten Dank Wärmeverbund und PVA.
3123.00	WKK-Gebühren	932.70	800.00	983.95	
3130.02	Telefonie	0.00	500.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	359.25	300.00	369.65	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'213.55	20'000.00	18'756.95	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	4'524.00	12'700.00	10'654.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	81.80	100.00	286.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-22'160.00	Beiträge für Wärmeverbund und PVA.
2172	Schulliegenschaften Tal	154'253.15	103'000.00	100'042.91	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	40'381.10	36'000.00	36'770.45	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	3'305.05	0.00	3'165.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'258.00	3'000.00	3'062.30	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	3'782.40	5'000.00	2'928.15	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	89.00	100.00	74.95	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	12.90	0.00	12.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	135.15	200.00	127.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	209.60	400.00	344.60	
3101.00	Betriebsmaterial	2'500.10	3'000.00	2'246.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'189.30	2'500.00	366.00	
3113.00	Möbiliar, Möbel	24'424.60	5'300.00	6'025.35	
3121.00	Heizmaterial	5'039.35	8'000.00	9'329.90	
3122.00	Strom	7'466.70	5'000.00	6'316.60	
3123.00	WKK-Gebühren	4'798.05	4'500.00	5'390.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	2'520.95	2'500.00	1'624.35	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	22'780.90	8'500.00	7'747.10	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	6'940.00	11'000.00	8'833.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	60.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	156.25	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	18'065.00	0.00	0.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	70.00	0.00	0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-11'215.00	-12'000.00	-13'037.50	PP's Einstellhalle St. Peter.
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützungs-	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	Feuerwehr.
218	Tagesstrukturen	59'951.50	26'200.00	32'042.73	
2180	Tagesstrukturen	59'951.50	26'200.00	32'042.73	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	72'226.20	45'000.00	54'868.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'373.90	3'000.00	4'347.55	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	3'967.65	2'000.00	5'721.25	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	153.20	100.00	111.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	22.15	0.00	18.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	197.60	100.00	180.55	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	0.00	344.60	
3104.00	Lehrmittel	2'610.50	2'000.00	2'068.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'504.00	35'000.00	36'846.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	960.00	0.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	2'000.00	68.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	2'750.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-52'459.50	-49'000.00	-51'309.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-12'604.20	-14'000.00	-23'973.67	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
219	Volksschule Übriges	678'316.41	752'700.00	765'379.20	
2190	Schulrat und Schulleitung Arosa	133'249.34	143'000.00	133'936.01	
3000.00	Behördenentschädigungen	36'289.80	40'000.00	33'359.80	Präsident 20' / Fixentschädigungen Räte 8' / Sitzungsgelder Räte 5'.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	23'668.45	24'000.00	28'242.60	Schulsekretariat.
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	88'471.55	91'000.00	91'341.95	Schulleitung Arosa.
3040.00	Familienzulage	1'764.45	2'000.00	1'789.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'977.80	13'000.00	12'102.65	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	3'743.40	2'000.00	4'860.60	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	7'710.85	7'000.00	7'829.30	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	247.35	300.00	230.35	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	35.45	0.00	37.20	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	376.35	400.00	391.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'616.30	7'000.00	1'270.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	323.00	100.00	323.00	
3099.03	Geschenke an Personal	947.05	1'000.00	705.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	519.20	500.00	1'004.35	
3100.00	Büromaterial	46.85	100.00	191.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	363.40	300.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'351.00	800.00	1'229.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	2'101.00	2'000.00	2'763.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	926.05	1'500.00	803.15	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-2'954.55	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-51'229.96	-50'000.00	-51'583.39	Schulleiterpauschale.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
2192	Volksschule Sonstiges	545'067.07	609'700.00	631'443.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	24'375.00	54'000.00	58'909.50	Schulsozialarbeit wurde im 2024 eingeführt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'966.85	4'000.00	4'575.85	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	3'280.25	4'000.00	7'895.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	53.90	100.00	111.95	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	7.85	0.00	18.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	81.75	100.00	190.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	19'377.00	20'000.00	21'535.65	Pflichtweiterbildungen für das gesamte Lehrpersonal.
3099.00	Personalrekrutierung	570.25	3'500.00	744.60	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	317.00	0.00	317.00	
3099.03	Geschenke an Personal	2'335.35	2'500.00	1'591.70	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	0.00	1'683.50	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	2'496.00	3'000.00	3'659.14	
3100.00	Büromaterial	1'732.60	300.00	23.60	
3101.00	Betriebsmaterial	13'879.25	16'000.00	19'731.95	Für Veranstaltungen wie Sporttage, Kindergartenskiwoche etc.
3101.01	Druck- und Kopierkosten	13'842.35	11'000.00	14'362.41	
3101.03	Verbrauchsmaterial	154.10	0.00	0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'286.55	1'000.00	2'299.20	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	3'537.20	3'000.00	2'825.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800.95	3'000.00	3'975.45	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	200.00	0.00	
3130.02	Telefonie	94.65	100.00	121.80	
3130.11	Schülertransportkosten	208'574.75	238'000.00	253'063.45	Seit August 2024 zwei Schulbusse nötig.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	115'206.37	120'000.00	106'442.12	
3134.07	Schülerunfallversicherung	983.00	1'000.00	1'008.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'571.13	12'000.00	23'238.69	Arcegno 12' und Schülerreisen 11'.
3190.00	Geschenke an Dritte	752.40	900.00	849.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'000.00	2'000.00	1'400.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3636.00	Beiträge an private Organisationen	129'997.00	130'000.00	129'991.00	Geleitete Freizeit. Beiträge an Vereine für Jugendförderung.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-98.50	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	0.00	0.00	-2'195.05	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-1'571.13	0.00	-11'238.69	Für Schülerreisen.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-18'635.30	-20'000.00	-15'589.67	
22	Sonderschulen	23'748.40	20'000.00	38'296.00	
220	Sonderschulen	23'748.40	20'000.00	38'296.00	
2200	Sonderschulen	23'748.40	20'000.00	38'296.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	23'748.40	20'000.00	38'296.00	Heilpädagogischer Dienst und Schulheim.
23	Berufliche Grundbildung	2'450.00	4'000.00	3'820.00	
230	Berufliche Grundbildung	2'450.00	4'000.00	3'820.00	
2300	Berufliche Grundbildung	2'450.00	4'000.00	3'820.00	
3511.00	Einlage in Fonds des EK	117.15	0.00	9.75	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'450.00	4'000.00	3'820.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	1'430.00	Beitrag aus Stipendienfonds St. Peter.
4401.00	Zinsen auf Forderungen und KK	-117.15	0.00	-9.75	
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	0.00	0.00	-1'430.00	Beitrag aus Stipendienfonds St. Peter.
25	Allgemeinbildende Schulen	14'000.00	60'000.00	30'316.00	
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	14'000.00	60'000.00	30'316.00	
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	14'000.00	60'000.00	30'316.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	14'000.00	60'000.00	30'316.00	Zwei Kinder am Untergymnasium.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	329'800.13	287'900.00	296'838.69	
31	Kulturerbe	22'906.15	32'400.00	25'827.55	
311	Museen und bildende Kunst	5'000.00	32'200.00	32'234.00	
3110	Museen und bildende Kunst	5'000.00	32'200.00	32'234.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	0.00	27'000.00	27'234.00	Viaduktmuseum Langwies.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	Heimatmuseum Arosa.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	0.00	200.00	0.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	17'906.15	200.00	-6'406.45	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	17'906.15	200.00	-6'406.45	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	11'020.40	0.00	150.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'150.00	200.00	650.00	
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	0.00	17'467.10	NK Vorstand 17.12.25, Beitrag Hörnlimauersanierung.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'708.70	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-8'733.55	Bürgergemeinde Chur, Beitrag Hörnlimauersanierung.
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	-4'972.95	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0.00	0.00	-15'940.00	Schlusszahlung Denkmalpflege für Säge Lülen.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
32	Kultur, übrige	81'362.70	73'100.00	65'237.34	
321	Bibliotheken	23'889.50	29'600.00	29'005.89	
3210	Bibliotheken	23'889.50	29'600.00	29'005.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	14'505.00	17'000.00	17'120.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	229.95	0.00	526.50	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	31.80	0.00	33.80	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	3.70	0.00	4.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	912.40	800.00	315.00	
3101.00	Betriebsmaterial	1'204.80	3'500.00	873.35	
3101.03	Verbrauchsmaterial	356.05	500.00	266.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	567.75	500.00	362.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'261.10	8'000.00	8'115.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	2'000.00	2'128.60	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	320.00	200.00	225.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	0.00	0.00	1'824.45	Saldoerhöhung Bibliothekskonto.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	1'396.95	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-3'000.00	-3'000.00	-2'890.00	
322	Konzert und Theater	5'000.00	6'000.00	5'000.00	
3220	Konzert und Theater	5'000.00	6'000.00	5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	129'000.00	130'000.00	129'000.00	Arosa Kultur (Musikkurswochen) 109' / Musikgesellschaft Arosa 5' / Life ist Life 15'.
4990.20	Touristischer Beitrag kulturelle Anlässe	-124'000.00	-124'000.00	-124'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
329	Kultur, übriges	52'473.20	37'500.00	31'231.45	
3290	Kultur, übriges	52'473.20	37'500.00	31'231.45	
3101.00	Betriebsmaterial	2'973.20	2'000.00	2'472.00	1. August Fackeln.
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	34'000.00	35'000.00	28'759.45	Inkl. Beitrag an Kulturfachstelle Langwies 20'.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	15'000.00	0.00	0.00	
33	Medien	316.00	400.00	1'242.30	
332	Massenmedien	316.00	400.00	1'242.30	
3321	Antennen-+Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	316.00	400.00	1'242.30	
3122.00	Strom	210.05	300.00	1'135.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	105.95	100.00	107.00	
34	Sport und Freizeit	211'756.71	167'600.00	184'907.11	
341	Sport	181'161.48	143'500.00	162'757.45	
3410	Sport	29'230.05	6'600.00	6'780.15	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	6'421.00	6'400.00	6'421.00	Anlagesteuerung OKEB.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	92'700.00	70'000.00	70'200.00	FIS Schneesportverein 40', EHC 30'.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	109.05	200.00	159.15	
4990.10	Touristischer Beitrag Sportanlässe	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3411	Schiessanlage	36'835.10	23'900.00	29'841.30	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	239.55	200.00	244.20	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	620.45	20'000.00	26'181.05	Behebung Frostschäden Schützenhaus.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	2'001.75	300.00	51.90	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	27'097.15	3'600.00	3'639.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	7'174.35	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	51.85	100.00	75.15	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-350.00	-300.00	-350.00	
3412	Schwimmbad	66'684.43	58'500.00	67'378.87	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	68'913.99	40'000.00	65'175.10	Seit 2024 zwei Bademeister.
3040.00	Familienzulage	924.85	300.00	852.10	
3040.03	Verpflegungszulagen	270.85	200.00	70.35	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	826.75	300.00	700.65	
3040.05	Überzeitzulagen	731.25	300.00	439.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'987.60	3'300.00	5'320.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	5'627.10	3'400.00	6'084.55	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	578.95	300.00	606.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	45.10	0.00	41.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	248.90	100.00	221.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'700.00	500.00	630.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	319.00	300.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	100.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	2'812.45	2'000.00	2'667.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'481.61	1'500.00	3'430.00	
3122.00	Strom	5'684.15	4'800.00	4'275.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'563.65	2'000.00	748.90	
3130.02	Telefonie	0.00	100.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.00	300.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	0.00	300.00	280.55	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'146.72	27'000.00	21'587.55	Sanierung Spielplatz.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	2'850.20	2'000.00	52.95	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	300.00	300.00	445.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'877.60	0.00	100.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	10'857.00	13'900.00	5'101.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	200.00	49.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'500.00	8'000.00	8'000.00	Hallenbadbeitrag Sunstar 5'. Eisbadbeitrag 3'.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	903.15	500.00	712.90	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	6'814.35	5'400.00	5'760.60	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	3'032.35	3'000.00	2'765.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	10.30	100.00	43.65	
4240.00	Benützungsgebühren	-2'989.00	-4'000.00	-1'905.00	Vermietung Sonnenschirme, Liegestühle etc.
4250.00	Verkäufe	-150.00	0.00	0.00	
4990.12	Touristischer Beitrag Badi Untersee	-66'684.44	-58'500.00	-67'378.88	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art.16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 1/2 touristisch.
3413	Schlittelbahn	0.00	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	39'093.18	33'000.00	41'913.80	
3040.00	Familienzulage	553.70	400.00	585.70	
3040.03	Verpflegungszulagen	162.15	200.00	48.35	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	495.00	300.00	481.60	
3040.05	Überzeitzulagen	437.80	300.00	302.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'584.85	3'000.00	3'540.95	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	3'369.00	3'000.00	4'182.30	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	346.60	400.00	402.70	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	27.00	0.00	27.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	149.05	100.00	147.55	
3101.02	Benzin, Diesel	5'004.25	3'000.00	3'899.92	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3101.03	Verbrauchsmaterial	300.00	500.00	18.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	48'740.25	0.00	0.00	Im 2024 Ersatz Schneeerzeuger.
3114.00	Signalisationen	781.25	1'000.00	0.00	
3122.00	Strom	5'619.00	3'000.00	4'117.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'409.80	3'500.00	3'291.15	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	6'139.20	3'000.00	2'000.65	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	1'449.35	4'000.00	3'563.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	18.75	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	14'076.00	0.00	0.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'216.85	1'000.00	1'749.80	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	16'726.20	13'600.00	14'139.70	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	7'443.05	7'400.00	6'786.85	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-48'740.25	0.00	0.00	Im 2024 Finanzierung Schneeerzeuger über Überschussfonds TG.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-2'011.25	-2'000.00	-3'771.70	
4990.13	Touristischer Beitrag Schlittelbahn	-110'872.03	-81'200.00	-89'946.22	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.
3414	Langlauf	48'411.90	54'500.00	58'757.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	107'099.74	115'000.00	100'011.63	
3040.00	Familienzulage	1'179.75	1'000.00	1'013.55	
3040.03	Verpflegungszulagen	345.50	400.00	83.65	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'054.60	800.00	833.35	
3040.05	Überzeitzulagen	932.75	800.00	639.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'429.20	9'800.00	8'134.05	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	7'178.00	9'600.00	7'237.25	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	49.05	0.00	48.90	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	738.50	800.00	696.90	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	64.65	100.00	55.45	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	392.10	400.00	338.65	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	300.00	0.00	
3101.02	Benzin, Diesel	26'533.45	25'000.00	22'536.25	
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'820.96	2'000.00	1'742.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00	1'000.00	0.00	
3114.00	Signalisationen	1'198.30	1'000.00	0.00	
3121.00	Heizmaterial	1'344.30	1'000.00	1'356.90	
3122.00	Strom	3'813.55	4'000.00	3'655.20	
3123.00	WKK-Gebühren	908.20	600.00	783.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'714.21	6'000.00	6'873.35	Inkl. Provisionen Verkauf Loipenpässe 4'.
3130.03	Post- und Bankspesen	879.59	900.00	997.50	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00	200.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	4'812.05	0.00	8'662.85	Aufwendungen für Teilrevision Langlauf Isla.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	82.05	100.00	83.65	
3134.09	Fahrzeugversicherung	1'240.05	600.00	1'245.45	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'503.70	5'000.00	7'443.90	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	10'916.65	11'000.00	10'930.00	Golfhus Maran.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'181.85	500.00	615.75	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	28'385.00	50'800.00	64'492.00	Beitrag an Dieseltankstelle Maran.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	5'090.50	1'500.00	4'018.05	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	38'408.25	31'600.00	32'468.90	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'000.00	2'000.00	500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	17'091.50	17'100.00	15'584.65	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	109.40	600.00	140.95	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-42'211.65	-38'000.00	-28'493.55	Loipenpool 24' und Mineralölsteuer 4'.
4614.00	Entschädig. öffentlichen Unternehmungen	-105'750.00	-100'000.00	-98'660.00	Verkauf Loipenpässe durch AT.
4990.14	Touristischer Beitrag Langlauf	-96'823.85	-109'000.00	-117'514.25	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 2/3 touristisch.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
342	Freizeit	30'595.23	24'100.00	22'149.66	
3420	Freizeit (Sport- und Spielplätze)	30'595.23	24'100.00	22'149.66	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	7'420.21	8'000.00	9'802.76	
3040.00	Familienzulage	103.55	100.00	131.40	
3040.03	Verpflegungszulagen	30.35	0.00	10.85	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	92.60	100.00	108.05	
3040.05	Überzeitzulagen	81.90	100.00	67.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	670.55	600.00	794.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	630.15	600.00	938.35	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	64.85	100.00	90.35	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	5.05	0.00	6.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	27.90	0.00	33.10	
3101.03	Verbrauchsmaterial	348.70	900.00	41.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	500.00	0.00	
3123.00	WKK-Gebühren	254.85	200.00	156.10	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'774.85	10'000.00	9'876.85	
3192.00	Abgeltung von Rechten	150.00	200.00	150.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	35'743.00	3'800.00	3'417.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	12'500.00	10'250.00	Beiträge an Sunstar für Ninja Warrior Parcours 7' und an öff. Fitness Bärenhöhle 3'.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	821.05	1'000.00	648.10	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	6'194.90	5'400.00	5'236.90	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	2'756.70	3'000.00	2'513.65	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	1'000.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	19.30	100.00	26.25	
4990.34	Touristischer Beitrag Spielplätze	-30'595.23	-24'100.00	-22'149.66	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 1/2 touristisch.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3421	Campingplatz	0.00	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	116'590.67	83'000.00	106'729.47	
3040.00	Familienzulage	1'666.40	1'000.00	1'709.60	
3040.02	Dienstkleider	0.00	0.00	169.90	
3040.03	Verpflegungszulagen	15.10	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	4'500.20	500.00	6'540.60	Piketentschädigungen.
3040.05	Überzeitzulagen	40.80	100.00	20.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'028.95	7'000.00	9'554.50	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	7'693.75	7'500.00	10'070.80	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	38.20	0.00	232.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	792.60	500.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	66.65	0.00	37.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	372.65	200.00	394.60	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	364.80	
3100.00	Büromaterial	1'017.95	1'500.00	1'076.55	
3101.00	Betriebsmaterial	0.00	0.00	66.90	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'342.50	2'000.00	253.95	
3101.03	Verbrauchsmaterial	11'327.85	10'000.00	10'549.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'846.50	10'000.00	9'203.52	
3105.00	Lebensmittel	2'314.00	1'000.00	1'729.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'129.70	12'000.00	11'644.05	
3122.00	Strom	18'425.05	16'000.00	18'854.30	
3123.00	WKK-Gebühren	1'086.80	1'000.00	1'227.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'389.55	30'000.00	28'610.11	
3130.02	Telefonie	3'380.80	3'000.00	3'523.90	
3130.03	Post- und Bankspesen	4'217.23	4'000.00	4'412.18	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	587.20	1'000.00	860.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	31'619.90	32'000.00	31'591.25	TFA.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	24'344.11	22'000.00	11'529.99	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	5'500.00	5'500.00	6'092.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	182.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10.97	0.00	0.34	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	24'596.00	5'500.00	16'949.00	Planung Erweiterung Camping.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'132.10	200.00	64.80	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	619.50	500.00	523.70	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'500.00	1'500.00	2'150.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	275.65	300.00	251.35	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	943.00	15'000.00	6'987.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	122.95	200.00	158.80	
4250.00	Verkäufe	-802.80	-1'500.00	-1'434.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'219.00	-10'000.00	-8'456.75	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	-88.40	0.00	0.00	
4470.00	Liegenschaftenertrag VV	-139'855.72	-125'000.00	-151'133.37	Kurzcamper.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-99'091.15	-113'000.00	-113'093.80	Dauercamper.
4990.21	Touristischer Beitrag Camping	-72'478.21	-25'000.00	-30'199.49	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.
3422	Wanderwege	0.00	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	288'588.97	330'000.00	257'155.47	
3040.00	Familienzulage	3'951.55	3'000.00	3'472.60	
3040.02	Dienstkleider	235.00	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'157.35	1'500.00	473.65	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'532.40	3'000.00	2'855.25	
3040.05	Überzeitzulagen	3'124.35	2'500.00	1'791.10	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	5'598.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'583.25	27'000.00	20'993.85	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	24'062.90	28'000.00	24'776.25	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2'473.60	2'800.00	2'387.65	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	192.70	200.00	162.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'063.55	1'000.00	874.85	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	419.20	0.00	344.60	
3101.02	Benzin, Diesel	19'664.35	20'000.00	13'730.50	
3101.03	Verbrauchsmaterial	9'306.00	8'000.00	14'033.75	Hauptsächlich Brennholz für Feuerstellen.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'766.65	65'000.00	64'110.80	Ersatz PW 42' und Abfallkübel 21'.
3114.00	Signalisationen	2'070.65	5'000.00	2'587.70	
3122.00	Strom	649.80	1'500.00	2'128.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'796.55	8'000.00	4'688.55	
3130.02	Telefonie	0.00	300.00	0.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	0.00	0.00	5.30	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	380.00	300.00	410.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	9'620.85	5'000.00	5'815.80	
3134.09	Fahrzeugversicherung	1'023.40	500.00	1'027.80	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	48'711.05	50'000.00	16'291.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	447.20	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	31'074.00	32'300.00	27'572.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	12'315.80	10'000.00	10'262.20	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	92'923.20	81'600.00	78'553.85	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	6'700.00	5'000.00	22'460.00	Koffer für Wanderwege.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'500.00	6'500.00	5'500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	41'350.35	44'300.00	37'704.80	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	12'860.00	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	135.85	300.00	181.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-189.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-9'660.40	-9'000.00	-7'728.85	Mineralölsteuerrückerstattung.
4990.22	Touristischer Beitrag Wanderwege Arosa	-658'572.92	-733'600.00	-620'480.62	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'458.57	14'400.00	19'624.39	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'458.57	14'400.00	19'624.39	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'458.57	14'400.00	19'624.39	
3122.00	Strom	1'000.00	1'000.00	1'000.00	Ev. Kirche Schanfigg.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	728.20	600.00	742.15	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	0.00	6'689.75	NK Vorstand 30.03.25, Sanierung Brandmeldeanlage Bergkirchli.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	2'872.80	3'000.00	2'677.00	Wartung Glockläutanlagen.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	9'165.00	9'200.00	9'165.00	Kirchturmanlagen.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	664.07	1'000.00	361.09	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	66.65	200.00	92.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'038.15	-600.00	-1'103.45	Wartung Glockläutanlagen (1/2 Anteil Kirchen).
4	GESUNDHEIT	2'293'393.00	2'506'800.00	2'769'745.89	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'044'229.70	1'000'000.00	1'090'768.35	
411	Spitäler	403'967.55	350'000.00	450'836.70	
4110	Spitäler	403'967.55	350'000.00	450'836.70	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	403'967.55	350'000.00	450'836.70	380' für Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal transitorisch aufs 2026 übertragen.
412	Alters- und Pflegeheime	640'262.15	650'000.00	639'931.65	
4120	Alters- und Pflegeheime	640'262.15	650'000.00	639'931.65	
3612.10	Pflegebeiträge an Heime	640'262.15	650'000.00	639'931.65	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
42	Ambulante Krankenpflege	161'432.90	170'000.00	163'892.09	
421	Ambulante Krankenpflege	161'432.90	170'000.00	163'892.09	
4210	Ambulante Krankenpflege	161'432.90	170'000.00	163'892.09	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	161'432.90	170'000.00	163'892.09	Gesetzlicher Gemeindebeitrag Spitex 45%.
43	Gesundheitsprävention	6'474.05	6'300.00	6'819.40	
431	Gesundheitsprävention	6'474.05	6'300.00	6'819.40	
4310	Gesundheitsprävention	6'474.05	6'300.00	6'819.40	Schulzahnpflege
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	599.65	800.00	509.15	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	7'431.40	10'000.00	7'694.05	Reihenuntersuche und Behandlungen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'557.00	-4'500.00	-1'383.80	Elternbeiträge für Behandlungen.
49	Gesundheitswesen, übriges	1'081'256.35	1'330'500.00	1'508'266.05	
490	Gesundheitswesen, übriges	1'081'256.35	1'330'500.00	1'508'266.05	
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'081'256.35	1'330'500.00	1'508'266.05	
3122.00	Strom	0.00	100.00	0.00	
3130.02	Telefonie	915.85	900.00	975.75	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	1'000.00	0.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	19'505.85	10'000.00	1'743.40	Im 2024 mussten an mehreren Defibrilatoren Mängel behoben werden.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	114'157.80	125'000.00	114'157.80	Tschuggen Hotel Group für Medizinisches Zentrum.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	60'464.00	60'500.00	60'464.00	Innenausbau Praxis Valsana analog Mietdauer.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	880'600.00	1'238'000.00	1'237'230.00	650' für Defizit 2025 GAAG transitorisch aufs 2026 übertragen.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	113'806.50	0.00	200'000.00	NK Vorstand 04.06.25, Teilübernahme Defizit 2024 GAAG.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	3'806.55	7'000.00	5'695.30	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-112'000.20	-112'000.00	-112'000.20	GAAG für Medizinisches Zentrum Arosa.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
5	SOZIALE SICHERHEIT	824'634.21	699'300.00	655'612.22	
53	Alter + Hinterlassene	2'688.10	5'000.00	2'358.90	
535	Leistungen an das Alter	2'688.10	5'000.00	2'358.90	
5350	Leistungen an Alter	2'688.10	5'000.00	2'358.90	
3100.00	Büromaterial	0.00	1'000.00	0.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	463.00	1'500.00	453.60	Einladungen Seniorennachmittag.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'225.10	2'500.00	1'905.30	Seniorenadventsnachmittag durch Frauenverein.
54	Familie und Jugend	183'254.75	158'800.00	164'023.25	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'940.00	2'300.00	-2'005.15	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'940.00	2'300.00	-2'005.15	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.00	100.00	0.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'640.00	13'000.00	28'639.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'700.00	-10'800.00	-30'644.45	
544	Jugendschutz	16'935.00	12'500.00	12'265.00	
5440	Jugendschutz. Kinder- + Jugendheime	16'935.00	12'500.00	12'265.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'575.00	0.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	100.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	12'260.00	12'300.00	12'265.00	Jugendraum "come in" Castiel.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
545	Leistungen an Familien	161'379.75	144'000.00	153'763.40	
5450	Leistungen an Familien, Kinderkrippen,	161'379.75	144'000.00	153'763.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	0.00	533.50	Projekt frühe Kindheit, 9' transitorisch aus 2024 verbraucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	0.00	-262.90	Projekt frühe Kindheit, 1' transitorisch aus 2024 verbraucht.
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	0.00	17.85	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.00	2.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	30.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	90.25	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	10'200.00	0.00	0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	53'373.75	66'000.00	80'174.40	Familienergänzende Kinderbetreuung gemäss Abrechnung Sozialamt GR.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100'100.00	80'000.00	80'100.00	Betriebsbeitrag Kita Sunnastrahl gemäss Antrag.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-2'294.00	-2'000.00	-6'923.00	Gesundheitsamt GR, Beitrag an Projekt frühe Kindheit.
57	Sozialhilfe und Asylwesen	638'591.36	535'400.00	489'130.07	
572	Wirtschaftliche Hilfe	361'316.36	303'000.00	226'638.24	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	361'316.36	303'000.00	226'638.24	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	172.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	81'529.60	80'000.00	78'297.50	Stationäre Kinderschutzmassnahmen, gemäss Abrechnung Sozialamt GR.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	660'022.25	460'000.00	597'819.99	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-195'525.75	-137'000.00	-251'544.06	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-184'709.74	-100'000.00	-198'108.14	Globalpauschale Flüchtlinge, gemäss Abrechnung Sozialamt GR.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
579	Fürsorge, übriges	277'275.00	232'400.00	262'491.83	
5790	Fürsorge, übriges	277'275.00	232'400.00	262'491.83	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	102'331.65	57'000.00	64'695.00	Im 2024 Einarbeitung neue Leitung Sozialamt.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-3'053.80	0.00	2'993.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'256.45	6'000.00	4'694.80	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	9'044.55	7'500.00	4'802.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	226.10	200.00	114.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	32.50	0.00	18.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	342.60	300.00	195.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'240.00	200.00	200.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	633.00	300.00	564.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	209.60	200.00	172.30	
3100.00	Büromaterial	230.30	300.00	649.30	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	118.05	200.00	71.98	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	74.00	100.00	74.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	810.00	700.00	830.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	151.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'631.15	10'000.00	14'139.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	383.00	100.00	77.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	150'437.45	150'000.00	171'739.15	Gesetzlicher Beitrag an kantonalen Sozialdienst.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	0.00	3'000.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00	500.00	500.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-4'171.60	-4'200.00	-4'190.80	
59	Soziale Wohlfart, übrige	100.00	100.00	100.00	
592	Hilfsaktionen	100.00	100.00	100.00	
5920	Hilfsaktionen	100.00	100.00	100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00	100.00	100.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
6	VERKEHR	4'792'652.33	4'690'800.00	7'123'722.14	
61	Strassenverkehr	4'249'181.48	4'016'800.00	6'409'685.08	
613	Kantonsstrassen	-35'521.60	-15'900.00	502'049.85	A. o. Abschreibung 0.5 Mio.
6130	Kantonsstrassen	-35'521.60	-15'900.00	502'049.85	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	45'695.00	62'100.00	60'794.00	
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	0.00	0.00	500'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	748.65	2'000.00	1'091.15	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-81'965.25	-80'000.00	-59'835.30	Beitrag Strassenunterhalt Langwies 17' und Arosa 42'.
615	Gemeindestrassen	4'284'703.08	4'032'700.00	5'907'635.23	A. o. Abschreibung 2.5 Mio.
6150	Gemeindestrassen	2'689'788.66	2'759'500.00	4'604'817.22	A. o. Abschreibung 2.1 Mio.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	1'119'057.10	1'120'000.00	1'159'547.64	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	362.20	0.00	0.00	
3040.00	Familienzulage	12'120.40	9'000.00	14'278.40	
3040.02	Dienstkleider	50'871.30	20'000.00	20'439.40	
3040.03	Verpflegungszulagen	3'550.00	4'000.00	1'178.70	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	10'834.25	17'000.00	11'739.90	
3040.05	Überzeitzulagen	9'583.00	8'000.00	7'364.35	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	3'369.50	0.00	-67'501.00	Es konnten Überstunden/Ferien abgebaut werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	78'469.40	72'000.00	86'320.30	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	73'744.75	73'000.00	102'076.50	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	7'587.00	8'000.00	9'817.30	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	590.90	600.00	652.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'261.75	3'000.00	3'597.10	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	21'846.90	10'000.00	9'736.70	
3099.00	Personalrekrutierung	2'525.35	5'000.00	2'602.45	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	2'506.00	4'000.00	3'781.00	
3099.03	Geschenke an Personal	1'200.00	2'000.00	500.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	3'024.80	3'000.00	4'479.80	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	250.00	200.00	0.00	
3099.06	übriger Personalaufwand	2'121.55	1'000.00	1'463.30	
3100.00	Büromaterial	3'505.79	3'000.00	3'192.68	
3101.00	Betriebsmaterial	49'305.95	40'000.00	34'736.08	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	10.05	2'000.00	828.60	
3101.02	Benzin, Diesel	0.00	0.00	374.70	
3101.03	Verbrauchsmaterial	32'780.10	30'000.00	28'518.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'992.90	500.00	389.15	
3113.00	Mobiliar, Möbel	0.00	0.00	8'132.55	Bürotrennwand im Haus EWA.
3114.00	Signalisationen	957.20	1'000.00	899.15	
3122.00	Strom	98'842.45	98'000.00	100'917.45	Strassenbeleuchtung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'398.00	20'000.00	9'340.60	
3130.02	Telefonie	0.00	0.00	3'221.95	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'101.30	500.00	590.00	
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	174'099.70	250'000.00	136'794.35	Schneearmer Winter.
3130.15	Einlaufschächte saugen und entsorgen	36'940.50	30'000.00	15'833.50	
3130.16	Strassen waschen	18'011.80	10'000.00	8'877.35	
3130.17	Sickerleitungen spühlen	7'850.00	8'000.00	8'164.00	
3130.18	Bepflanzung Dorf	38'430.25	40'000.00	32'801.26	
3130.19	Unterhalt Grünflächen	14'510.45	12'000.00	6'415.90	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	17'309.15	15'000.00	11'575.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	57'282.80	35'000.00	61'025.10	Einführung Aba Click und mehr IT-Arbeitsplätze.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	92'409.32	165'000.00	165'902.65	45' für Sanierung Ifängiweg transitorisch aufs 2026 übertragen.
3140.10	Baulicher Unterhalt Strassen	96'559.95	100'000.00	50'239.90	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3140.20	Risse sanieren mit Heissverguss	19'919.35	25'000.00	22'254.20	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	19'792.65	18'000.00	16'807.00	Schneedeponie Tannenhof 11' / Buvetta 8'.
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'962.15	3'000.00	5'297.90	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	1'000.00	5'000.00	3'000.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	5'000.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	219'975.00	262'800.00	264'744.00	
3600.00	Gebühren Bund	1'302.00	1'300.00	1'302.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	0.00	900.00	
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	0.00	0.00	2'100'000.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	41'545.25	62'500.00	32'792.66	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	313'461.00	230'400.00	264'988.25	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	3'570.70	20'000.00	706.00	Wenig eigene Projekte.
3900.82	Int. Verr. Von Mat. Forstwerkhof	0.00	0.00	7'200.00	Blumenkisten und Tischbankgarnituren.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'000.00	15'000.00	5'000.00	Unterhalt Schneepfosten durch Deponiewart.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	139'488.50	149'400.00	127'190.90	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	30'334.50	4'500.00	7'512.80	Winterdienst.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	2'413.30	3'000.00	5'158.15	
4240.00	Benützungsgebühren	-200.00	-200.00	-200.00	
4240.01	Dienstleistungen	-44'809.75	-40'000.00	-22'862.95	Molokreinigungen 5' nur alle zwei Jahre. Zudem wegen schneearmem Winter weniger Schneeräumungen und Präparationen für Dritte.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-22'034.25	0.00	-16'384.65	Belagsarbeiten RHB Ankunftsportal.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-51'938.90	-50'000.00	-110'084.70	Unfall- und Krankentaggelder.
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-11'166.65	0.00	-1'349.55	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-170'000.00	-170'000.00	-170'000.00	Schneeräumung Hydranten 40' und Abfallentsorgung auf Strassen 100' sowie 30' Leistungen für Wasser/Abwasser/Abfall.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
6151	Strassen und Wege Tal	1'649'189.94	1'603'000.00	1'916'627.60	A. o. Abschreibung 0.4 Mio.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	2'154.21	15'000.00	1'034.42	Wenig Einsätze durch Bauamt Arosa im Tal.
3040.00	Familienzulage	29.45	200.00	14.10	
3040.03	Verpflegungszulagen	8.60	0.00	1.15	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	26.60	100.00	11.60	
3040.05	Überzeitzulagen	23.25	100.00	7.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	190.55	1'000.00	85.30	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	179.10	1'000.00	100.75	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.85	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	18.45	100.00	9.70	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	1.55	0.00	0.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7.90	0.00	3.55	
3100.00	Büromaterial	113.95	200.00	69.15	
3101.00	Betriebsmaterial	26'682.90	21'000.00	19'097.38	
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'873.25	6'000.00	4'847.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'966.25	25'000.00	24'998.10	
3122.00	Strom	98'485.05	100'000.00	98'274.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'430.25	40'000.00	55'115.70	Kanalreinigungen.
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	361'474.90	350'000.00	237'847.06	Schneearmer Winter.
3130.14	Gemeindewerkleistungen	1'010.25	2'000.00	380.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	1'000.00	3'881.35	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	248'534.35	250'000.00	374'301.65	Inkl. Instandstellung Sapünerweg nach Erdrutsch 128'.
3140.10	Baulicher Unterhalt Strassen	42'327.60	40'000.00	25'877.55	Unterhalt Molinis-Tschiertschen.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	400.00	400.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	90.00	200.00	33.60	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	257'861.15	217'500.00	174'530.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	40'000.00	40'000.00	40'000.00	
3600.00	Gebühren Bund	0.00	0.00	604.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	20'482.95	25'000.00	10'597.30	Strassenreinigung / Streudienst Tal Tiefbauamt GR.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	0.00	0.00	400'000.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	4'907.00	10'000.00	0.00	
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	16'300.00	9'000.00	0.00	
3900.30	Int. Verrechnung von Baumaterial	0.00	0.00	4'424.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'500.00	0.00	0.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	493'869.18	500'000.00	477'162.24	Winterdienst, Mähen etc.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'504.40	2'000.00	2'339.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-604.00	
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-1'540.00	-1'800.00	-1'540.00	
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-1'396.40	-2'000.00	-1'000.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-42'327.60	-40'000.00	-25'877.55	Unterhalt Molinis-Tschiertschen.
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	
6153	offene Parkplätze	-333'009.12	-349'500.00	-349'321.42	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	0.00	1'970.81	
3040.03	Verpflegungszulagen	0.00	0.00	34.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'250.85	10'000.00	7'924.65	
3130.02	Telefonie	300.80	300.00	150.10	
3130.03	Post- und Bankspesen	18'053.10	17'000.00	19'103.71	Kommission Parkgebührensysteem via app.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	51.55	100.00	52.55	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	6'682.15	6'000.00	8'999.75	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützunggebühren	21'686.75	22'000.00	21'383.80	Beitrag an die Bürgergemeinde Chur.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	92.70	0.00	0.60	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	7'216.00	7'200.00	13'007.00	Parkleitsystem sowie Parkplätze Lünen und Cafliès.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	32.60	100.00	43.10	
4240.00	Benützunggebühren	-74'508.20	-72'200.00	-77'463.30	Einnahmen Parkplätze Tal und Parkkarten.
4240.11	Parkplatzeinnahmen	-326'867.42	-340'000.00	-344'528.19	Einnahmen Parkuhren Arosa.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
6154	Parkgarage Ochsenbühl	-57'156.73	-162'300.00	-223'058.94	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	86'370.92	64'000.00	61'463.97	
3040.00	Familienzulage	1'423.65	800.00	776.65	
3040.02	Dienstkleider	358.55	400.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	28.40	100.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'315.35	1'500.00	4'001.15	Pikettenschädigungen.
3040.05	Überzeitzulagen	76.75	100.00	10.30	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	7'918.10	0.00	-2'663.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'730.45	5'000.00	4'743.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	7'370.75	5'000.00	4'935.05	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	66.35	100.00	115.10	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	658.05	300.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	60.30	0.00	18.70	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	363.05	200.00	195.50	
3101.00	Betriebsmaterial	0.00	0.00	702.25	
3101.03	Verbrauchsmaterial	11'470.70	12'000.00	6'648.48	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'950.50	30'000.00	30'033.55	Inkl. Digitale Gästeinformation 20'.
3122.00	Strom	16'387.30	15'000.00	8'834.90	Beleuchtungen auf LED umgestellt und Steuerungen optimiert.
3123.00	WKK-Gebühren	2'178.20	2'000.00	2'266.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	734.30	
3130.02	Telefonie	3'071.05	3'000.00	3'198.55	
3130.03	Post- und Bankspesen	8'319.84	6'000.00	10'663.42	Kommission Parkgebührensysteem via App.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	509.75	0.00	2'991.10	Rechtshilfe Wasserschaden.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	4'025.75	4'000.00	4'102.60	
3134.09	Fahrzeugversicherung	0.00	0.00	862.40	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	61'829.40	67'000.00	62'714.75	15' für Ersatz Sprinkler trans. aufs 2026 übertragen.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	61'410.67	20'000.00	21'478.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	1'200.00	326.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	36'675.00	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4240.04	Parkgebühren Ochsenbühl	-388'482.51	-395'000.00	-442'924.88	Teilweise Mehreinnahmen aufgrund Teilspernung PP Obersee.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-243.05	0.00	0.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	0.00	-500.00	0.00	
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	-9'000.00	-4'500.00	-9'287.00	
6155	Parkgarage Sandhubel	-48'929.52	-19'700.00	-236'061.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	21'650.28	18'000.00	10'725.11	
3040.00	Familienzulage	193.65	200.00	197.65	
3040.03	Verpflegungszulagen	7.75	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	418.15	500.00	507.35	
3040.05	Überzeitzulagen	20.95	0.00	5.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'640.90	1'200.00	952.05	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'256.40	1'200.00	1'014.30	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	17.55	0.00	23.10	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	103.00	100.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	10.70	0.00	3.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	68.45	100.00	39.30	
3101.00	Betriebsmaterial	9'088.40	6'000.00	1'461.50	
3122.00	Strom	4'503.50	1'500.00	3'327.75	
3130.02	Telefonie	1'635.60	1'500.00	1'609.90	
3130.03	Post- und Bankspesen	0.00	0.00	2.56	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'088.10	5'000.00	1'737.05	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	4'874.85	5'000.00	6'956.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	300.00	0.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'483.00	15'000.00	8'436.00	STWEG Beiträge.
4240.00	Benützungsgebühren	-65'155.00	-75'000.00	-68'100.00	
4250.00	Verkäufe	-40'740.00	0.00	-204'960.00	5 Einstellplätze konnten verkauft werden.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-95.75	0.00	0.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	0.00	-300.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
6156	Busgaragierung Sandhubel	43'643.30	-6'000.00	-10'970.36	
3122.00	Strom	5'518.45	8'000.00	5'000.85	
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	0.00	2'000.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	7'200.35	3'000.00	1'915.98	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	925.50	1'000.00	337.81	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	46'250.00	0.00	0.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'749.00	4'000.00	5'775.00	STWEG Beiträge.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-24'000.00	-24'000.00	
6158	Parkgarage Innerarosa	341'176.55	207'700.00	205'602.36	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	91'870.92	64'000.00	79'933.71	Dafür weniger Löhne Ochsenbühl und Sandhubel.
3040.00	Familienzulage	983.65	800.00	1'271.75	
3040.02	Dienstkleider	12'420.15	0.00	54.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	28.40	100.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'414.05	1'000.00	5'976.00	Pikettenschädigungen.
3040.05	Überzeitzulagen	76.75	100.00	10.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'116.05	5'000.00	7'258.20	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	5'871.80	5'000.00	7'598.50	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	65.60	100.00	176.15	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	491.40	300.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	47.25	0.00	28.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	296.00	200.00	304.95	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	772.55	
3099.02	Beiträge an Reisechecks	15.00	100.00	15.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	100.00	344.60	
3100.00	Büromaterial	1'905.05	2'000.00	1'513.70	
3101.00	Betriebsmaterial	7'929.10	10'000.00	7'950.05	
3101.02	Benzin, Diesel	4'720.10	3'000.00	4'302.35	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'094.14	49'000.00	64'233.38	Inkl. E-Ladestation 25' und digitale Gästeinfo 20'.
3122.00	Strom	16'044.40	12'000.00	17'499.80	
3123.00	WKK-Gebühren	9'979.25	9'000.00	10'399.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'153.90	100.00	3'165.70	
3130.02	Telefonie	3'696.70	4'000.00	4'076.40	
3130.03	Post- und Bankspesen	3'527.37	3'000.00	4'010.60	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	26'500.00	0.00	-24'467.70	Der transitorische Betrag von 26' für die Heizungsanalyse wurde nicht benötigt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'125.20	7'000.00	12'804.80	Inkl. Einführung Abacus Zeiterfassung 5'.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'675.25	3'500.00	3'745.45	
3134.09	Fahrzeugversicherung	841.50	600.00	370.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	635.40	300.00	752.55	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	102'981.95	40'000.00	29'420.50	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	33'289.75	31'000.00	24'497.30	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	9'406.60	2'000.00	2'677.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'350.00	2'000.00	38.40	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	239'911.00	243'400.00	234'395.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	2'299.25	5'000.00	3'130.20	
4240.05	Parkgebühren Innerarosa	-261'111.09	-275'000.00	-258'828.08	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-17'626.44	-8'000.00	-21'180.45	Inkl. Rückerstattung für E-Ladestationen 15'.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-243.05	0.00	0.00	
4479.00	Rückerstattung Nebenkosten	-13'605.80	-13'000.00	-22'650.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
619	Werkbetrieb	0.00	0.00	0.00	
6190	Werkbetrieb	0.00	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	225'922.38	245'000.00	196'326.05	
3040.00	Familienzulage	3'008.25	2'600.00	2'569.10	
3040.03	Verpflegungszulagen	881.05	1'300.00	212.10	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'689.15	2'000.00	2'369.45	
3040.05	Überzeitzulagen	2'378.50	2'000.00	1'325.10	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	11'114.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'752.85	19'000.00	16'031.35	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	18'303.45	20'000.00	18'344.50	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1'912.05	2'000.00	1'826.95	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	148.80	100.00	124.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	821.10	700.00	667.75	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	198.00	300.00	110.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	209.60	300.00	344.60	
3100.00	Büromaterial	757.25	1'000.00	731.45	
3101.00	Betriebsmaterial	21'050.75	20'000.00	18'628.23	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	500.00	0.00	
3101.02	Benzin, Diesel	122'905.05	124'000.00	96'143.90	Schneearmer Winter.
3101.03	Verbrauchsmaterial	17'137.95	12'000.00	14'172.51	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	38'588.70	70'000.00	68'568.59	Inkl. Minibagger 34'.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3121.00	Heizmaterial	15'640.05	12'000.00	14'081.25	
3122.00	Strom	21'782.40	20'000.00	17'379.85	
3123.00	WKK-Gebühren	4'477.45	4'000.00	4'661.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'268.70	3'000.00	3'990.55	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	64.00	0.00	0.00	
3130.02	Telefonie	5'901.55	4'000.00	3'098.75	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'650.30	1'600.00	1'681.80	
3134.09	Fahrzeugversicherung	19'607.30	17'500.00	22'360.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	23'356.85	22'000.00	21'670.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'900.95	32'000.00	24'085.70	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	18'535.85	10'000.00	11'370.54	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	195'842.85	180'000.00	184'770.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	257.30	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	245'349.00	158'500.00	125'007.00	Projekte Heizungsersatz und Unterstand Tomeli verschoben.
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	45'326.00	0.00	48'058.60	Restwertabschreibung verkaufte Kehrmaschine.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	825.20	1'000.00	985.20	
4240.01	Dienstleistungen	-356.20	-5'000.00	0.00	
4250.00	Verkäufe	-13'558.00	-2'000.00	-4'768.35	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	-200.00	0.00	0.00	
4699.00	Rückverteilungen CO2-Abgabe	-6'140.70	-5'000.00	0.00	Im 2025 gab es keine Rückverteilung an die Arbeitgeber.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-112'781.35	-122'000.00	-93'242.66	Dieselbezüge diverser Abteilungen.
4900.61	Int. Verr. Mat. Werkhof Arosa	-619'488.10	-499'100.00	-523'692.20	"Kosten Werkhof werden auf Bauamts-
4910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	-275'668.98	-295'300.00	-251'365.38	abteilungen verteilt."
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützungs-	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	Miete Feuerwehr.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
62	Öffentlicher Verkehr	543'470.85	674'000.00	714'037.06	
622	Regionalverkehr	543'470.85	674'000.00	714'037.06	
6220	Regionalverkehr	543'470.85	674'000.00	714'037.06	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	986.50	300.00	821.50	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	822.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	36.10	0.00	31.30	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	5.30	0.00	5.10	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	32.65	0.00	34.05	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'924.50	1'000.00	4'501.53	Submission Arosa Bus.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	346.10	300.00	357.12	
3130.02	Telefonie	0.00	0.00	103.90	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	16'313.00	8'000.00	15'959.00	Ruf Bus Calfreisen.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	10'350.05	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	23.30	0.00	23.75	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	3'289.00	3'300.00	3'289.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	21'652.75	20'000.00	16'628.15	Abrechnung Bustaxi Schanfigg durch Region Plessur.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	506'487.45	655'000.00	685'427.01	Nettokosten Arosa Bus.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	24.15	100.00	33.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00	Werbung Crearosa.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-4'000.00	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'024'796.32	407'700.00	351'307.48	
71	Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	
710	Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	188'729.69	190'000.00	235'053.51	Zusätzlicher Mitarbeiter Wasser/Abwasser.
3040.00	Familienzulage	2'563.70	2'000.00	2'250.70	
3040.02	Dienstkleider	796.80	600.00	558.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	750.85	1'000.00	459.80	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	5'291.75	2'000.00	3'350.60	
3040.05	Überzeitzulagen	2'027.00	1'500.00	1'160.90	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	33'723.00	Bisher unter Kst. 6150.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'741.95	15'000.00	19'159.25	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	15'598.55	16'000.00	21'759.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	0.00	8.25	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1'670.45	1'600.00	2'189.40	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	130.05	100.00	154.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	696.00	600.00	794.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	480.00	1'000.00	620.02	
3099.00	Personalrekrutierung	589.75	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	321.00	100.00	488.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	209.60	300.00	344.60	
3100.00	Büromaterial	24.90	300.00	0.00	
3101.00	Betriebsmaterial	15'576.80	25'000.00	31'065.65	
3101.02	Benzin, Diesel	389.50	1'500.00	120.12	
3101.03	Verbrauchsmaterial	68.30	1'000.00	1'290.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'971.20	15'000.00	20'685.11	Hauptsächlich 40 Wasserzähler mit Funkmodul.
3113.00	Mobiliar, Möbel	8'565.75	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3122.00	Strom	84'942.00	70'000.00	79'169.89	Inkl. Grundwasserpumpwerk wegen Beschneigung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'007.50	80'000.00	74'834.93	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	758.35	1'000.00	758.75	
3130.02	Telefonie	6'239.95	5'500.00	5'666.09	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	385.20	2'000.00	2'059.85	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	4'962.50	8'000.00	3'000.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	39'670.20	50'000.00	82'335.77	Ink.Vorleistungen Projekt Calfreisen 24'.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	0.00	111.01	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'679.70	3'500.00	4'296.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	0.00	778.40	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	202'463.95	200'000.00	194'757.11	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	17'365.10	35'000.00	79'682.80	Grundwasserpumpe Isel musste ersetzt werden 63'.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	991.60	3'000.00	3'132.92	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgeldern	1'997.00	2'000.00	1'997.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	854.10	1'000.00	5'545.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2.67	200.00	2'487.69	
3190.02	MWST-Vorsteuerkürzungen	5'111.48	4'000.00	7'153.99	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	608'573.00	466'000.00	469'431.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	36'427.95	22'000.00	41'273.42	Wasseruntersuchungskosten (Quellschutzzonenausscheidungen Tal) und Landschaftsfranken 4'.
3614.00	Entschädigung an öff. Unternehmungen	11'231.40	11'200.00	14'265.87	Zählerablesung durch Arosa Energie.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'799.15	2'800.00	4'685.80	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	11'150.80	9'800.00	9'426.45	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	1'823.00	1'000.00	0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'500.00	20'000.00	20'500.00	Finanzverwaltung 10', Bauverwaltung 10'.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	4'962.05	5'300.00	4'524.60	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	1'000.00	0.00	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	70'675.10	108'200.00	63'142.30	Verzinsung VV zu 0.92% (Vorgabe Kanton ändert jährlich).
4240.01	Dienstleistungen	-49'457.00	-55'000.00	-44'972.05	Beitrag ABB für Strom Beschneigung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4240.08	Wassergebühren	-1'204'473.85	-1'135'000.00	-1'272'487.50	Grundgebühren höher aufgrund Neuschätzungen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-489.60	0.00	-35'045.80	Beitrag ABB an Ersatz Grundwasserpumpe Isel 31'.
4510.00	Entnahmen aus SpezFina des EK	-182'346.89	-197'100.00	-197'747.70	Verlust Spezialfinanzierung.
72	Abwasserbeseitigung	67'133.80	41'300.00	38'290.52	
720	Abwasserbeseitigung	67'133.80	41'300.00	38'290.52	
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	67'133.80	41'300.00	38'290.52	WC-Anlagen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	0.00	4'106.22	
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	55.05	
3040.03	Verpflegungszulagen	0.00	0.00	4.55	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	45.25	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	28.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	0.00	332.75	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	393.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	0.00	0.00	37.85	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.00	2.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	13.85	
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'820.85	1'500.00	316.10	
3122.00	Strom	688.15	600.00	639.35	
3123.00	WKK-Gebühren	434.40	500.00	448.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.95	1'000.00	1'988.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	132.05	100.00	134.60	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	846.85	500.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	22'913.00	0.00	0.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	16'275.05	19'000.00	12'107.60	Öffentliche Toiletten Kursaal und Strandbad.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'724.20	500.00	1'360.95	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	13'009.25	11'400.00	10'997.55	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	5'789.05	6'200.00	5'278.65	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	253'563.27	255'000.00	251'417.42	
3040.00	Familienzulage	2'803.75	2'500.00	2'668.95	
3040.02	Dienstkleider	835.25	800.00	727.01	
3040.03	Verpflegungszulagen	821.15	1'000.00	339.35	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'506.35	2'000.00	2'194.50	
3040.05	Überzeitzulagen	2'216.80	2'000.00	1'376.60	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	2'520.00	Bisher unter Kst. 6150.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'446.40	19'000.00	17'823.35	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	17'059.25	20'000.00	19'518.90	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	0.00	0.65	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2'170.45	2'200.00	2'371.10	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	169.10	200.00	160.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	823.55	800.00	759.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	725.00	1'000.00	2'705.42	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	779.98	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	873.00	900.00	959.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	209.60	300.00	344.60	
3100.00	Büromaterial	1'149.25	800.00	680.00	
3101.00	Betriebsmaterial	134'677.25	99'000.00	109'073.92	
3101.02	Benzin, Diesel	312.10	500.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	10'985.60	10'000.00	20'354.06	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	5'516.70	5'000.00	4'278.48	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	54'241.40	10'000.00	46'572.79	Inkl. Toyota Proace City 39' (Ersatz Bus Jg. 2008) gemäss Beschluss Vorstand vom 4.06.25.
3121.00	Heizmaterial	7'142.60	5'000.00	16'050.04	Preisschwankungen bei Öleinkauf.
3122.00	Strom	189'674.30	170'000.00	165'584.51	
3123.00	WKK-Gebühren	18'769.40	18'000.00	21'120.78	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3130.00	Dienstleistungen Dritter	101'426.49	115'000.00	112'539.84	Ersatz USV-Anlagen, Klärschlammtransporte Kanalisation spülen, Schlammstapel leeren, Kanal-TV-Aufnahmen.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	770.10	800.00	0.00	
3130.02	Telefonie	5'278.85	5'500.00	6'398.65	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	850.00	900.00	850.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	57'241.45	40'000.00	43'303.68	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'530.20	7'000.00	8'954.81	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	7'409.55	8'000.00	7'387.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	0.00	492.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	107'911.95	90'000.00	80'715.23	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	92'137.43	70'000.00	68'595.76	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	1'454.40	3'000.00	2'809.11	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'532.00	3'300.00	3'532.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'333.00	1'000.00	1'737.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2.65	0.00	2'487.72	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	303'721.30	383'100.00	298'460.60	Weniger als budgetiert, da Biogasanlage nicht umgesetzt wurde.
3600.00	Gebühren Bund	26'964.00	28'000.00	27'072.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'200.00	5'000.00	4'450.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	48'805.15	50'000.00	55'776.32	Klärschlammablieferung Stadt Chur.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	4'090.55	3'500.00	1'231.35	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	11'770.25	10'900.00	9'950.15	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	590.00	0.00	0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00	Finanzverwaltung 10', Bauverwaltung 10'.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	5'237.70	5'900.00	4'775.95	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00	1'003.96	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	99'580.15	111'700.00	64'491.65	Verzinsung VV zu 0.92% (Vorgabe Kanton ändert jährlich).
4240.07	Abwassergebühren	-1'200'828.15	-1'194'000.00	-1'251'685.10	Grundgebühren höher aufgrund Neuschätzungen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'825.05	0.00	-1'683.75	
4510.00	Entnahmen aus SpezFina des EK	-424'875.49	-394'600.00	-264'028.99	Verlust Spezialfinanzierung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
73	Abfallwirtschaft	181'487.31	-133'800.00	-91'509.33	
730	Abfallwirtschaft	181'487.31	-133'800.00	-91'509.33	
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	9'877.25	11'400.00	8'132.40	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	3'036.40	3'000.00	2'253.35	Beitrag Tierkörpersammelstelle Stadt Chur.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	574.75	0.00	453.65	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	4'336.40	5'400.00	3'665.85	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	1'929.70	3'000.00	1'759.55	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	222'912.11	245'000.00	262'078.03	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	31'321.75	0.00	0.00	Im 2024 wurde ein Chauffeur dazugemietet .
3040.00	Familienzulage	3'065.35	2'500.00	3'534.95	
3040.02	Dienstkleider	695.00	400.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	897.80	1'000.00	291.80	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'740.15	2'500.00	2'906.50	
3040.05	Überzeitzulagen	2'423.65	2'500.00	1'823.25	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	294.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'845.60	20'000.00	21'370.60	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	18'650.70	21'000.00	25'241.20	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1'918.85	2'000.00	2'430.50	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	149.50	200.00	165.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	825.50	900.00	890.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	0.00	5'000.00	Vertiefungskurs Leitung Entsorgungsanlage.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'232.00	300.00	636.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	419.20	200.00	172.30	
3101.00	Betriebsmaterial	13'746.45	15'000.00	9'552.89	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3101.03	Verbrauchsmaterial	33'707.20	35'000.00	46'409.98	Petroplast Abfallsäcke.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'004.65	1'000.00	917.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'595.05	16'000.00	23'222.90	Ballenpresse 17' und Anhänger 6'.
3121.00	Heizmaterial	10'972.30	15'000.00	7'721.42	Kehrichtverladestation Arosa.
3122.00	Strom	9'899.75	10'000.00	8'211.55	Kehrichtverladestation Arosa.
3123.00	WKK-Gebühren	2'191.75	2'200.00	2'213.41	Kehrichtverladestation Arosa.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	425'227.10	400'000.00	413'951.89	Abfuhr-, Bahntransport-, Verbrennungskosten etc.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	98.65	1'000.00	860.91	
3130.02	Telefonie	674.45	300.00	319.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	82.66	100.00	128.65	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	250.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'321.95	1'300.00	1'347.10	
3134.09	Fahrzeugversicherung	1'314.80	600.00	1'320.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	600.00	2'009.30	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	58'470.15	65'000.00	63'493.38	Füllstandsensoren für abgelegene Molocks 20' und Entwässerungssystem Verladestation 18', etc.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	4'818.35	2'000.00	7'520.85	Wartung Brandmeldeanlage 6'.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	41'878.65	23'000.00	16'327.91	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	16'088.60	16'000.00	14'485.00	Baurechtszins RHB Parzelle 2106 und Anschlussgleis.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	200.00	289.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'195.77	100.00	1'809.47	
3190.02	MWST-Vorsteuerkürzungen	540.24	4'000.00	513.92	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	91'036.25	60'800.00	58'995.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	42'107.97	124'200.00	124'260.56	Gewinn Spezialfinanzierung.
3600.00	Gebühren Bund	1'270.00	1'300.00	1'270.00	
3601.00	Gebühren Kanton	900.00	0.00	0.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	22'907.75	22'000.00	18'640.55	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	37'169.30	32'700.00	31'421.55	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	120'000.00	120'000.00	127'547.00	Verwaltungs- und EDV-Kosten 20' / Abfallentsorgung Strassen 100'.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	16'540.15	17'700.00	15'081.95	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	57'215.07	46'000.00	47'213.20	Multisammelstelle Valmischein, Grüngutsammelstellen, Robidocs etc.
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	2'091.65	-800.00	275.50	
4240.06	Abfallverbrauchsgebühren	-513'946.11	-520'000.00	-515'222.30	
4240.09	Abfallgrundgebühren	-714'239.60	-720'000.00	-749'473.55	Höher aufgrund Neuschätzungen Liegenschaften.
4250.00	Verkäufe	-6'556.00	0.00	0.00	
4250.02	Verkauf Sonderabfall	-55'119.66	-55'000.00	-52'936.62	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'941.45	-1'000.00	-4'389.20	
4270.00	Bussen	-150.00	0.00	-300.00	
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-5'797.00	-6'000.00	-23'188.00	Verzinsung Dotationskapital GEVAG.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-4'300.00	-4'100.00	-4'700.00	
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-200.00	-200.00	-200.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-7'294.00	-8'000.00	-6'859.00	Bahntransportbeitrag ANU.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-1'120.00	0.00	0.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-2'500.00	-2'500.00	-3'150.00	
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützung-	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00	Signalisationslager in Kehrrechtverladestation.
7302	Deponie Bruchhalde Isla Arosa	-6'040.03	-26'700.00	-19'487.61	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	89'397.13	80'000.00	101'536.47	
3040.00	Familienzulage	1'218.05	1'000.00	1'370.35	
3040.03	Verpflegungszulagen	356.75	500.00	113.15	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'088.85	1'000.00	1'126.75	
3040.05	Überzeitzulagen	963.05	1'000.00	706.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'886.05	8'000.00	8'284.60	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	7'411.20	9'000.00	9'785.10	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	762.50	1'000.00	942.20	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	59.40	100.00	64.30	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	327.85	300.00	345.20	
3101.02	Benzin, Diesel	12'788.10	12'000.00	12'102.55	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	1'000.00	199.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'593.50	0.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	330'074.50	200'000.00	606'422.52	
3130.02	Telefonie	50.00	100.00	0.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	17'279.45	15'000.00	14'675.25	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	297.80	1'000.00	126.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	123.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-0.01	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	6'438.30	0.00	0.00	
3600.00	Gebühren Bund	20'880.00	1'000.00	-20'560.00	Falsche Gebührenrechnung 2024 wurde im 2025 zurückerstattet.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	3'284.20	1'500.00	2'592.30	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	24'779.50	17'700.00	20'947.70	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	738.25	0.00	4'029.60	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	11'026.75	9'600.00	10'054.60	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
4240.02	Deponiegebühren Bruchhalde	-10'883.75	-5'000.00	-111'326.65	
4250.01	Materialverkäufe Deponie	-520'224.45	-325'000.00	-750'945.70	
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	19'450.00	0.00	104'045.50	Vorratsabnahme.
4900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	-12'083.00	-26'500.00	-24'250.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-34'000.00	-31'000.00	-12'000.00	Arbeiten Deponiewart für andere Abteilungen.
7303	Deponie Egga Val Mischein St. Peter	21'183.09	-5'500.00	-17'199.05	
3122.00	Strom	0.00	0.00	45.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'642.80	20'000.00	4'329.85	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	2'747.65	1'000.00	1'572.60	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	12'792.64	0.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0.00	18'500.00	0.00	
4240.16	Deponiegebühren Egga	0.00	-45'000.00	-23'146.50	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
7304	Deponie Ris Litzirüti	156'467.00	-113'000.00	-62'955.07	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	78'140.69	90'000.00	79'487.11	
3040.00	Familienzulage	1'065.25	1'000.00	1'067.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	312.00	500.00	853.10	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	952.25	1'000.00	877.30	
3040.05	Überzeitzulagen	842.25	800.00	550.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'896.75	8'000.00	6'450.65	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	6'481.50	9'000.00	7'618.95	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	666.85	800.00	733.65	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	51.95	100.00	50.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	286.70	300.00	268.80	
3101.00	Betriebsmaterial	2'616.89	5'000.00	3'115.30	
3101.02	Benzin, Diesel	21'962.40	31'000.00	11'317.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'347.45	0.00	0.00	Im 2024 3D GPS Gerät für Bagger.
3122.00	Strom	6'355.65	5'000.00	5'239.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'889.90	50'000.00	43'304.20	
3130.02	Telefonie	96.90	100.00	455.25	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	28'987.90	20'000.00	12'668.60	
3134.00	Betriebshaftpflicht	15'750.00	16'000.00	15'750.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	686.55	700.00	689.45	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	29'119.40	5'000.00	564.66	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	141.20	1'000.00	703.65	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	0.00	0.00	2'082.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	85.70	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	31'936.00	31'900.00	31'936.00	
3600.00	Gebühren Bund	6'960.00	5'000.00	1'540.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	145'707.67	123'000.00	49'943.06	Grundeigentümerentschädigungen.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'052.65	1'500.00	1'620.20	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	15'487.20	19'000.00	13'092.30	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	6'891.70	10'300.00	6'284.15	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	514.20	1'000.00	749.05	
4240.17	Deponiegebühren Ris	-320'618.90	-550'000.00	-358'023.40	
4900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	-2'113.95	0.00	-4'029.60	
74	Verbauungen	247'350.45	110'400.00	48'829.91	
740	Verbauungen	125'191.15	0.00	0.00	
7400	Verbauungen	125'191.15	0.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	125'191.15	0.00	0.00	Im 2024 Hangsicherung Verbrunnawald (Melioration Lügen).
741	Gewässerverbauungen	110'318.60	104'500.00	44'302.26	
7410	Gewässerverbauungen	110'318.60	104'500.00	44'302.26	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	7'255.34	2'500.00	1'480.92	
3040.00	Familienzulage	98.20	0.00	19.75	
3040.03	Verpflegungszulagen	28.75	0.00	1.65	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	87.80	0.00	16.25	
3040.05	Überzeitzulagen	77.65	0.00	10.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	635.90	200.00	119.50	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	597.60	200.00	141.15	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	61.50	0.00	13.60	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	4.80	0.00	0.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	26.45	0.00	5.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'348.25	50'000.00	21'938.05	
3130.10	Dienstleistungen Dritter für Dritte	0.00	0.00	332.95	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	20'000.00	650.75	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	5'000.00	5'127.65	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	39'748.90	14'300.00	28'312.00	Inkl. Ingenieurleistungen Furggabach.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	0.00	0.00	720.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'000.00	7'000.00	0.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	13'088.01	5'000.00	15'183.69	Bachverbauung Haupterbach.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	259.45	300.00	464.15	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0.00	0.00	-30'235.95	Beitrag AWN für Schutzbaute Dörfji / Schmiten.
742	Lawinerverbauungen	11'840.70	5'900.00	4'527.65	
7420	Lawinerverbauungen	11'840.70	5'900.00	4'527.65	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'768.90	5'800.00	4'423.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	71.80	100.00	104.65	
75	Arten- und Landschaftsschutz	135.50	15'000.00	22'279.75	
750	Arten- und Landschaftsschutz	135.50	15'000.00	22'279.75	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	135.50	15'000.00	22'279.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	0.00	8'348.91	
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	111.55	
3040.03	Verpflegungszulagen	0.00	0.00	9.20	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	91.70	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	57.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	0.00	674.40	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	674.40	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	0.00	0.00	76.70	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.00	5.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	28.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	135.50	15'000.00	12'184.49	Neophytenbekämpfung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	17.50	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
77	Übriger Umweltschutz	187'535.41	116'100.00	121'330.38	
771	Friedhof und Bestattung	187'535.41	116'100.00	121'330.38	
7710	Friedhof und Bestattung	187'535.41	116'100.00	121'330.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	20'715.91	20'000.00	18'515.65	
3040.00	Familienzulage	282.70	200.00	247.75	
3040.03	Verpflegungszulagen	82.80	100.00	20.45	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	252.70	200.00	203.70	
3040.05	Überzeitzulagen	223.50	200.00	127.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'797.25	1'600.00	1'497.70	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'720.00	1'700.00	1'768.95	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	7.65	0.00	3.10	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	176.95	200.00	170.35	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	14.90	0.00	12.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	76.10	0.00	62.40	
3101.00	Betriebsmaterial	2'584.37	1'000.00	1'196.15	
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'129.90	1'000.00	179.15	
3122.00	Strom	2'521.50	3'000.00	2'483.95	
3123.00	WKK-Gebühren	186.70	200.00	181.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'651.95	85'000.00	100'036.80	Bestattungskosten, Grabunterhalt.
3130.14	Gemeindewerkleistungen	4'288.40	4'000.00	2'594.20	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	51'571.05	10'000.00	2'630.90	Inkl. Sanierung Stützmauer Kirche Langwies 46' finanziert aus transitorisch übertragenen 50' aus Budget 2024.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	236.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'799.55	7'500.00	7'482.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	10'907.90	5'000.00	8'417.80	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	985.25	1'000.00	777.70	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	7'433.85	6'500.00	6'284.30	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	775.00	500.00	364.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	3'308.05	3'500.00	3'016.40	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	20'522.53	8'000.00	12'331.78	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	99.70	200.00	144.15	
4220.00	Steuern und Kostgelder	-8'500.00	-5'000.00	-2'530.75	Privatgräber.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-17'521.90	-20'000.00	-22'713.15	Bestattungskosten.
4260.03	Einnahmen Grabunterhaltsfonds	-10'907.90	-5'000.00	-8'417.80	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-17'157.95	-15'000.00	-16'494.90	Grabunterhalt finanziert aus Fonds.
79	Raumordnung	341'153.85	258'700.00	212'086.25	
790	Raumordnung	341'153.85	258'700.00	212'086.25	
7900	Raumordnung	341'153.85	258'700.00	212'086.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	151.35	500.00	172.95	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	13'134.50	15'000.00	10'275.30	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	167'848.00	244'000.00	173'011.00	Deutlich weniger Investitionen als budgetiert.
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	232'331.55	0.00	0.00	
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierung FK	2'109.50	3'200.00	1'330.70	Verzinsung Mehrwertausgleich Umzonung Rössliparkplatz.
3511.00	Einlage in Fonds des EK	127'057.00	100'000.00	43'050.00	Lenkungsabgabe. SSSA für Geländekorrektur 51' und Masterplan Bike 18' aus Lenkungsabgabentopf.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	35'611.30	100'000.00	69'937.57	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	419.40	1'500.00	529.65	
4039.02	Lenkungsabgabe Zweitwohnungen	-127'057.00	-100'000.00	-43'050.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-11'728.05	-5'000.00	-900.00	
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	-98'723.70	-100'000.00	-42'270.92	Lenkungsabgabentopf.
4940.01	Verzinsung Spez. Fin.	0.00	-500.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'312'995.25	3'192'600.00	6'752'615.12	
81	Landwirtschaft	134'595.75	64'900.00	145'069.13	
811	Landwirtschaft	134'595.75	64'900.00	145'069.13	
8110	Landwirtschaft	134'595.75	64'900.00	145'069.13	
3000.00	Behördenentschädigungen	7'750.00	10'000.00	9'734.60	Meliorationskommissionen Langwies und Castiel.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	25'381.24	22'000.00	25'174.39	Alpsekretariat inkl. Meliorationen.
3040.00	Familienzulage	66.75	0.00	116.60	
3040.03	Verpflegungszulagen	19.55	0.00	9.60	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	59.70	0.00	95.85	
3040.05	Überzeitzulagen	52.80	0.00	60.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'291.30	2'500.00	2'320.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'120.40	2'000.00	2'480.10	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	44.80	0.00	32.50	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	41.80	0.00	80.15	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	9.45	0.00	10.70	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	86.70	100.00	84.60	
3101.00	Betriebsmaterial	0.00	6'000.00	5'024.20	
3101.03	Verbrauchsmaterial	50.00	0.00	0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	32'527.00	Mobile Hirtenhütte Alp Arosa und Mulcher Allmende St. Peter-Pagig, finanziert über Bodenerlöskonto Bürgergemeinde Arosa. 15' und Rückstellungsfonds Alp Arosa 7'.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	300.00	839.25	
3130.02	Telefonie	0.00	0.00	5.65	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	43.20	0.00	50.00	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	28'949.95	10'000.00	16'179.25	Gemeinwerk, Flächenkontrollen etc. Ansätze wurden vom Vorstand erhöht (Über Rückstellungsfonds finanziert).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	2'030.00	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	2'077.70	2'000.00	2'114.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	6'545.20	10'000.00	29'849.95	Landwirtschaftlicher Weg Fatschola Peist 20' und Tränkeleitung St. Peter 10' (über Rückstellungsfonds Allmenden finanziert).
3170.00	Reisekosten und Spesen	985.40	1'000.00	908.30	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	32'981.00	41'300.00	43'852.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	73'344.80	80'000.00	79'611.50	Rückbehalt Sömmerungsbeiträge und Pachtzinsen.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	18'879.50	18'000.00	18'212.70	Beitrag für Tierseuchen- und Selbsthilfefonds.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'627.25	10'000.00	10'733.05	Grundeigentümerbeiträge Meliorationen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'956.45	2'500.00	3'699.65	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'547.20	500.00	7'220.10	Brunnen und Pfähle für Allmende Castiel 5'.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	1'239.00	1'400.00	1'047.40	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	551.35	700.00	502.75	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	64'690.31	90'000.00	49'688.54	Alpweg Urden, Meliorationsstrassen etc.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	548.35	1'900.00	1'060.35	
4240.01	Dienstleistungen	-2'443.50	-2'100.00	-1'921.50	Beiträge der Alpenossens. an Tierseuchen- und Selbsthilfefonds.
4250.00	Verkäufe	-10'050.00	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-16'436.00	-15'000.00	-16'572.85	Beiträge der Viehbesitzer an Tierseuchen- und Selbsthilfefonds.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	-7'275.00	-11'000.00	-7'375.00	Arbeiten für Meliorationen St. Peter und Lünen.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-500.00	-700.00	-500.00	
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-19'945.60	-20'000.00	-21'037.35	Von Allmenden und Alpen.
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-9'546.40	-3'500.00	-3'779.40	ABB für Alpkorporation Vorderurden.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-28'489.90	-145'000.00	-63'105.35	Belastungen auf Rückstellungsfonds Alpen und Allmenden.
4510.00	Entnahmen aus SpezFina des EK	0.00	0.00	-25'000.00	Ab Bodenerlöskonto für Hirtenhütte 15' und Mulcher 10'.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-55'689.00	-50'000.00	-58'964.75	Rückbehalt Sömmerungsbeiträge für Rückstellungsfonds.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
82	Forstwirtschaft	249'477.16	77'000.00	-422'156.50	
820	Forstwirtschaft	249'477.16	77'000.00	-422'156.50	
8200	Forst	62'386.96	46'100.00	-308'896.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	973'501.45	1'035'000.00	1'055'837.56	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	87'849.00	90'000.00	88'542.00	Förster Stadt Chur.
3040.00	Familienzulage	10'140.10	13'000.00	10'576.55	
3040.02	Dienstkleider	13'027.70	18'000.00	13'368.28	
3040.03	Verpflegungszulagen	24'145.90	27'000.00	27'590.35	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	7'217.95	18'000.00	7'063.60	Pikettenschädigungen.
3040.05	Überzeitzulagen	15.85	100.00	8.55	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	16'330.80	0.00	784.22	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	76'682.40	85'000.00	82'974.15	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	65'780.25	75'000.00	91'658.90	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	0.00	2.35	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	24'413.90	28'000.00	28'439.15	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	626.15	600.00	666.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'218.00	3'300.00	3'482.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'049.65	20'000.00	7'533.43	
3099.00	Personalrekrutierung	4'774.80	6'000.00	928.30	
3099.02	Beiträge an Reisechecks	2'696.00	1'000.00	1'562.00	
3099.03	Geschenke an Personal	500.00	1'000.00	1'740.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	5'287.70	3'500.00	2'517.20	
3100.00	Büromaterial	1'104.50	1'500.00	740.90	
3101.00	Betriebsmaterial	27'862.35	30'000.00	27'352.10	
3101.02	Benzin, Diesel	48'169.15	45'000.00	42'932.70	
3101.10	Pflanzen, Saatgut	1'232.65	2'000.00	200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	500.00	2'159.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	158.00	200.00	168.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3110.00	Büromaschinen und Geräte	4'082.00	4'000.00	2'283.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'922.75	30'000.00	24'869.00	Motorsägen 8', GM -TurfProfi 15'.
3121.00	Heizmaterial	2'587.50	2'500.00	4'436.15	
3122.00	Strom	4'477.15	4'000.00	4'169.55	
3123.00	WKK-Gebühren	1'759.95	800.00	1'099.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'405.80	35'000.00	21'777.50	Transportleistungen etc.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	204.00	200.00	120.00	
3130.02	Telefonie	3'486.85	3'000.00	2'240.40	
3130.03	Post- und Bankspesen	56.25	100.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'138.15	13'000.00	12'566.50	Waldwirtschaftsfonds, SELVA.
3130.10	Dienstleistungen Dritter für Dritte	226'413.80	150'000.00	472'141.00	Mit entsprechendem Mehrertrag auf Konto 4240.15.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	8'903.65	10'000.00	11'947.60	Jährliche Betriebsabrechnung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'963.05	3'000.00	7'867.95	Inkl. Arbeiten an Homepage 3'.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	699.60	500.00	642.70	
3134.08	Sachversicherung	1'865.15	2'000.00	2'500.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	11'423.40	9'000.00	14'482.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'022.70	8'000.00	5'869.95	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	92'513.05	5'000.00	3'057.05	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	13'344.10	8'000.00	11'034.10	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	80'035.55	45'000.00	53'661.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'769.20	1'000.00	1'847.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3.81	100.00	2.38	
3190.00	Geschenke an Dritte	546.50	500.00	289.70	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	205'780.70	170'100.00	154'195.00	Fahrzeuge und Werkhof etc.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	14'923.15	4'000.00	6'257.00	Interner Dieselbezug Forst Berg.
3900.20	Int. Verrechnung von Energieholz	1'560.00	12'000.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'267.00	2'000.00	2'070.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'280.00	-300.00	-720.00	Bewilligungen Jagdhochsitze.
4240.15	DL für Dritte Forst Total	-383'235.60	-475'000.00	-1'006'896.92	Grosse Aufträge: ABB Scheittaboda 250' / RhB 450'.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4250.00	Verkäufe	-3'684.35	-3'000.00	-4'174.10	
4250.04	Holzverkäufe	-40'985.00	-25'000.00	-112'339.75	Mehr Brennholzverkäufe sowie mehr Verkäufe Bänke, Tische etc.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'248.60	-3'000.00	-1'314.05	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-20'817.65	-20'000.00	-38'998.10	Unfall- und Krankentaggelder.
4290.00	Übrige Entgelte	-11'990.15	-11'000.00	-8'535.40	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen	-163'889.00	-185'000.00	-78'073.00	Mehr Arbeiten für Dritte ausgeführt.
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	10'657.30	0.00	1'869.10	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-500.00	-100.00	-553.60	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	0.00	-20'150.00	Auflösung Forstdepositum Mischabwasserkanalisation Isaschmelzi
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-10'490.75	-7'000.00	-8'678.05	Mineralölsteuerrückerstattung.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-87'301.30	-20'000.00	-39'272.50	Hoheitliche Leistungen Revierforstamt Arosa.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-8'071.00	-10'000.00	-10'290.50	Hauptsächlich Brunnen und Pfähle für Landwirtschaft.
4900.10	Int. Verr. von Rohholz	-16'300.00	-10'000.00	0.00	
4900.30	Int. Verr. von Baumaterial	0.00	0.00	-4'424.00	
4900.82	Int. Verr. Mat. Forstwerkhof	0.00	0.00	-7'200.00	Blumenkisten und Tischbankgarnituren für Bauamt.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-8'415.40	-1'000.00	-7'547.00	Zaun Deponie Geissegga.
4910.82	Int. Verr. DL Forst	-1'351'000.60	-1'210'000.00	-1'281'856.10	
8201	Schutzwald	186'592.06	-10'000.00	-145'602.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	618'285.25	425'000.00	682'495.75	Mit entsprechendem Mehrertrag auf Konti 4250.04 und 4611.00.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-332.95	0.00	1'463.45	Gewährte Skonto.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	505'442.06	410'000.00	456'630.04	
4250.04	Holzverkäufe	-321'206.30	-280'000.00	-489'440.75	Aufgrund vieler Waldschäden (Käfer) mehr Holz geschlagen als geplant zudem markanter Anstieg beim Rundholzpreis.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	0.00	-3'100.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-614'036.00	-550'000.00	-791'175.80	Es konnten einige ältere Projekte abgerechnet werden. Daher Defizit im 2024.
4900.10	Int. Verr. von Rohholz	0.00	0.00	-2'475.00	
4900.20	Int. Verr. von Energieholz	-1'560.00	-15'000.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
8203	Erholungswald	-2'132.90	20'000.00	32'486.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'483.70	15'000.00	82'396.30	Holzschlag Chleebödeli war nicht geplant.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	4'683.40	23'000.00	50'228.24	
4250.04	Holzverkäufe	-10'300.00	-18'000.00	-100'138.00	Holzschlag Chleebödeli war nicht geplant.
8250	Gemeindegärten	5'568.93	16'800.00	9'206.55	
3101.03	Verbrauchsmaterial	404.80	5'000.00	224.00	
3122.00	Strom	950.05	600.00	646.45	
3123.00	WKK-Gebühren	91.55	100.00	95.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	200.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	572.65	400.00	247.60	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'496.10	15'000.00	14'900.77	Einbau mobile Säge in Langwies.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	967.69	500.00	0.00	
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	0.00	0.00	2'475.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	19'844.79	20'000.00	29'409.03	
4250.04	Holzverkäufe	-2'547.00	-20'000.00	-24'033.90	
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	0.00	0.00	-8'962.00	Säge Langwies.
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	Säge Arosa.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-11'211.70	0.00	-795.60	
8255	Holzschnitzelverkauf	-2'937.89	4'100.00	-9'351.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'149.55	20'000.00	17'329.95	Hacken und Transporte.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	127.55	100.00	129.95	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'232.00	3'000.00	3'232.00	Baurechtszins Holzschnitzelhalle
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'714.00	11'700.00	11'714.00	
3900.20	Int. Verrechnung von Energieholz	0.00	3'000.00	0.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	1'171.76	1'000.00	235.57	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	157.25	300.00	227.45	
4250.04	Holzverkäufe	-42'970.00	-35'000.00	-50'670.00	
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	-6'520.00	0.00	8'450.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
84	Tourismus	4'778'739.80	2'813'300.00	6'848'922.55	
840	Tourismus	4'778'739.80	2'813'300.00	6'848'922.55	Im 2024 a.o. Abschreibung SKZA 2 Mio, im 2025 4 Mio.
8400	Tourismus Arosa	0.00	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	31'573.31	40'000.00	30'608.62	Arena Obersee, touristische Anlässe inkl. Classic Car.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	7'277.75	0.00	0.00	
3040.00	Familienzulage	431.45	500.00	413.20	
3040.03	Verpflegungszulagen	126.35	200.00	34.10	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	385.70	400.00	339.75	
3040.05	Überzeitzulagen	341.15	400.00	213.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'793.45	4'000.00	2'498.15	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'625.25	4'000.00	2'950.60	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	270.10	400.00	284.10	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	21.05	0.00	19.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	116.15	100.00	104.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'276.60	453'000.00	443'853.06	Hydroscreen finanziert über Überschussfonds TG.
3121.00	Heizmaterial	16'000.00	16'000.00	16'000.00	SKZA.
3122.00	Strom	95'903.90	100'000.00	102'381.05	SKZA.
3123.00	WKK-Gebühren	17'026.55	16'000.00	17'609.40	SKZA.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'106.15	25'000.00	5'657.15	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	1'155.75	1'200.00	0.00	
3130.02	Telefonie	0.00	300.00	0.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	5'405.00	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	6'883.90	6'500.00	7'434.65	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	219'536.25	60'000.00	174'440.60	NK Vorstand 30.07.25, Infrastrukturanpassungen Eishalle.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	32'220.70	35'000.00	49'670.83	Inkl. Wartung Lüftung 2024 und 2025 je 10'.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	100.00	13.30	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	651'426.00	659'700.00	651'057.00	SKZA, Eisreinigungsmaschine, Weihnachtsbeleuchtung, Verschönerung Obersee etc.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100'800.20	102'000.00	96'975.20	SBB Rolltreppe 18', ABB all incl. 58, ABB Schülerabos 21'.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	623'100.00	585'000.00	585'100.00	Tourismusbeitrag AT 550' und Sponsoring Classic Car 35'.
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	2'000'000.00	0.00	4'000'000.00	SKZA.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'381.05	6'000.00	1'879.40	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	17'965.15	15'800.00	15'187.05	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	7'994.38	8'600.00	7'289.58	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	22'538.38	0.00	14'030.19	Feuerstellen, Bänke etc.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	6'105.90	20'000.00	7'174.25	
4240.01	Dienstleistungen	-38'501.25	-40'000.00	-35'044.55	Sachleistungen Arosa Classic Car.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-6'311.15	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-215'317.50	-217'500.00	-213'372.60	SKZA.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-156'405.00	-461'000.00	-443'856.21	Hydroscreen finanziert über Überschussfonds TG.
4990.00	Touristischer Beitrag Arosa	-3'485'563.82	-1'441'700.00	-5'534'633.37	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.
8401	Tourismus Tal	0.00	0.00	10'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	24'370.80	23'000.00	24'739.35	Unterhalt Wanderwege Langwies
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	79.45	
3040.03	Verpflegungszulagen	0.00	0.00	23.55	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	65.30	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	40.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	200.00	480.20	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	200.00	567.15	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	433.70	400.00	239.35	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	15.80	0.00	16.10	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	20.00	
3122.00	Strom	864.80	900.00	864.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'932.55	5'000.00	4'235.65	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000.00	0.00	-20'000.00	Themenweg Arosa Langwies: 10' für Planungskosten transitorisch ins 2026 übertragen.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31.00	0.00	0.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'165.15	1'100.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'697.65	4'000.00	3'684.20	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	7'107.00	7'100.00	7'107.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'500.00	130'000.00	134'700.00	Beitrag Sportbahnen Hochwang.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	Marketingbeitrag Tal an AT.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	7'000.00	0.00	0.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	3'652.00	0.00	3'995.60	Material für Unterhalt Wanderwege Tal.
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	0.00	1'000.00	0.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	84'757.75	80'000.00	96'238.06	Unterhalt Wanderwege Tal durch Forst.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	137.60	300.00	201.70	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-8'500.00	0.00	0.00	
4990.01	Touristischer Beitrag Tal	-218'165.80	-303'200.00	-297'298.41	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.
8410	Beherbergungs- und Tourismusförderungsabgabe	4'778'739.80	2'813'300.00	6'838'922.55	Im 2024 a.o. Abschreibung SKZA 2 Mio, im 2025 4 Mio.
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'710.15	2'000.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'690.70	3'000.00	3'391.80	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	2'312.40	3'000.00	3'415.65	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	2'736.10	1'000.00	15'879.65	Revision Tourismusgesetz.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'118.80	23'000.00	629.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	322.45	1'000.00	25'963.80	Konkurs P13 Arosa GmbH.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	159'251.00	174'000.00	190'664.40	Fonds Überschüsse TG Anteil Gemeinde. Einnahmen TG abzüglich 5.55 Mio. für AT und 250' für Gde. Rest geteilt durch 2.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'559'251.00	5'724'000.00	5'739'651.40	Ablieferung an AT gemäss LV 5.4 Mio. und 150' für Hochwang und Überschussbeitrag 190'.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	EDV-Aufwand Steueramt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	56'065.85	55'000.00	62'054.60	Personalaufwand Steueramt für Fakturierung.
3990.00	Touristischer Beitrag Arosa (8400)	3'485'563.82	1'441'700.00	5'534'633.37	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.01	Touristischer Beitrag Tal (8401)	218'165.80	303'200.00	297'298.41	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3990.10	Touristischer Beitrag Sportanlässe (3410)	70'000.00	70'000.00	70'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.12	Touristischer Beitrag Badi Untersee (3412) 1/2	66'684.44	58'500.00	67'378.88	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.13	Touristischer Beitrag Schlittelbahn (3413)	110'872.03	81'200.00	89'946.22	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.14	Touristischer Beitrag Langlauf (3414) 2/3	96'823.85	109'000.00	117'514.25	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.20	Touristischer Beitrag Musikwochen (3220)	124'000.00	124'000.00	124'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.21	Touristischer Beitrag Camping (3421)	72'478.21	25'000.00	30'199.49	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.22	Touristischer Beitrag Wanderwege Arosa (3422)	658'572.92	733'600.00	620'480.62	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.34	Touristischer Beitrag Spielplätze (3420) 1/2	30'595.23	24'100.00	22'149.66	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
4035.01	Beherbergungsabgabe FeWo Arosa	-2'071'947.70	-2'090'000.00	-2'080'641.45	
4035.02	Beherbergungsabgabe FeWo Tal	-225'043.75	-380'000.00	-346'326.15	
4035.03	Beherbergungsabgabe Vermieterpauschale Arosa	-1'176'692.20	-1'100'000.00	-1'181'982.35	
4035.04	Beherbergungsabgabe Hotels Arosa	-1'673'109.35	-1'750'000.00	-1'721'234.30	
4035.05	Tourismusförderungsabgabe Beherberger Arosa	-493'351.40	-500'000.00	-503'860.10	
4035.06	Tourismusförderungsabgabe Handel & Gewerbe Aros	-240'330.40	-225'000.00	-242'759.70	
4035.07	Beherbergungsabgabe Vermieterpauschale Tal	-32'091.30	-40'000.00	-47'213.40	
4035.08	Beherbergungsabgabe Hotels Tal	-8'580.00	-9'000.00	-8'580.00	
4035.09	Tourismusförderungsabgabe Beherberger Tal	-8'487.50	-10'000.00	-11'839.95	
4035.10	Tourismusförderungsabgabe Handel & Gewerbe Tal	-34'021.35	-40'000.00	-33'951.40	
4250.00	Verkäufe	-2'820.00	-4'000.00	-2'940.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	89'636.60	114'000.00	84'254.25	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	89'636.60	114'000.00	84'254.25	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	89'636.60	114'000.00	84'254.25	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	80'105.00	113'500.00	103'926.00	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	10'000.00	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	91.60	500.00	151.25	
4250.00	Verkäufe	-560.00	0.00	-4'823.00	Community Lichter.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-15'000.00	Kickback Zaubervaldverwendung 10' und Beitrag AT an Silvesterdrohnenshow 5'.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
87	Energie	88'801.35	130'200.00	138'051.85	
871	Elektrizität	20'878.90	91'100.00	70'695.15	
8710	Energie(allgemein)	20'878.90	91'100.00	70'695.15	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	80'000.00	50'376.15	Umsetzungen Energierichtplan und Beitrag Energiefachstelle 30'
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	21'350.00	11'000.00	21'043.30	Energiemasterplan 11' und Entwicklung PVA's 10'.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	28.90	100.00	25.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	0.00	-750.00	
879	Energie, übriges	67'922.45	39'100.00	67'356.70	
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übriges	67'922.45	39'100.00	67'356.70	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	67'785.00	38'900.00	67'209.00	Planungskosten Fernwärme.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	137.45	200.00	147.70	
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	-28'255.41	-6'800.00	-41'526.16	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	-28'255.41	-6'800.00	-41'526.16	
8900	Tankstelle Langwies	-1'541.46	2'200.00	-4'226.41	
3101.04	Benzin- und Dieseleinkauf Langwies	124'255.42	140'000.00	107'019.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	500.00	817.53	
3130.02	Telefonie	1'374.55	1'200.00	207.22	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	290.40	400.00	344.26	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'014.95	400.00	407.96	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	499.50	500.00	409.48	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	363.30	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	3'114.00	2'100.00	2'088.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	600.00	2'000.00	600.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	842.02	0.00	1'396.49	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	35.15	100.00	51.25	
4250.05	Treibstoffverkäufe	-133'567.45	-145'000.00	-117'931.20	
8902	Kiesgrube Val Mischein	-36'713.95	-9'000.00	-37'299.75	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'033.35	20'000.00	4'252.75	Grundeigentümerentschädigungen.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	3'000.00	3'000.00	3'000.00	Rekultivierung Kiesabbau Val Mischein.
4120.00	Konzessionen	-35'747.30	-25'000.00	-37'552.50	Kiesabbau.
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	Halle Kieswerk.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	Rekultivierung Kiesabbau Val Mischein.
8903	Tankstelle Cufa	10'000.00	0.00	0.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00	0.00	0.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	-23'621'960.77	-22'454'300.00	-28'692'160.50	
91	Steuern	-20'664'135.59	-19'954'900.00	-26'364'183.84	
910	Steuern	-20'664'135.59	-19'954'900.00	-26'364'183.84	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-13'680'074.16	-13'345'000.00	-16'442'904.49	
3180.00	WB auf Forderungen (Delkredere)	25'000.00	0.00	3'000.00	Erhöhung Delkredere.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	26'763.29	25'000.00	41'639.68	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	29'071.70	30'000.00	27'364.40	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen	-7'095'262.40	-7'200'000.00	-8'777'337.00	Inkl. einmaliger Effekt von 1.7 Mio.
4000.02	Steuern auf Kapitalabfindungen	-210'182.00	-200'000.00	-336'454.05	
4000.03	Nach- und Strafsteuern	0.00	0.00	-4'687.45	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen	-3'749'028.60	-3'200'000.00	-4'167'624.45	Rg. 21 = 2.1 Mio / Rg. 22 = 3.4 Mio. / Rg. 23 = 3.1 Mio.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-1'465'344.40	-1'600'000.00	-1'428'719.55	
4010.00	Gewinn- und Kapitalst. jur. Personen	-1'032'435.20	-1'000'000.00	-1'387'460.97	
4039.00	Aufwandsteuer	-208'656.55	-200'000.00	-412'625.10	
9101	Sondersteuern	-6'984'061.43	-6'609'900.00	-9'921'279.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1.87	100.00	21.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	21'930.00	15'000.00	21'300.00	
4021.00	Liegenschaftsteuern	-1'833'830.45	-2'200'000.00	-2'357'164.60	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'790'160.90	-1'800'000.00	-4'787'736.15	Durchschnitt 2022 bis 2024 = 2.4 Mio.
4023.00	Handänderungssteuer	-2'355'802.45	-2'600'000.00	-2'757'662.65	
4033.00	Hundesteuern	-26'199.50	-25'000.00	-40'036.95	
93	Finanz- und Lastenausgleich	33'609.00	53'000.00	52'559.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	33'609.00	53'000.00	52'559.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	33'609.00	53'000.00	52'559.00	
4621.01	Ressourcenausgleich	308'058.00	369'000.00	369'061.00	
4621.02	Gebirgslastenausgleich	-274'449.00	-316'000.00	-316'502.00	
95	Ertragsanteile	-2'230'803.90	-2'185'600.00	-2'165'274.85	
950	Ertragsanteile	-2'230'803.90	-2'185'600.00	-2'165'274.85	
9500	Ertragsanteile GKC	-122'931.90	-121'600.00	-132'756.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	144.20	200.00	217.75	
4120.00	Konzessionen	-75'610.95	-75'000.00	-84'909.65	Wasserzinsen.
4200.00	Ersatzabgaben	-36'617.00	-36'000.00	-37'216.00	Steuersatzleistung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-10'848.15	-10'800.00	-10'848.15	Verzinsung Bareinlage GKC von Lüen, Castiel und Calfreisen.
9501	Ertragsanteile Arosa Energie	-2'107'872.00	-2'064'000.00	-2'032'518.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	7'345.00	15'000.00	11'089.00	Beteiligung Arosa Energie.
4120.00	Konzessionen	-568'172.20	-483'000.00	-431'317.95	Wasserzinsen.
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-150'000.00	-244'000.00	-240'000.00	Verzinsung Dotationskapital (3 Mio. à 8%).
4460.00	Finanzertrag von öffent. Unternehmungen	-1'397'044.80	-1'352'000.00	-1'372'289.85	Öffentliche Abgabe 974' und Verzinsung Aufwertung 398'.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-760'630.28	-366'800.00	-215'260.81	
961	Zinsen	-336'661.90	-354'500.00	-265'747.85	
9610	Zinsen	-336'661.90	-354'500.00	-265'747.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	21.85	500.00	382.20	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	6'095.50	7'800.00	6'712.60	Steuervorauszahlungen werden zu 1% verzinst.
3401.00	Verzinsung langfristiges FK	56'160.00	125'000.00	85'924.65	Weniger Investitionen als budgetiert benötigen weniger Verschuldung.
3499.00	Skonti und Vergütungszinsen	3'150.05	100.00	5'525.45	Auf zu viel bezahlten Beträgen, die aufgrund einer zu hohen Steuer-Rechnung bezahlt wurden, wird ein Vergütungszins gewährt.
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	0.00	500.00	0.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-18'660.05	0.00	-0.95	
4401.00	Zinsen auf Forderungen und KK	-26'997.95	-22'000.00	-25'705.55	Für Rechnungen, die nicht fristgerecht bezahlt werden, wird ein Verzugszins erhoben.
4420.00	Dividenden Finanzvermögen	-119'348.80	-119'300.00	-119'348.80	Dividende ABB.
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-18'000.00	-28'000.00	-21'800.00	Darlehen an SSSSA (2.0 Mio. zu ca. 0.79%) / ABB (1.2 Mio. à 0.5%).
4940.00	Int. Verr von kalk. Zinsen	-46'735.60	-100'000.00	-69'528.00	Verteilung eff. Darlehenszinsen im Verhältnis zum VV/FV.
4940.01	Verzinsung Spez. Fin.	-172'346.90	-219'100.00	-127'909.45	Verzinsung VV zu 0.92% (Vorjahr 1.48%, Vorgabe Kanton ändert jährlich).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-312'900.38	-12'300.00	-84'785.76	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-312'900.38	-12'300.00	-84'785.76	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	19'835.70	98'000.00	92'528.80	
3040.00	Familienzulage	28.60	0.00	880.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	0.10	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	41.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'200.55	8'000.00	6'067.70	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	108.10	8'000.00	6'071.55	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	34.45	400.00	163.15	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	57.45	0.00	33.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	9.80	0.00	28.20	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	49.85	300.00	250.55	
3130.03	Post- und Bankspesen	39.55	100.00	37.55	
3134.08	Sachversicherung	0.00	0.00	927.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	0.00	285.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	116.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2.90	0.00	4'549.00	Verlustschein für Mietausstände.
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	426'663.10	520'000.00	482'075.48	Terassengeländer Pagigerstübli 19', Ersatz Fenster Werkhof 78', PVA Meiliboda 2 128', Malerarbeiten Meiliboda 2 64', 70' für Planung Sanierung Meiliboda 1 transitorisch aufs 2026 übertragen.
3431.00	Dienstleistungen Dritter	18'864.60	10'000.00	24'049.18	Inkl. Liegenschaftspläne ab Mikrofilm 8'.
3431.01	Verbrauchsmaterial	895.20	2'000.00	2'729.75	
3431.02	Unterhalt Maschinen, Apparate	21'883.05	15'000.00	22'696.70	Serviceverträge Lifte, Lüftungen, etc.
3431.03	Unterhalt Heizung	9'843.05	120'000.00	120'375.85	100' für Ersatz Heizung Cartein transitorisch aufs 2026 übertragen.
3431.04	Anschaffung Maschinen, Apparate	15'279.30	8'000.00	25'004.70	Ersatz Waschmaschinen, Tumbler etc.
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'147.05	5'000.00	6'178.83	
3439.01	Heizmaterial	79'778.30	70'000.00	63'217.13	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3439.02	Strom	89'001.75	75'000.00	83'190.95	
3439.03	WKK-Gebühren	30'809.95	30'000.00	31'106.35	
3439.05	Kant. Gebäudeversicherungsprämien	11'086.95	10'000.00	10'453.65	
3439.06	Gebäudewasserversicherung	1'567.35	1'500.00	1'451.15	
3439.07	Miet- und Pachtzinsen	8'613.00	8'600.00	8'613.00	
3439.08	Kurtaxen	2'061.00	2'000.00	4'122.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	11'450.77	3'000.00	1'453.87	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	13'061.75	26'800.00	19'719.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-400.65	-2'000.00	-609.40	
4431.00	Mietzinsen Finanzvermögen	-879'127.00	-860'000.00	-904'479.00	
4432.00	Pachtzinsen Finanzvermögen	-14'279.00	-12'000.00	-23'279.00	
4433.00	Baurechtzinsen Finanzvermögen	-19'961.00	-18'000.00	-19'961.00	
4434.00	Reversgebühren	-2'090.00	-2'000.00	-2'040.00	
4439.00	Rückerstattung Heizkosten	-129'232.35	-110'000.00	-119'303.45	
4439.01	Rückerstattung WKK-Gebühren	-32'183.50	-30'000.00	-33'531.70	
969	Finanzvermögen, übriges	-111'068.00	0.00	135'272.80	
9690	Finanzvermögen, übriges	-111'068.00	0.00	135'272.80	
4440.00	Markwertanpassungen Anlagen FV	-111'068.00	0.00	135'272.80	Wertsteigerung (2024) und Wertminderung (2025) RHB Aktien.

