Gemeinde Arosa

Budget 2027

Verabschiedet vom Gemeindevorstand am 1.Oktober 2026

Inhalt: Seiten

Makrodaten	2
Budget-Übersicht	3
Erfolgsrechnung Sachgruppen	4
Finanzierungsrechnung	4
Erfolgsrechnung detailliert mit Begründungen	5 - 74
Investitionsrechnung detailliert	75 - 78
Investitionsähnliche Anschaffungen	78

Budget 2027 der Gemeinde Arosa

Makro-Daten

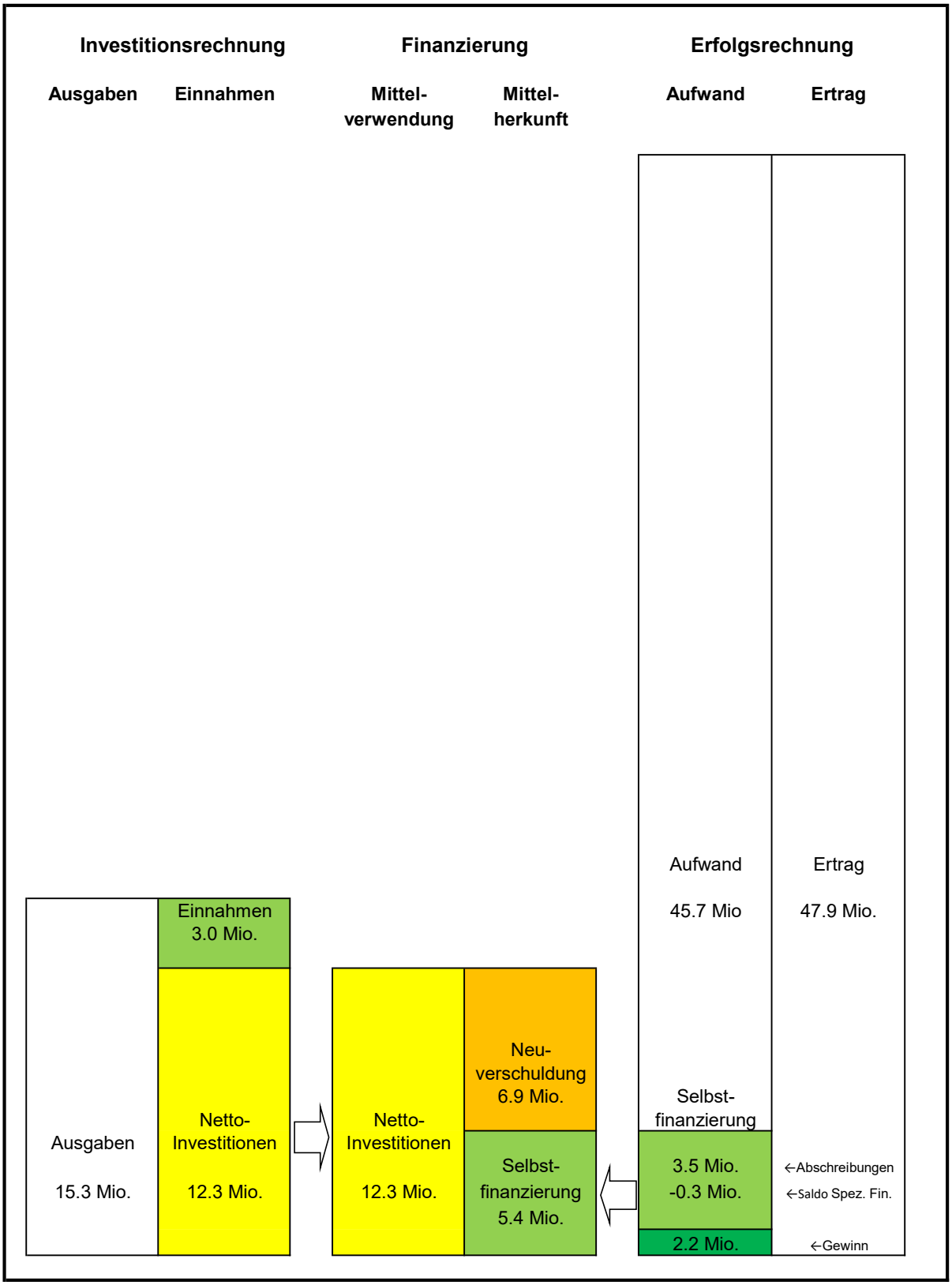
Das Budget basiert auf realistischen Rahmenbedingungen der Jahresrechnung 2025 und berücksichtigt bekannte Veränderungen.
Es entspricht der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden, welche von der Regierung des Kantons Graubünden am 25.09.2012 erlassen wurde.