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2026 (zur Info)
Allgemeine Verwaltung						
0293.5290.34	Neubau Blue Wave / Rathaus / EWA (Planungskosten Arealentwicklung)					75'000
Bildung						
2170.5040.52	Wechsel auf LED-Beleuchtung MZA und Schulhaus	55'000.00	65'339.00	-10'339.00	Die Beleuchtung Schulleiterbüro und Sekretariat wurde vorgezogen, damit alle Leuchtkörper im EG des Primarschulhauses erneuert sind.	175'000
2170.5040.57	Pausenplatz MZA Arosa	80'000.00	82'859.25	-2'859.25		
2171.5040.58	Wärmeverbund Kiga Ochsenbühl mit AZA	100'000.00	107'489.33	-7'489.33	Kantonsbeitrag 12' in der ER, d.h. netto 95'.	
2171.5040.59	Neue Fenster und Eingangstür Kiga Ochsenbühl	92'000.00	94'802.40	-2'802.40		
Museen						
3110.5660.01	Beitrag an Erstellung Museum Langwieser Viadukt	135'000.00	136'165.15	-1'165.15	Miete Lagerraum RhB.	
Sport- und Freizeitanlagen						
3412.5061.13	Ersatz Kinderbecken Badi Untersee					50'000
3412.5040.39	Erneuerung und Ausbau Badeanstalt Untersee	50'000.00	38'051.20	11'948.80	Im 2025 Konzepterarbeitung.	250'000
3414.5062.31	Kässbohrer 100 für Langlauf (Ersatz)	300'000.00	301'599.00	-1'599.00		
3414.5660.02	Beitrag an Diesel-Tankstelle Maran für Langlauf	80'000.00	80'000.00	0.00		
3420.5030.54	Sanierung Spielplätze Ochsenbühl und Badi	150'000.00	0.00	150'000.00	Projektverzögerung. Im 2026 neu budgetiert. Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 70' nicht ganz aufgebraucht. 30' transitorisch ins 2026 übertragen.	200'000
3421.5290.20	Planung Erweiterung Camping	0.00	-14'488.40	14'488.40		
3421.5030.51	Erschliessung PP Müliboda für Camping	220'000.00	0.00	220'000.00	Projektverzögerung. Im 2026 neu budgetiert.	220'000
3422.5010.64	Hängebrücke Furggabach	50'000.00	0.00	50'000.00	Projektverzögerung aufgr. notwendiger Teilrevision.	
Parkgaragen						
6158.5040.53	Sanierung Heizung PG Brüggli plus Lüftung	220'000.00	0.00	220'000.00	Im 2026 neu budgetiert. Wenn möglich Anschluss an Wärmeverbund.	420'000
6158.6000.02	Verkauf Parkplätze in der Parkgarage Brüggli	0.00	-165'480.00	165'480.00		-200'000
Kantonsstrassen						
6130.5010.58	Sanierung Kt-Strasse Arosa (Grabaweg - Polterastube)	590'000.00	497'080.60	92'919.40	120' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
6130.5010.59	Sanierung Eindolung Mittelbach unter PP bei AT (Anteil Gemeinde)	150'000.00	106'822.95	43'177.05	90' transitorisch aufs 2026 übertragen.	

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2026 (zur Info)
Gemeindestrassen Arosa						
6150.5010.03	Belagsanierungen (jährlich neu) - ab 2026 in ER.	200'000.00	199'249.00	751.00	64' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
6150.5010.23	Allg. Sanierungen Arosa (jährlich neu) - ab 2026 in ER	300'000.00	278'596.55	21'403.45	150' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
6150.5010.45	TR Schneesportgebiet, Gemeindebeitrag an Scheitabodaweg (1/3)	700'000.00	567'142.35	132'857.65	Das Projekt kann gemäss ABB günstiger als geplant abgeschlossen werden.	
6150.5030.49	Aufhebung Fussweg beim Grottino und Mauersanierung	0.00	-1'324.45	1'324.45	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 35' nicht ganz aufgebraucht.	
6150.5010.65	Alteinstrasse (3. Etappe Alteinplatz bis Astoria)	580'000.00	549'623.15	30'376.85		
6150.5010.51	Prov. Umfahrung der Schwelliseestrasse	100'000.00	31'511.65	68'488.35	Projektverzögerung.	100'000
6150.5010.67	Sanierung Seehaldenweg (Maranerstrasse-Tomelistrasse)	640'000.00	678'389.20	-38'389.20	Belagsbau war anspruchsvoller.	740'000
6150.5010.68	Sanierung Iselweg Badi - Betonwerk					983'000
6150.5010.66	Teil-Sanierung Oberseepromenade	625'000.00	390'603.10	234'396.90	100' fürs Trottoir transitorisch aufs 2026 übertragen.	270'000
6150.5010.60	Sanierung Prättschlistrasse	173'000.00	255'498.75	-82'498.75	Kofferstärke war zu schwach kalkuliert.	
6150.5030.55	Parkplatz Kath. Kirche / Hohe Promenade & Trafostation (Planung)	86'000.00	42'594.90	43'405.10	Anteil Arosa Energie wird direkt verrechnet.	
6150.6350.06	Parkplatz Kath. Kirche / Hohe Promenade & Trafostation (Anteil AE)	-43'000.00	0.00	-43'000.00	Anteil Arosa Energie wird direkt verrechnet.	
6150.5030.55	Parkplatz Kath. Kirche / Hohe Promenade & Trafostation (Nettoanteil Gde)					381'000
6150.5010.48	Behindertengerechte Bushaltestellen (Seebode, Untersee, Benker, Bhf)	320'000.00	481.25	319'518.75	Projekt verschoben.	
6150.6300.02	Beiträge Bundesamt für Verkehr	-192'000.00	0.00	-192'000.00	Projekt verschoben.	
6150.5010.62	BFU-Geländer Poststrasse Grottino-Brüggli	170'000.00	0.00	170'000.00	Projekt verschoben.	
Gemeindestrassen Tal						
6151.5010.26	Allgemeine Sanierungen Tal (jährlich neu) - ab 2026 in ER.	200'000.00	198'098.25	1'901.75	160' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
6151.5010.34	Sanierung Dorfstrasse Molinis (Gmeisand)	0.00	81'695.05	-81'695.05	Total Kosten 373'. Total Budget 2024 350'.	
6151.5010.63	Fatschelerstrasse Belag oberhalb PP Hochwang	130'000.00	129'706.65	293.35		
6153.5030.56	Sanierung Stützmauern PP Cafflies, St. Peter	155'000.00	157'323.05	-2'323.05		
6153.5030.57	Öffentliche Parkplätze, Lüen	75'000.00	74'254.40	745.60	73' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
Werkhof Arosa						
6190.5040.47	Wärmezentrale und Ersatz Heizung Werkhof Arosa	0.00	-365'000.00	365'000.00	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag nicht genutzt. Wenn möglich Anschluss an Wärmeverbund.	
6190.5040.32	Neubau Unterstand für Feuerstellenholz und Pistenfahrzeug beim UW Tomeli	150'000.00	0.00	150'000.00	Projekt verschoben.	
Werkfahrzeuge Arosa						
6190.5062.32	Meili Kehrmaschine (Ersatz)	140'000.00	149'952.80	-9'952.80		
6190.5062.33	Anbaugeräte für Meili Allzweckfahrzeug	79'000.00	73'145.85	5'854.15		
6190.5063.20	Ersatz für Unimog 300					250'000
6190.5063.22	Anbaugeräte für Ersatz Unimog 300 (Mulden / Pflug / Pritschen)					60'000
6190.5063.21	Stapler für Werkhof					55'000

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2026 (zur Info)
Forstwesen						
Forstliche Projekte und Gemeindestrassen						
6151.5030.62	Instandstellung Medergerweg					75'000
6151.5030.63	SIE Untere Prätschwaldstrasse Los 1 (ausserhalb Wohnzone)					140'000
6151.6310.65	Kantonsbeiträge SIE					-45'000
6151.5030.64	SIE Waldweg Ronggried Arosa					80'000
6151.6310.66	Kantonsbeiträge SIE					-22'000
6151.5030.61	SIE Forststrasse Bruchhalde					20'000
6151.6310.67	Kantonsbeiträge SIE					-10'000
6151.5030.53	SIE 2024 oberste Prätschwaldstrasse	0.00	-32'677.20	32'677.20	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 40' nicht genutzt. Total Kosten 63'. Total Budget 120'.	
6151.6310.63	Kantonsbeitrag (70%)	-84'000.00	-2'160.00	-81'840.00	Total Beiträge 45'. 71.4%.	
6151.5030.58	SIE alte Strasse Valmischein	260'000.00	180'983.77	79'016.23	Total Kosten 180'. Total Budget 260'.	
6151.6310.69	Kantonsbeitrag (64%)		-32'000.00	32'000.00	Total Beiträge 32'. 17.7%. Schlussabrechnung folgt im 2026.	-66'000
6151.5030.59	SIE Alte Poststrasse Arosa	250'000.00	233'259.25	16'740.75	Total Kosten 233'. Total Budget 250'.	
6151.6310.68	Kantonsbeitrag (65%)		-128'000.00	128'000.00	Total Beiträge 128'. 54.9%. Schlussabrechnung folgt im 2026.	-62'000
Fahrzeuge für Gesamtforst						
8200.5063.23	Ersatzfahrzeug Pneu-lader Kramer 8095					200'000
Investitionen für Wärmeverbund						
8255.5063.24	Neuanschaffung Hacker					10'000
8255.5063.25	Neuanschaffung Mobilbagger					10'000
8255.5063.26	Neuanschaffung Spalter Mobilbagger Anhänger					10'000
8255.5063.27	Neuanschaffung Radlager					10'000
8255.5040.65	Garagierung mit Tankmöglichkeit					30'000

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2026 (zur Info)
Wasserversorgung						
7101.5031.00	Jährliche Leitungssanierungen (ganz Arosa) - ab 2026 in ER.	130'000.00	148'445.57	-18'445.57		
7101.5031.09	Sanierung Zuleitung Hütschi ab Quellen Aelplisee		227'413.36	-227'413.36	Nettobudget 2024 975'. Nettoausgaben 2024 992'. Budgetüberschreitung somit 244'. Geologische Anforderungen wurden unterschätzt.	
7101.5031.55	Sanierung Zuleitung Ä1 bis Ä7	400'000.00	134'993.03	265'006.97	Nettobudget 2025 160'. Ausgaben 134'.	
7101.6350.05	Anteil Arosa Bergbahnen für Beschneigung	-240'000.00	0.00	-240'000.00	Nettobudget 2025 160'. Ausgaben 134'. Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 230' nicht aufgebraucht.	
7101.5031.50	Sanierung Reservoir Seehalde		-126'138.89	126'138.89	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 70' nicht ganz aufgebraucht.	
7101.5031.43	Sanierung und Rückbau Fussweg beim Grottino, neuer Standort Hydrant		-11'405.83	11'405.83		
7101.5031.56	Sanierung Leitungen Alteinstrasse 3. Etappe	100'000.00	61'976.06	38'023.94	Es waren zu viele Reserven eingerechnet.	
7101.5031.64	Sanierung Thomasquellen (Fassungen 2+3)					60'000
7101.5031.57	Sanierung Leitungen Seehaldenweg	230'000.00	213'343.25	16'656.75		270'000
7101.5031.58	Sanierung WV Poststrasse Grabaweg - Polterastube	135'000.00	129'907.35	5'092.65		0
7101.5031.65	Sanierung Iselweg Badi bis Betonwerk inklusive Schieberschacht					452'000
7101.5031.41	Sanierung Vereinigungsschacht beim Schützenhaus	290'000.00	291'358.60	-1'358.60		
7101.5031.66	Ersatz Leitung Grundwasserpumpwerk bis Badi für Beschneigung					900'000
7101.6350.07	Anteil Arosa Bergbahnen					-450'000
7101.5031.52	Sanierung WV Präschiistrasse (Ecke Genderstrasse - Schlittelpiste)	138'000.00	137'838.67	161.33		
7101.5031.67	Umlegung Ringleitung Nüwis					140'000
Wasserversorgung Tal						
7101.5031.68	Sanierung WV Litzirüti, im Boda - Rütihof					125'000
7101.5031.59	Sanierung Leitung Kt-Strasse Langwies (Edelweis – Bahnhof)	180'000.00	0.00	180'000.00	Projekt durch Tiefbauamt GR verschoben.	
7101.5063.17	Neue UV-Anlage Reservoir Langwies	235'000.00	138'235.06	96'764.94	Zusätzlicher Schacht war nicht nötig.	
7101.5031.60	Ersatz Brunnenstube Unterbrecherschacht Tanne Fatschel	90'000.00	89'586.96	413.04	50' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
7101.5031.62	Sanierung Leitung Unterfatschel St. Peter	220'000.00	230'389.96	-10'389.96		
7101.5031.61	Neubau Reservoir Calfreisen					1'754'000
7101.5290.22	Digitalisierung Steuerung & Auflagen ALT, Pagig		-3'993.29	3'993.29	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 77' nicht ganz aufgebraucht.	
7101.5062.39	Ersatz Quad					51'000
7101.6310.09	Kantonsbeiträge Wasserversorgung (GVG ca. 9%)	-292'000.00	-95'455.00	-196'545.00		-280'000
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-200'000.00	-572'495.45	372'495.45	Folge der Aufräumarbeiten beim Hochbau.	-500'000

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2026 (zur Info)
Abwasserbeseitigung						
7201.5032.00	Jährliche Leitungssanierungen (ganz Arosa) - ab 2026 in ER.	200'000.00	88'837.48	111'162.52	Wenig Schadenfälle.	
7201.5032.39	Sanierung Poststrasse (Tannenhof bis Eishalle)	50'000.00	74'400.70	-24'400.70	Innenbeschichtung Kanalisation war aufwendiger.	
7201.5032.51	Sanierung Alteinstrasse (3.Etappe)	102'000.00	15'529.78	86'470.22	Die Kanalisationsleitungen mussten nicht ersetzt werden.	
7201.5032.52	Sanierung Poststrasse (Grabaweg - Polterastube)	50'000.00		50'000.00	Projekt verschoben.	
7201.5032.53	Sanierung Seehaldenweg	133'000.00	129'509.71	3'490.29		
7201.5032.57	Sanierung Iselweg Badi bis Betonwerk, Kapazitätsengpass (700 trifft auf 400)					140'000
7201.5032.54	Sanierung Prätschlistrasse	50'000.00	43'015.70	6'984.30		
7201.6372.00	Abwasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-250'000.00	-755'771.20	505'771.20	Folge der Aufräumarbeiten beim Hochbau.	-600'000
Kläranlagen						
7201.5032.50	ARA Arosa Biogasanlage	2'200'000.00	11'196.48	2'188'803.52	Projekt abgeschrieben.	
7201.6300.03	ARA Arosa Förderbeiträge Biogasanlage	-800'000.00	0.00	-800'000.00	Projekt abgeschrieben.	
7201.5032.55	ARA Arosa Blockheizkraftwerk (Auflage ANU)	600'000.00	599'587.31	412.69	260' transitorisch aufs 2026 übertragen.	600'000
7201.5032.56	ARA Arosa Flockmittelanlage (Auflage ANU)	195'000.00	191'466.20	3'533.80		
7201.5032.59	ARA Arosa Ersatz Zentrifuge Schlammwässerung					220'000
7201.5032.60	Sanierung Schlammbehandlung ARA Arosa Vorprojekt					200'000
7201.5063.28	ARA Langwies Schlammumpen					65'000
7201.5063.29	ARA Molinis Sandfanggebläse					55'000
7201.5290.33	Masterplan ARA's Tal	63'000.00	10'353.00	52'647.00	Betrag wird nicht aufgebraucht.	50'000
7201.5063.18	Pumpenersatz für Schlamm Arosa und Tal	50'000.00	34'506.92	15'493.08		
Abfallentsorgung						
7301.5060.02	Ersatz Transportmulden RHB		-3'123.87	3'123.87	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 50' nicht ganz aufgebraucht.	
7301.5290.24	Planung Erweiterung Multisammelstelle Werkhof Arosa	50'000.00	27'064.76	22'935.24	Betrag wird nicht aufgebraucht.	
Gewässerverbauungen						
7410.5020.00	Mälcherenbach (Planung, Landerwerb, BAB)	80'000.00	29'770.55	50'229.45	15' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
7410.5020.00	Mälcherenbach (1. Etappe: Geschiebefang)					50'000
7410.5290.30	Planung Massnahmen Welschtobel- und Furggabach (Anpassung ARE)	84'000.00	83'528.40	471.60	83' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
7410.5020.03	Eindolung Mittelbach Grabenweg					500'000
Raumordnung						
7900.5290.04	Ortsplanung Arosa (Totalrevision)	50'000.00	22'091.05	27'908.95	Gem. Auskunft STW folgen keine Rechnungen mehr.	10'000
7900.5290.12	Ortsplanung Arosa (diverse Teilrevisionen wie Langlauf, Bike, Rütland, Deponie etc.)	100'000.00	29'544.65	70'455.35	Gem. Auskunft STW folgen keine Rechnungen mehr.	160'000

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2026 (zur Info)
Landwirtschaft					Projektbeiträge der Gemeinde werden den Rückstellungsfonds der Alpgenossenschaften belastet.	
8110.5040.66	Sanierung Stall Obersäss, Alp Fanin St. Peter					200'000
8110.5040.60	Sanierung Alphütte Zerfalta	75'000.00	74'554.50	445.50	Betrag von 15' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
8110.5061.10	Erneuerung Tränkeanlage Alp Peist	265'000.00	94'545.50	170'454.50	Total Kosten 499'.	
8110.6310.62	Kantonsbeitrag	-335'000.00	-33'000.00	-302'000.00	Total Beiträge 267'. Im 2026 folgen noch ca. 50'.	
8110.6360.07	Beitrag Alpgenossenschaft Peist	-25'000.00	0.00	-25'000.00	Direktbeitrag der Alpgenossenschaft von 50' wurde bereits im 2024 bezahlt.	
8110.5620.02	Meliorationsbeiträge Lüen	70'000.00	0.00	70'000.00	Da der Bund keine Beiträge gesprochen hat, wurde nichts gebaut.	180'000
8110.5620.01	Meliorationsbeiträge St. Peter / Peist	120'000.00	120'000.00	0.00		150'000
8110.5620.05	Meliorationsbeitrag Langwies (Auflageprojekt)	25'000.00	25'172.95	-172.95		15'000
8110.5620.06	Meliorationsbeitrag Castiel (Auflageprojekt)	35'000.00	35'172.95	-172.95		20'000
Tourismus						
8400.5290.31	Eishalle, Planung Neubau/Abbruch Werkstatt / Lagerhalle		-122.25	122.25	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 70' wurde nicht aufgebraucht, aber 25' aufs 2026 übertragen.	250'000
8400.5040.61	Neugestaltung Gästeinfo SKZA (Gemeindebeitrag 50%)	140'000.00	140'000.00	0.00		
8400.5040.62	Fassadenbekleidung SKZA Westseite	50'000.00	50'000.00	0.00	Betrag von 50' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
8400.5040.63	Erneuerung Seniorenbeiz SKZA	250'000.00	149'997.90	100'002.10	Betrag von 68' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
8400.5030.60	Gestaltung PP Obersee	310'000.00	192'244.89	117'755.11	Gem. Auskunft Iten folgen keine Rg. fürs 2025 mehr.	150'000
8400.5061.12	Ersatz Weihnachtsbeleuchtung Arosa/Tal		-89'935.10	89'935.10	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 122' wird nicht aufgebraucht.	
8500.5290.13	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf (wir für Arosa) - ab 2026 in ER	140'000.00	119'107.22	20'892.78	Betrag von 20' transitorisch aufs 2026 übertragen.	
Energie					Inkl. Silvesterdrohenshow 21'. Beitrag von AT 5' in Erfolgsrechnung ersichtlich.	
8710.5290.32	Umsetzungen Energierichtplan (PV-Anlagen)					100'000
8791.5290.18	Fernwärme-Heizprojekte (Planung)		-2'879.30	2'879.30	Transitorisch aus Budget 2024 übertragener Betrag von 157' wurde nicht aufgebraucht, aber 110' aufs 2026 übertragen.	
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		12'829'000.00	7'541'554.09	5'287'445.91		9'446'000
1084000	Autounterstand Fatschel mit PVA	350'000.00	0.00	350'000.00	Verzögerung wegen Einsprache	
Total Nettoinvestitionen Finanzvermögen (informativ)		350'000.00	0.00	350'000.00		0
	Transitorische Passiven 2024 aufgelöst		1'498'738.57	1'456'007.10	Projektverzögerungen	
	Transitorische Passiven 2025 gebildet		-1'752'000.00	1'388'803.52	Projektabschreibungen	
				1'564'368.64	Projekte günstiger abgeschlossen	
				878'266.65	Mehreinnahmen Anschlussgebühren	
	Tatsächlicher Liquiditätsabfluss		7'288'292.66	5'287'445.91	Total Minderausgaben	

"Fonds Flüssige Mittel"

Betriebliche Tätigkeit (indirekte Berechnung)		Konto	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)		9000, 9001	2'359'936.67	1'817'314.82	1'349'679.53	2'977'379.85
Korrektur nicht liquiditätswirksamer Finanzertrag aus Aktivierung GEVAG.						
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33x	4'016'844.05	4'277'391.90	4'883'005.74	3'681'269.95
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35	921'812.44	979'909.06	457'895.32	509'544.48
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		383/7	3'800'000.00	4'000'000.00	2'000'000.00	7'000'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45	-751'709.95	-852'861.91	-1'012'713.91	-1'114'300.31
Geldfluss (Cash Flow, eh. Selbstfinanzierung)			10'346'883.21	10'221'753.87	7'677'866.68	13'053'893.97
- Zunahme / + Abnahme Forderungen		101	-1'943'723.12	-1'214'495.82	4'275'238.67	-4'120'815.89
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen		104	-42'260.61	-16'422.49	82'912.25	-84'185.94
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106	111'751.30	41'226.48	19'001.21	102'134.90
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	496'969.49	15'008.27	-2'344'662.54	-20'325.16
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen		204	1'033'421.14	-366'611.36	498'274.64	969'066.62
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen		205	-20'489.73	95'794.15	8'562.85	-65'104.33
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen		208	250'000.00	0.00	0.00	0.00
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Fremdkapital		209	-72'374.85	451'842.05	-13'181.68	-241'598.53
+ Zunahme / - Abnahme Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		290	-182'456.23	-497'594.90	-565'114.41	-362'516.13
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital		291	424'933.57	172'800.00	23'477.50	-641.17
+ Zunahme / - Abnahme Vorfinanzierungen		293				
- Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35	-921'812.44	-979'909.06	-457'895.32	-509'544.48
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45	751'709.95	852'861.91	1'012'713.91	1'114'300.31
Geldfluss aus operativer Tätigkeit			10'232'551.68	8'776'253.10	10'217'193.76	9'834'664.17
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		Konto	Betrag in CHF	Betrag in CHF	Betrag in CHF	Betrag in CHF
- Investitionsausgaben		50 - 58	5'775'271.64	7'293'102.27	9'555'526.07	9'325'915.74
Korrektur nicht liquiditätswirksame Aktivierung GEVAG.						
+ Investitionseinnahmen		60 - 68	502'295.65	1'223'762.75	1'208'903.10	1'784'361.65
Geldfluss aus Investitionstätigkeit (=Nettoinvestitionen)			-5'272'975.99	-6'069'339.52	-8'346'622.97	-7'541'554.09
*Liquidationen Verwaltungsvermögen gemäss Anlagespiegel						
Anlagentätigkeit in Finanzvermögen		Konto	Betrag in CHF	Betrag in CHF	Betrag in CHF	Betrag in CHF
+ Abnahme / - Zunahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		102	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Abnahme / - Zunahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107	318'686.25	307'739.05	421'798.65	447'139.45
+ Abnahme / - Zunahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108	211'650.00	-103'497.00	101'382.60	0.00
+ Zunahme / - Abnahme Neubewertungsreserve FV		299	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit			530'336.25	204'242.05	523'181.25	447'139.45
Finanzierungstätigkeit		Konto	Betrag in CHF	Betrag in CHF	Betrag in CHF	Betrag in CHF
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		201	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206	-3'207'500.00	-5'207'500.00	-2'207'500.00	-2'200'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			-3'207'500.00	-5'207'500.00	-2'207'500.00	-2'200'000.00
Veränderung des Fonds Flüssige Mittel			2'282'411.94	-2'296'344.37	186'252.04	540'249.53
		Konto	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
Flüssige Mittel		100	7'540'563.40	5'244'219.03	5'430'471.07	5'970'720.60
Veränderung			2'282'411.94	-2'296'344.37	186'252.04	540'249.53
Differenz			0.00	0.00	-0.00	0.00



Gemeinde Arosa

Anhang zur Jahresrechnung 2025

7. April 2026

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung	3
2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	4
3. Eigenkapitalnachweis	5
4. Rückstellungsspiegel	6
5. Beteiligungsspiegel	7
6. Gewährleistungsspiegel	8
7. Verzeichnis der grössten Beitragsempfänger	9
8. Anlagenspiegel	10
9. Zusätzliche Angaben	13
9.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle	13
9.2 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen	14
9.3 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten	14
9.4 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche	14
9.5 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2	15
9.6 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert	15
9.7 Verpflichtungskreditkontrolle	16
9.8 Nachtragskredite 2025	17
9.9 Formen der interkommunalen Zusammenarbeit	18
9.10 Kennzahlen	19

1. Einleitung

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Bündner Gemeinden stützt sich auf das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie die Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVG, BR 710.200).

Die Jahresrechnung enthält eine Bilanz, eine Erfolgs- und eine Investitionsrechnung, eine Geldflussrechnung sowie einen Anhang (Art. 11 FHG). Der Anhang beinhaltet die Rechnungslegungsgrundsätze einschliesslich der wesentlichen Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, den Eigenkapitalnachweis, den Rückstellungsspiegel, den Beteiligungsspiegel, den Gewährleistungsspiegel, ein Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger, den Anlagespiegel sowie zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind (Art. 13 FHG). Zusätzlich sind im Anhang aufzuführen: Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen, zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten, angewendete Branchenregelungen für die linearen Abschreibungssätze für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche, eine allfällige Sonderbehandlung von vorhandenem Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 sowie die Verpflichtungskreditkontrolle (Art. 27 FHVG).

2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung ist in Übereinstimmung mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVG, BR 710.200) erfolgt. Sie zeigt ein Bild des Finanzhaushaltes, welches der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht (true and fair view).

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG). Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt (Art. 26 FHG und Art. 20 FHVG). Die Bewertung der Grundstücke und Gebäude wurde letztmals im Jahr 2013 vorgenommen. Da die Neuschätzungen des Amtes für Immobilienbewertung teilweise erst im 2025 eingegangen sind, wird das Finanzvermögen im Rechnungsjahr 2026 neu bewertet.

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen (Art. 2 Abs. 2 FHG). Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens werden bilanziert, wenn sie über mehrere Jahre genutzt werden können und wenn sie die für die Gemeinde geltende Aktivierungsgrenze übersteigen (Art. 12 FHVG). Das Verwaltungsvermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Sind keine Kosten entstanden, wird es zum Marktwert bilanziert. Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegt, wird ordentlich je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte und die ordentliche Nutzung übersteigende Wertminderung absehbar, wird deren Buchwert berichtigt (Art. 27 Abs. 4 FHG). Darlehen, Beteiligungen und Grundstücke werden nicht abgeschrieben, solange keine Wertminderung eintritt.

3. Eigenkapitalnachweis

Erläuterungen

Im HRM1 wurde das Konto Eigenkapital als ein Konto geführt, welches sich allein durch den Saldo der Erfolgsrechnung veränderte. Das Eigenkapital wird mit dem HRM2 kontenplanmässig detaillierter dargestellt, was die Transparenz erhöht. Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals detailliert auf.

Eigenkapitalnachweis

Konto	Bezeichnung	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025	Veränderung	Hauptgründe der Veränderung
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'952'966	3'590'450	-362'516	Gewinn Abfall (124'), Verluste Wasser (-198') und Abwasser (-264').
291	Fonds im Eigenkapital	3'394'710	3'394'069	-641	Hauptsächlich Lenkungsabgabefonds: Einnahmen (43') / Ausgaben (70') / Darlehensrückzahlung (28').
293	Vorfinanzierungen	0	0	0	
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	92'907'251	95'884'631	2'977'380	Jahresgewinn 2025
Total Eigenkapital		100'254'927	102'869'150	2'614'223	

4. Rückstellungsspiegel

Erläuterungen

Die Rückstellungen werden im Fremdkapital bilanziert. Es wird unterschieden zwischen kurz- und langfristigen Rückstellungen. Die Rückstellungen und deren Veränderungen sind im Rückstellungsspiegel aufzuführen und zu erläutern. Der Rückstellungsspiegel enthält insbesondere den Stand der einzelnen Rückstellungen und einen Kommentar dazu (Art. 14. Abs. 3 FHVG).

Rückstellungsspiegel

	Kurzfristige Rückstellungen	Langfristige Rückstellungen	Total Rückstellungen
Bestand per 01.01.2025	446'053.33	250'000.00	696'053.33
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	-65'104.33	0.00	-65'104.33
Verwendungen	0.00	0.00	0.00
Umbuchungen	0.00	0.00	0.00
Bestand per 31.12.2025	380'949.00	250'000.00	630'949.00

Kommentar:

Der Saldo der Ferien- und Überzeitguthaben der Mitarbeiter ist im Jahr 2025 (-18') gesunken. Durch die Materialumlagerung in der Deponie Valmischein wurde der Saldo der übrigen kurzfristigen Rückstellungen eliminiert (-47').

Für den Anlass Special Olympics World Winter Games im Jahr 2029 wurde im Jahr 2022 eine langfristige Rückstellung von CHF 250'000.00 gebildet.

5. Beteiligungsspiegel

Erläuterungen

Anstatt einer aufwendigen und schwierig zu interpretierenden Konsolidierung soll mit einer weitgehenden Offenlegung der Beteiligungen im Anhang die Transparenz verbessert werden.

Der Beteiligungsspiegel enthält Darlehen und Beteiligungen, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen und Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften, an der die Gemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist (Art. 25 Abs. 1 FHVG).

Darlehen und Beteiligungen, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen:

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Gesamtkapital	Beteiligungsart	Nominalwert Beteiligung	Beteiligung in %	Buchwert per 31.12.2025
1071002	Schweizer Ski- und Snowboardschule	Betrieb Skischulgebäude IA	3'300'000	Darlehen			1'920'000
1454000	Gesundheit Arosa AG	Sicherstellung der altersbedingten und medizinischen Grund- und Notfallversorgung im Gemeindegebiet Arosa.	6'020'000	Aktien	6'020'000	100%	6'020'000
1444000	Hotel Bahnhof Langwies AG	Erhaltung Betrieb Gasthaus	193'900	Darlehen			193'900
1452000	Gemeindekorp. Kraftwerk Chur-Sand	Wasserkraftnutzung Plessur	2'500'000	Beteiligung	255'250	10%	255'250
1444000	Arosa Energie	Erzeugung und Verteilung	10'000'000	Darlehen			10'000'000
1454000	Arosa Energie	elektrischer Energie	3'000'000	Beteiligung	3'000'000	100%	3'000'000
1454000	GEVAG	Dotationskapital am Gemeindeverband für Abfallentsorgung	35'000'000	Beteiligung	2'029'000	5.79%	2'029'000
1455000	Arosa Bergbahnen AG	Bau und Betrieb von Touristischen Anlagen	15'613'800	Aktien	2'983'400	19.1%	2'209'208
1071007	Arosa Bergbahnen AG	Bau und Betrieb von Touristischen Anlagen	2'000'000	Darlehen			1'000'000
1455000	Sportbahnen Hochwang AG	Bau und Betrieb von Touristischen Anlagen	1'573'000	Aktien	325'000	20.66%	325'000

6. Gewährleistungsspiegel

Erläuterungen

Im Gewährleistungsspiegel sind alle Tatbestände aufzuführen, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung ergeben kann (Art. 25 Abs. 2 FHVG). Er umfasst insbesondere:

- a) Eventualverbindlichkeiten, bei denen die Gemeinde zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht, insbesondere Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Defizitgarantien;
- b) Leasingverbindlichkeiten;
- c) sonstige Sachverhalte mit Eventualcharakter, falls diese noch nicht als Rückstellungen verbucht wurden, wie Konventionalstrafen und Reuegelder.

Bei den Eventualverpflichtungen handelt es sich um Verpflichtungen der Gemeinde zugunsten Dritter, die vom Eintreten bestimmter Voraussetzungen abhängig sind. Kreditrechtlich stellt das Eingehen einer Eventualverpflichtung eine Ausgabe dar. Sie bedarf deshalb einer Ausgabebewilligung durch die zuständige Instanz. Beispiele für Eventualverpflichtungen sind Bürgschaften (z. B. zugunsten eines Dorfladens), Defizitgarantien, Garantieverpflichtungen, Nachschusspflicht bei Genossenschaften, Defizitverpflichtung gegenüber Pensionskassen etc.

Art der Gewährleistung	Urnenbeschluss	Angaben zur Leistung	Grund	aktueller Risikobetrag	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verfall
Bürgschaft	11.11.2011	Forderung aus Warenbezügen	Bezüge bei Volg Konsumwaren AG	30'000.00	Zahlungsunfähigkeit Dorfladen Langwies	Bei Zahlung der Schuld
Bürgschaft	21.04.2013	NRP-Bundesarlehen über Fr. 4'000'000.00	Bau Verbindungsbahn Arosa - Lenzerheide	800'800.00	Zahlungsunfähigkeit Urden AG	Nach 15 Jahren (31.12.2028)
Bürgschaft	20.10.2021 (Beschluss Vorstand)	Beitrag Arosa Bergbahnen AG und Arosa Tourismus	Special Olympics 2029	450'000.00	Zahlungsunfähigkeit ABB und AT	2029

7. Verzeichnis der grössten Beitragsempfänger

Erläuterungen

In diesem Verzeichnis sind Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Artengliederung 36/38) aufzuführen, die aufgrund einer selber eingegangenen Verpflichtung oder einer gesetzlichen Vorgabe geleistet worden sind.

Konto Nr.	Name des Empfängers	Rechtsform	Tätigkeiten, Zweck	Pflicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1404.361200	Kreisamt Schanfigg / Region Plessur	Kreis	Betreibungs- und Konkursamt / Berufsbeistandschaft und Zivilstandsamt	Gesetz	183'262.70	195'543.15	230'090.30	223'074.60	240'292.85	257'746.10
2131.361200	Schuldirektion Chur	Stadt	Schulgeld Schanfigger Oberstufenschüler	Fusionsvertrag	131'725.00	33'258.00	92'842.00	121'900.00	149'900.00	128'616.00
2140.361200	Musikschule Schanfigg	Verein	Musikschulunterricht Schule Arosa	Gesetz	140'000.00	125'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00
2192.363600	Diverse Sportvereine Arosa	Vereine	Geleitete Freizeit	freiwillig	130'000.00	129'854.55	129'990.00	129'993.65	129'997.00	129'991.00
3220.363600	Arosa Kultur	Verein	Beitrag Musikkurswochen	freiwillig	109'000.00	109'000.00	109'000.00	109'000.00	109'000.00	109'000.00
4110.361200	Spitalregion Churer Rheintal	Verband	Gemeindebeitrag	Gesetz	356'009.85	354'838.00	367'795.45	282'268.65	403'967.55	450'836.70
4120.361210	Diverse Pflegeheime	div.	Gemeindebeiträge an Pflegekosten	Gesetz	454'426.10	473'686.35	548'736.40	543'866.40	640'262.15	639'931.65
4210.361200	Spitex (GAAG)	AG	Gemeindebeitrag und Defizit	Gesetz	239'885.99	130'732.40	133'867.05	190'485.60	161'432.90	163'892.09
4900.386000/ 363400	Gesundheit Arosa AG	AG	Defizitbeitrag und Leistungsvereinb.	Gesetz	298'395.00	1'514'934.00	582'917.00	559'576.55	994'406.50	1'437'230.00
5720.363700	Diverse Sozialhilfebezügler	Private	Sozialhilfe	Gesetz	457'911.05	415'307.20	459'555.70	596'447.08	660'022.25	597'819.99
5790.361100	Kantonales Sozialamt	Kanton	Verrechnung der Kosten der Sozialdienste	Gesetz	180'147.70	149'903.60	163'683.80	149'999.95	150'437.45	171'739.15
6220.363500	Pfosi Bus AG	AG	Gemeindeanteil Arosa Bus	Urne	390'793.05	731'660.55	526'725.55	515'892.15	506'487.45	685'427.01
7900.363500	Arosa Tourismus	Verein	Beiträge aus Lenkungsabgabentopf	freiwillig	0.00	161'550.00	0.00	59'808.70	0.00	0.00
7900.363500	Schweizer Ski- und Snowboardschule	Genossenschaft	Beiträge aus Lenkungsabgabentopf	freiwillig	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51'543.55
8400.363500	Arosa Bergbahnen AG	AG	All in Sommer Beitrag / Skiabos	freiwillig	52'217.50	52'250.00	52'582.50	66'475.00	82'250.00	78'425.00
8400.div.	Arosa Tourismus	Verein	Marketingbeitrag	freiwillig	1'194'835.3	550'000.00	650'000.00	550'000.00	568'000.00	550'000.00
8400.div.	Arena Obersee	div.	Personal- und Materialkosten für touristische Anlässe	freiwillig	62'786.91	85'534.53	80'368.30	112'577.82	81'408.44	67'478.35
8410.363600	Arosa Tourismus	Verein	Tourismusabgaben	Urne/Gesetz		2'740'000.00	5'495'197.00	5'577'235.50	5'559'251.00	5'739'651.40
8401.div.	Sportbahnen Hochwang	AG	Bus- und Betriebsbeitrag	freiwillig	131'000.00	181'000.00	126'000.00	126'000.00	0.00	134'700.00
8401.363600	Verkehrs- und Dorfverein Schanfigg, AT Talkommi.	Verein	Marketingbeitrag	freiwillig	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00

8. Anlagenspiegel

Erläuterungen

Zur Dokumentation und Information über die Bewertung des Anlagevermögens ist ein Anlagenspiegel zu erstellen. Er dient der Offenlegung der Rechnungslegungsgrundsätze, welche in der Anlagenbuchhaltung zur Anwendung kommen und der Dokumentation der Anlagen selbst. Die Werte im Anlagenspiegel werden aus der Anlagenbuchhaltung generiert und stimmen mit der Finanzbuchhaltung (Bilanz) überein.

Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen (Zusammenzug)

Bezeichnung	1.1.2025	Zugang	Abgang	Gewinn/Verlust	31.12.2025
Grundstücke FV	1'128.060.00	0.00	0.00	0.00	1'128'060.00
Gebäude FV	21'989'813.65	0.00	0.00	0.00	21'989'813.65
Total Sachanlagen FV	23'117'873.65	0.00	0.00	0.00	23'117'873.65

Bemerkung:

Die Neubewertung wird im Rechnungsjahr 2026 durchgeführt.

Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen (Zusammenzug)

Anlage Bezeichnung	Anschaffungs-kosten 01.01.2025	Netto- investitionen 2025	Liquidiert 2025	Anschaffungs- kosten 31.12.2025	Kummulierte Abschreibungen 01.01.2025	Abschreibungen 2025	Liqu. Abschreibungen 2025	Kummulierte Abschreibungen 31.12.2025	Buchwert 01.01.2025	Buchwert 31.12.2025	Bemerkungen
Total 140000 Grundstücke Allgemeiner Haush	124'650.00	0.00	0.00	124'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124'650.00	124'650.00	
Total 140100 Tiefbau Strassen/Verkehrswege	20'999'812.74	4'137'046.47	0.00	25'136'859.21	14'841'059.25	3'395'928.00	0.00	18'236'987.25	6'158'753.49	6'899'871.96	
Total 140200 Wasserbau	937'615.45	29'770.55	0.00	967'386.00	528'313.15	9'863.00	0.00	538'176.15	409'302.30	429'209.85	
Total 140300 Tiefbauten Allgm.Haushalt	6'866'810.22	511'950.64	0.00	7'378'760.86	3'152'229.19	153'242.00	0.00	3'305'471.19	3'714'581.03	4'073'289.67	
Total 140310 Tiefbauten Wasserwerk	10'858'018.88	859'757.64	0.00	11'717'776.52	2'599'840.15	267'914.00	0.00	2'867'754.15	8'258'178.73	8'850'022.37	
Total 140320 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	9'231'850.36	397'772.16	0.00	9'629'622.52	1'536'752.00	240'758.00	0.00	1'777'510.00	7'695'098.36	7'852'112.52	
Total 140330 Tiefbauten Abfallbeseitigung	118'241.15	0.00	0.00	118'241.15	118'241.15	0.00	0.00	118'241.15	0.00	0.00	
Total 140400 Hochbauten Allgem.Haushalt	44'385'492.32	272'613.58	0.00	44'658'105.90	25'788'998.85	5'282'272.00	0.00	31'071'270.85	18'596'493.47	13'586'835.05	
Total 140410 Hochbauten Wasser	106'236.15	0.00	0.00	106'236.15	48'951.00	3'220.00	0.00	52'171.00	57'285.15	54'065.15	
Total 140420 Hochbauten Abwasserb.	536'636.80	0.00	0.00	536'636.80	277'240.75	10'980.00	0.00	288'220.75	259'396.05	248'416.05	
Total 140430 Hochbauten Abfallbew.	420'287.60	0.00	0.00	420'287.60	350'878.10	2'769.00	0.00	353'647.10	69'409.50	66'640.50	
Total 140500 Waldungen	190'951.00	0.00	0.00	190'951.00	190'951.00	0.00	0.00	190'951.00	0.00	0.00	
Total 140600 Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien	6'614'604.83	496'308.05	-147'805.60	6'963'107.28	2'876'541.00	487'114.60	147'805.60	3'215'850.00	3'738'063.83	3'747'257.28	
Total 140610 Fahrzeuge/Maschinen Wasserwerk	285'598.65	138'235.06	0.00	423'833.71	170'977.00	52'982.00	0.00	223'959.00	114'621.65	199'874.71	
Total 140620 Fahrzeuge/Maschinen Abwasser	118'022.55	34'506.92	0.00	152'529.47	85'204.55	10'879.00	0.00	96'083.55	32'818.00	56'445.92	
Total 140630 Fahrzeuge/Maschinen Abfall	695'122.90	-3'123.87	0.00	691'999.03	313'770.00	46'135.00	0.00	359'905.00	381'352.90	332'094.03	
Total Sachanlagen VV	102'489'951.60	6'874'837.20	-147'805.60	109'216'983.20	52'879'947.14	9'964'056.60	147'805.60	62'696'198.14	49'610'004.46	46'520'785.06	

Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen (Zusammenzug)

Anlage Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten 01.01.2025	Netto- Investitionen 2025	Liquidiert 2025	Anschaffungskosten 31.12.2025	kumulierte Abschreibungen 01.01.2025	Abschreibungen 2025	Liqu. Abschreibungen 2025	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2025	Buchwert 01.01.2025	Buchwert 31.12.2025	Bemerkungen
Total 142000	Software Allgemein.Haushalt	60'008.65	0.00	0.00	60'008.65	60'008.65	0.00	0.00	60'008.65	0.00	0.00	
Total 142010	Software Wasserwerk	48'768.00	0.00	0.00	48'768.00	48'768.00	0.00	0.00	48'768.00	0.00	0.00	
Total 142900	übr. immat. Anlagen	2'766'743.94	236'781.37	0.00	3'003'525.31	1'455'852.65	406'974.30	0.00	1'862'826.95	1'310'891.29	1'140'698.36	
Total 142910	übr. immat. Anl. WW	1'247'305.55	-3'993.29	0.00	1'243'312.26	817'476.70	145'315.45	0.00	962'792.15	429'828.85	280'520.11	
Total 142920	übr. immat. Anl. Abw	212'539.60	10'353.00	0.00	222'892.60	178'767.00	35'843.60	0.00	214'610.60	33'772.60	8'282.00	
Total 142930	übr. immat. Anl. Abf	21'357.80	27'064.76	0.00	48'422.56	4'272.00	9'685.00	0.00	13'957.00	17'085.80	34'465.56	
Total 144400	Darlehen an öff. Unternehmunge	10'193'900.00	0.00	0.00	10'193'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'193'900.00	10'193'900.00	
Total 145200	Beteiligung an Gemeindefzweckv.	255'250.00	0.00	0.00	255'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255'250.00	255'250.00	
Total 145400	Beteiligung öff. Unternehmung	11'049'000.00	0.00	0.00	11'049'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'049'000.00	11'049'000.00	
Total 145500	Beteiligung priv. Unternehmung	3'524'708.00	0.00	0.00	3'524'708.00	990'500.30	0.00	0.00	990'500.30	2'534'207.70	2'534'207.70	
Total 146200	IR-Beiträge an Gde&Zweckver.AH	2'824'499.85	180'345.90	0.00	3'004'845.75	1'005'215.45	63'447.00	0.00	1'068'662.45	1'819'284.40	1'936'183.30	
Total 146400	IR-Beitrag öff. Unternehmen	419'550.00	0.00	0.00	419'550.00	127'140.00	12'714.00	0.00	139'854.00	292'410.00	279'696.00	
Total 146500	IR-Beitrag priv. Unternehmen	0.00	216'165.15	0.00	216'165.15	0.00	43'234.00	0.00	43'234.00	0.00	172'931.15	
Total übrige Anlagen VV		32'623'631.39	666'716.89	0.00	33'290'348.28	4'688'000.75	717'213.35	0.00	5'405'214.10	27'935'630.64	27'885'134.18	

9. Zusätzliche Angaben

9.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

Ausserordentliche Geschäftsfälle sind im Anhang offen zu legen und zu erläutern. Dazu gehören Aufwand und Ertrag sowie Investitionsausgaben und –einnahmen, wenn mit ihnen nicht gerechnet werden konnte und sie sich der Einflussnahme und Kontrolle entziehen oder sie nicht zum operativen Bereich gehören. Als ausserordentlicher Aufwand gelten auch zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, Vorfinanzierungen und das Abtragen eines Bilanzfehlbetrages (Art. 12 FHG).

Ausserordentlicher Aufwand:

• Zanetti & Partner Treuhand, Fusionsprojekt Schanfigg	Fr.	19'198.20
• Gesundheit Arosa AG, Restdefizit 2024	Fr.	200'000.00
• SteinZeit Flütsch GmbH, Hörnlmauersanierung Juli 2025	Fr.	17'467.10
• Zusätzliche Abschreibungen* Sachanlagen Verwaltungsvermögen (Tiefbau Strassen)	Fr.	3'000'000.00
• Zusätzliche Abschreibungen* Sachanlagen Verwaltungsvermögen (Eishalle Arosa)	Fr.	<u>4'000'000.00</u>
Total	Fr.	7'236'665.30

=====

* Auf die Minus-Aktivierung der zusätzlichen Abschreibungen und deren Auflösung über die Restnutzungsdauer gemäss HRM2 wird bewusst verzichtet, um die bisherige Praxis beizubehalten und den Grundsatz der Vergleichbarkeit über die Jahre einzuhalten. Zudem handelt es sich bei den abbeschriebenen Strassen um aktivierte Unterhaltsarbeiten, welche auch direkt in der Erfolgsrechnung hätten gebucht werden können.

Bei der Eishalle Arosa wurde die Sonderbehandlung (siehe 9.5 auf Seite 15) angewandt. Sonst wäre die Investition bereits vollständig abgeschrieben.

9.2 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

Die Bilanzierung des Nutzungsvermögens erfolgt gemäss rechtmässigem Eigentum bei der Bürgergemeinde oder bei der politischen Gemeinde. Wo das Nutzungsvermögen der politischen Gemeinde nicht im Verwaltungsvermögen bilanziert ist, ist es im Anhang aufzuführen (Art. 27 FHVG).

- Alle Parzellen im Eigentum der politischen Gemeinde Arosa sind in der Anlagebuchhaltung erfasst.

9.3 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten

Ein erfolgswirksamer Ausweis im Zeitpunkt der Zusicherung von Beiträgen von Bund, Kanton und Dritten für Investitionsausgaben der Gemeinde ist unter Umständen administrativ nur schwer zu handhaben, weshalb solche zugesicherten Beiträge lediglich im Anhang zur Jahresrechnung aufzuführen sind (Art. 27 FHVG).

- Die erwarteten Beiträge sind im Budget und im Finanzplan ersichtlich.

9.4 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche

Für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Stromversorgung, etc.) können die linearen Abschreibungssätze der entsprechenden Branchenregelung angewendet werden. Die angewendeten Branchenregelungen sind im Anhang offen zu legen (Art. 22 Abs. 4 FHVG).

- Die Gemeinde Arosa verwendet nur Abschreibungssätze nach FHVG.

9.5 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2

Das beim Übergang vorhandene Verwaltungsvermögen ist nicht neu zu bewerten. Es ist linear während längstens 12 Jahren abzuschreiben. Wesentliche Investitionen der letzten 5 Jahre vor Einführung von HRM2 oder solche, deren Restnutzungsdauer wesentlich über die Übergangsphase von 12 Jahre hinausreicht, können gesondert behandelt werden. Eine allfällige Sonderbehandlung des Verwaltungsvermögens ist im Anhang aufzuführen (Art. 32 Abs. 2 FHVG). Eine Sonderbehandlung wurde für folgende zwei Investitionen vorgenommen:

Konto	Bezeichnung	Buchwert HRM1	Buchwert HRM2	Restnutzungsdauer	Abschr.satz
		per 31.12.2012	per 01.01.2013		pro Jahr
1404000	Erstellung Parkgarage Innerarosa	6'183'000	8'507'289	30	3.03%
1404000	Erweiterung Eishalle Ochsenbühl	9'658'023	16'757'829	31	3.03%

9.6 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert

Die Grundstücke und Gebäude sind mindestens alle 10 Jahre zum Marktwert am Bilanzierungstichtag zu bewerten (Art. 26 Abs. 2 FHG, Art. 20 FHVG). Es ist dabei grundsätzlich auf den Verkehrswert gemäss amtlicher Schätzung abzustellen. Abweichungen vom Verkehrswert sind im Anhang zu begründen. Da das Amt für Immobilienbewertung die Gebäude in der Gemeinde Arosa in den Jahren 2023/4/5 neu eingeschätzt hat, wird die Neubewertung erst danach (im 2026) vorgenommen.

- Die Details der aktuellen Bewertung sind im „Bericht über die Anpassung der Bilanz der Gemeinde Arosa per 1. Januar 2013“ ersichtlich.

9.7 Verpflichtungskreditkontrolle

Erläuterungen

Es sind Kontrollen über die eingegangenen Verpflichtungen, die Beanspruchung der Kredite, die erfolgten Zahlungen sowie die Aufteilung von Rahmenkrediten auf die Einzelvorhaben zu führen (Art. 7 FHVG). Diese Verpflichtungskreditkontrolle ist im Anhang zu publizieren (Art. 27 FHVG).

Verpflichtungskreditkontrolle

Projekt	Kostenstelle / Konto	Kreditbeschluss / Datum und Organ	bewilligte Ausgaben	erwartete Einnahmen	Nettokredit	Ausgaben Total 2012 - 2025	Saldo KK Melioration (Vorschuss der Gemeinde ans Projekt)	kumulierte Gesamt- ausgaben per 31.12.2025	kumulierte Gesamt- einnahmen per 31.12.2025	Nettoausgaben per 31.12.2025	Restkredit	Abrechnungs- datum	Bemerkungen
Gesamtmelioration St. Peter- Pagig / Peist	8110.562001 / 8204.562004 / 8110.562000	div. GV's	47'376'000.00	41'657'060.00	5'718'940.00	3'078'634.35	1'534'943.94	4'613'578.29	0.00	4'613'578.29	1'105'361.71		Im 2013 Fusionsbeitrag an Restkosten der Gemeinde 1.56 Mio.
Gesamtmelioration Lüen	8110.562002 / 8203.562003	07.12.2012 / GV 01.02.2023 / Vorstand	9'906'903.27	8'591'000.00	1'315'903.27	1'495'563.75	286'710.95	1'782'274.70	0.00	1'782'274.70	-466'371.43		Im 2013 Fusionsbeitrag an Restkosten der Gemeinde 0.3 Mio.

9.9 Formen der interkommunalen Zusammenarbeit

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Delegierte der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer	Bemerkungen
0 Allgemeine Verwaltung					
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
Grundbuchkreis Plessur	Vereinbarung	Führung Grundbuch	Gemeindepräsident	Stadt Chur	
Region Plessur	öffentlich-rechtlich	Zivilstandsamt Plessur		Gemeinden Region Plessur	
Region Plessur	Kant. Gesetzgebung	KESB Nordbünden		Gemeinden Region Plessur	
Region Plessur	Kant. Gesetzgebung	Betreibungs- und Konkursamt		Gemeinden Region Plessur	
Region Plessur	Kant. Gesetzgebung	Bezirksgericht Plessur		Gemeinden Region Plessur	
Region Plessur	Kant. Gesetzgebung	Vermittleramt		Gemeinden Region Plessur	
Region Plessur	Kant. Gesetzgebung	Berufsbeistandschaft		Gemeinden Region Plessur	
Region Plessur	Kant. Gesetzgebung	Schlichtungsbehörde Mietsachen		Gemeinden Region Plessur	
2 Bildung					
Musikschule Schanfigg					
Bezirksinspektorat	Kant. Gesetzgebung	Schulinspektoratsbezirk		Bezirksinspektorat Plessur-Mittelbünden	
Oberstufe Chur	Vertrag				
Sonderschulen		Stiftung Schulheim Chur			
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					
4 Gesundheit					
Spitalregion Churer Rheintal	Zweckverband	Spitaldienstleistungen		Gemeinden Churer Rheintal/Schafigg	
Pflegebeiträge					
5 Soziale Sicherheit					
Regionaler Sozialdienst Chur	Kant. Gesetzgebung	Sozialberatung		Gemeinden Churer Rheintal/Schafigg	
6 Verkehr					
Strasse Molinis-Tschiertschen				Gemeinde Tschiertschen-Praden	
Bustaxi Schanfigg				Maladers und Tschiertschen-Praden	
7 Umweltschutz und Raumordnung					
Stadt Chur					Klärschlammablieferung
Tierkörpersammelstelle Stadt Chur		Entsorgung Tierkadaver			
GEVAG Trimmis		Abfallverbrennung			
8 Volkswirtschaft					
Waldregion Rheintal/Schanfigg	Kant. Gesetzgebung	Waldbewirtschaftung		Gemeinden Churer Rheintal/Schanfigg	
Waldwirtschaftsfonds/SELVA					
9 Finanzen und Steuern					
Arosa Energie	selbst. Öffentl. Rechtl.	Stromproduktion und Versorgung	2 Verwaltungsräte		
KW Sagenbach AG					
GKC Chur-Sand					

9.10 Kennzahlen

Die folgenden Kennzahlen sind für die Gemeinde umso wertvoller, je mehr Jahre die Zeitreihenvergleiche umfassen. Sie geben wichtige Hinweise auf die finanzielle Entwicklung der Gemeinde.

Selbstfinanzierungsgrad: Im Jahr 2025 konnten die Investitionen vollständig aus dem Rekord-Cash Flow finanziert werden

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
+ 4	Ertrag (ohne int. Verr.)	34'432'939	35'186'055	40'626'334	44'111'786	46'254'107	44'446'036	51'884'356
- 3	Aufwand (ohne int. Verr.)	33'477'688	34'055'619	38'919'735	41'751'849	44'436'792	43'096'357	48'906'976
=	Ergebnis der Erfolgsrechnung	955'251	1'130'436	1'706'599	2'359'937	1'817'315	1'349'680	2'977'380
+ 33 / 383	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'470'763	6'195'577	7'393'845	7'816'844	8'277'392	6'883'006	10'681'270
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	407'306	567'088	1'020'779	921'812	979'909	457'895	509'544
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714	1'114'300
	Korrektur nicht liquiditätswirksamer Finanzertrag aus Aktivierung GEVAG.			-2'029'000				
=	Selbstfinanzierung (Cash Flow indirekt)	6'736'172	6'472'217	7'385'255	10'346'883	10'221'754	7'677'867	13'053'894
+ 5	Investitionsausgaben	9'365'455	7'636'397	7'606'805	5'775'272	7'293'102	9'555'526	9'325'916
- 6	Investitionseinnahmen	952'041	1'831'627	642'421	502'296	1'223'763	1'208'903	1'784'362
	Korrektur nicht liquiditätswirksame Aktivierung GEVAG.			-2'029'000				
=	Nettoinvestitionen	8'413'414	5'804'770	4'935'383	5'272'976	6'069'340	8'346'623	7'541'554
=	Selbstfinanzierungsgrad	80.06%	111.50%	149.64%	196.22%	168.42%	91.99%	173.09%

Definition:
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

Aussage:
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 Prozent, können Schulden abgebaut werden.

Richtwerte:
 > 100% ideal
 80% - 100% gut bis vertretbar
 50% - 80% problematisch
 < 50% ungenügend

Jahr	Selbstfinanzierungsgrad (%)
2019	80.06%
2020	111.50%
2021	149.64%
2022	196.22%
2023	168.42%
2024	91.99%
2025	173.09%

Selbstfinanzierungsanteil:

Nachdem im Jahr 2024 ein schwächeres Ergebnis erzielt wurde, folgte im 2025 ein neues Rekordergebnis.

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025																
+ 4	Ertrag (ohne int. Verr. / mit durchl. und a.o. Beiträgen)	34'432'939	35'186'055	40'626'334	44'111'786	46'254'107	44'446'036	51'884'356																
- 3	Aufwand (ohne int. Verr.)	33'477'688	34'055'619	38'919'735	41'751'849	44'436'792	43'096'357	48'906'976																
=	Operatives Ergebnis der Erfolgsrechnung	955'251	1'130'436	1'706'599	2'359'937	1'817'315	1'349'680	2'977'380																
+ 33 / 383	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'470'763	6'195'577	7'393'845	7'816'844	8'277'392	6'883'006	10'681'270																
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	407'306	567'088	1'020'779	921'812	979'909	457'895	509'544																
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714	1'114'300																
	Korrektur nicht liquiditätswirksamer Finanzertrag aus Aktivierung GEVAG.			-2'029'000																				
=	Selbstfinanzierung	6'736'172	6'472'217	7'385'255	10'346'883	10'221'754	7'677'867	13'053'894																
+ 40	Fiskalertrag	16'481'640	16'534'131	21'340'074	26'040'116	27'182'184	26'857'614	32'678'948																
+ 41	Regalien und Konzessionen	711'729	699'390	642'103	601'964	634'378	679'530	553'780																
+ 42	Entgelte	7'633'146	9'038'114	8'632'097	9'539'382	9'424'804	8'599'018	10'350'593																
+ 43	Verschiedene Erträge	903'120	206'702	317'289	92'296	301'884	153'380	-16'505																
+ 44	Finanzertrag	4'046'693	3'993'306	3'864'458	3'934'623	3'980'904	4'070'052	3'938'921																
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714	1'114'300																
+ 46	Transferertrag	2'092'497	2'309'966	2'070'898	2'324'009	2'981'058	2'203'052	2'327'632																
=	Laufender Ertrag	32'965'972	34'202'492	37'573'887	43'284'101	45'358'074	43'575'361	50'947'669																
=	Selbstfinanzierungsanteil	20.43%	18.92%	19.66%	23.90%	22.54%	17.62%	25.62%																
Definition:		Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrags.																						
Aussage:		Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde.																						
Richtwerte:		<ul style="list-style-type: none"> > 20% gut 10% - 20% mittel < 10% schwach 																						
		<table border="1"> <caption>Bar Chart Data: Selbstfinanzierungsanteil in Prozenten des laufenden Ertrags</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsanteil (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>20.43%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>18.92%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>19.66%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>23.90%</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>22.54%</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>17.62%</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>25.62%</td> </tr> </tbody> </table>							Jahr	Selbstfinanzierungsanteil (%)	2019	20.43%	2020	18.92%	2021	19.66%	2022	23.90%	2023	22.54%	2024	17.62%	2025	25.62%
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil (%)																							
2019	20.43%																							
2020	18.92%																							
2021	19.66%																							
2022	23.90%																							
2023	22.54%																							
2024	17.62%																							
2025	25.62%																							

Investitionsanteil: Die im Finanzplan angekündigte zunehmende Investitionstätigkeit zeigt sich immer deutlicher, obwohl die Grossprojekte Wetterwaid und Blue Wave nicht gebaut werden durften.

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
+ 50	Sachanlagen	8'493'138	6'999'040	5'271'068	5'984'343	6'035'167	8'161'588	8'659'199
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0	0
+ 52	Immaterielle Anlagen	274'499	507'343	416'209	220'754	1'067'733	952'884	270'206
+ 54	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
+ 55	Beteiligungen	0	0	2'029'000	0	0	260'000	0
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge	597'818	130'014	-109'472	-429'826	190'202	181'053	396'511
+ 58	Ausserordentliche Investitionen	0	0			0		0
=	Bruttoinvestitionen	9'365'455	7'636'397	7'606'805	5'775'272	7'293'102	9'555'526	9'325'916
+ 30	Personalaufwand	10'369'878	10'473'290	10'840'903	11'200'468	11'657'569	11'753'426	12'069'228
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'600'967	8'976'099	9'012'593	9'382'049	10'341'203	10'456'321	11'022'034
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	160'719	29'357	34'370	72'344	3'888	59'229	89'096
+ 34	Finanzaufwand	672'023	538'683	595'678	685'430	638'059	783'899	983'427
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	32	0	0	0	0	0	0
+ 36	Transferaufwand	5'999'384	5'705'086	7'712'116	10'630'957	11'398'258	11'745'328	12'468'120
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	7'545	0	0	0	0	0
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)	0	0	0	0	0	0	0
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand	100'000	735'710	1'450'374	286'604	178'050	145'807	236'665
=	Laufende Ausgaben	25'581'501	26'407'056	29'577'294	32'113'164	34'209'250	34'825'551	36'690'379
+	Bruttoinvestitionen	9'365'455	7'636'397	7'606'805	5'775'272	7'293'102	9'555'526	9'325'916
=	Gesamtausgaben	34'946'955	34'043'452	37'184'098	37'888'435	41'502'353	44'381'077	46'016'294
=	Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	26.80%	22.43%	20.46%	15.24%	17.57%	21.53%	20.27%

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

Jahr	Investitionsanteil (%)
2019	26.80%
2020	22.43%
2021	20.46%
2022	15.24%
2023	17.57%
2024	21.53%
2025	20.27%

Bruttoverschuldungsanteil: Die langfristige Verschuldung konnte weiter gesenkt werden.

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	4'445'024	5'216'545	6'453'507	6'950'477	6'965'485	4'620'822	4'600'497
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten							
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'492'100	25'060'000	21'822'500	18'615'000	13'407'500	11'200'000	9'000'000
=	Bruttoschulden	29'937'124	30'276'545	28'276'007	25'565'477	20'372'985	15'820'822	13'600'497
+ 40	Fiskalertrag	16'481'640	16'534'131	21'340'074	26'040'116	27'182'184	26'857'614	32'678'948
+ 41	Regalien und Konzessionen	711'729	699'390	642'103	601'964	634'378	679'530	553'780
+ 42	Entgelte	7'633'146	9'038'114	8'632'097	9'539'382	9'424'804	8'599'018	10'350'593
+ 43	Verschiedene Erträge	903'120	206'702	317'289	92'296	301'884	153'380	-16'505
+ 44	Finanzertrag	4'046'693	3'993'306	3'864'458	3'934'623	3'980'904	4'070'052	3'938'921
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714	1'114'300
+ 46	Transferertrag	2'092'497	2'309'966	2'070'898	2'324'009	2'981'058	2'203'052	2'327'632
=	Laufender Ertrag	32'965'972	34'202'492	37'573'887	43'284'101	45'358'074	43'575'361	50'947'669
=	Bruttoverschuldungsanteil	90.81%	88.52%	75.25%	59.06%	44.92%	36.31%	26.70%

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

Jahr	Bruttoverschuldungsanteil (%)
2019	90.81%
2020	88.52%
2021	75.25%
2022	59.06%
2023	44.92%
2024	36.31%
2025	26.70%

Kapitaldienstanteil: Die Belastung für die Gemeinde ist tragbar.

Konto Nr. Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
+ 340 Zinsaufwand	72'986	71'454	67'830	64'633	77'860	62'256	92'637
- 440 Zinsertrag	26'311	18'962	34'011	27'711	82'806	45'775	25'716
= Nettozinsaufwand	46'675	52'491	33'819	36'922	-4'946	16'480	66'921
+ 33 Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'516'617	3'716'405	3'893'845	4'016'844	4'464'500	4'883'006	3'681'270
= Kapitaldienst	3'563'292	3'768'896	3'927'664	4'053'766	4'459'554	4'899'486	3'748'191
+ 40 Fiskalertrag	16'481'640	16'534'131	21'340'074	26'040'116	27'182'184	26'857'614	32'678'948
+ 41 Regalien und Konzessionen	711'729	699'390	642'103	601'964	634'378	679'530	553'780
+ 42 Entgelte	7'633'146	9'038'114	8'632'097	9'539'382	9'424'804	8'599'018	10'350'593
+ 43 Verschiedene Erträge	903'120	206'702	317'289	92'296	301'884	153'380	-16'505
+ 44 Finanzertrag	4'046'693	3'993'306	3'864'458	3'934'623	3'980'904	4'070'052	3'938'921
+ 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714	1'114'300
+ 46 Transferertrag	2'092'497	2'309'966	2'070'898	2'324'009	2'981'058	2'203'052	2'327'632
Laufender Ertrag	32'965'972	34'202'492	37'573'887	43'284'101	45'358'074	43'575'361	50'947'669
= Kapitaldienstanteil	10.81%	11.02%	10.45%	9.37%	9.83%	11.24%	7.36%

Definition:
Nettozinsaufwand und die ordentlichen Abschreibungen in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Richtwerte:
 < 5% geringe Belastung
 5% - 15% tragbare Belastung
 > 15% hohe Belastung

Jahr	Anteil (%)
2019	10.81%
2020	11.02%
2021	10.45%
2022	9.37%
2023	9.83%
2024	11.24%
2025	7.36%