Löhne:
Es sind die aktuellen Löhne mit den bereits bekannten Veränderungen budgetiert.
Es wird zusätzlich mit einer Teuerungszulage von 0% gerechnet.
Effektiv wird dann die Teuerungszulage aufgrund des Beschlusses der Bündner Regierung angewandt.

Abschreibungssätze ordentliches Verwaltungsvermögen:

Für die im Budgetjahr 2027 getätigten Investitionen werden bereits im 2027 Abschreibungen vorgenommen (ausser bei Anlagen im Bau).
Die Abschreibungen werden gemäss Art. 23 der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden linear mit folgenden Nutzungsdauern getätigt:
33 Jahre bei Hochbauten
40 Jahre bei Tiefbauten
15 Jahre bei Spezialfahrzeugen
5 Jahre bei immateriellen Anlagen

Gemeinde Arosa
Budgetübersicht 2027



Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Erfolgsrechnung Sachgruppen	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Hauptgründe für Veränderungen von Rg. 2025 auf Bu. 2027:
30	Personalaufwand	11'657'569.21	11'753'426.15	12'069'227.60	12'435'100.00	12'539'200.00	Hochbau (+52'). IF & Logo (+43'). Schule Schanfigg (+44'). Sekundarschule (+85'). Strassen Arosa (113'). Deponie Ris (+46'). Finanzliegenschaften (+39').
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'341'202.51	10'456'320.88	11'022'034.45	11'927'700.00	12'499'900.00	Baulicher Unterhalt bisher in IR: Strassen Arosa (+550'), Strassen Tal (+150'), Wasserleitungen (+260'), Abwasserleitungen (+200'), Stallsanierungen (+355' mit Entnahme aus Fonds).
33	Abschreibungen Verwaltunsgvermögen	4'264'500.45	4'883'005.74	3'681'269.95	3'835'100.00	3'480'300.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	979'909.06	457'895.32	509'544.48	385'500.00	957'300.00	Veränderungen Spezialfinanzierungen: Abfall (-138'), Tourismus (-121'), Wärmeverbund (+670').
36	Transferaufwand	11'398'257.68	11'745'327.62	12'468'119.93	12'709'500.00	14'000'300.00	Beiträge an: Region Plessur (+40'), GAAG (+593'), Sozialhilfe (+202'), Grundeigentümer Deponie Ris (+250'), Humorfestival (+100'), Sanierung Ramozhütte SAC (+50'), Arosa Tourismus (+229').
37	Durchlaufende Beiträge	851'352.80	870'675.15	936'687.10	934'000.00	977'000.00	Mehr Altersrentner.
	Total Betrieblicher Aufwand	**39'492'791.71**	**40'166'650.86**	**40'686'883.51**	**42'226'900.00**	**44'454'000.00**	
40	Fiskalertrag	27'182'184.00	26'857'614.40	32'678'947.72	27'415'000.00	29'320'000.00	Veränderung bei: Einkommenssteuern (- 1.7 Mio.), Vermögenssteuern (-0.2 Mio.), Grundstückgewinnsteuern (-1.4 Mio.).
41	Regalien und Konzessionen	634'377.75	679'530.45	553'780.10	337'000.00	622'000.00	Produktion Kraftwerk Lüen wird für den Neubau im 2026 eingestellt.
42	Entgelte	9'424'804.21	8'599'018.27	10'350'593.09	8'781'300.00	9'786'000.00	Weniger Einnahmen bei: Parkplatzverkäufe Sandhubel (-204'), Deponie Bruchhalde (-350'),
43	Verschiedene Erträge	301'884.17	153'380.00	-16'505.45	163'300.00	161'000.00	Im 2025 Vorratsabnahme Deponie Bruchhalde.
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	852'861.91	1'012'713.91	1'114'300.31	1'649'700.00	1'264'600.00	Inkl. Stallsanierungen.
46	Transferertrag	2'981'057.58	2'203'052.19	2'327'632.34	2'350'900.00	1'885'500.00	Weniger Kantonsbeiträge für: Schutzwald (-191'), Ressourcenausgleich (-140') und Gebirgslastenausgleich (-186').
47	Durchlaufende Beiträge	851'352.80	870'675.15	936'687.10	934'000.00	977'000.00	Mehr Altersrentner.
	Total Betrieblicher Ertrag	**42'228'522.42**	**40'375'984.37**	**47'945'435.21**	**41'631'200.00**	**44'016'100.00**	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**2'735'730.71**	**209'333.51**	**7'258'551.70**	**-595'700.00**	**-437'900.00**	Im Minus aufgrund der Fondsbildung Wärmeverbund.
34	Finanzaufwand	638'059.00	783'899.20	983'427.42	1'031'100.00	1'221'100.00	Im 2027 Sanierung Zugang Meiliboda 2 (+120'), Planung Neubau Werkhof (+150'), Spielplatz Meiliboda 2 (+37').
44	Finanzertrag	3'980'904.11	4'070'051.72	3'938'920.87	3'957'400.00	3'915'200.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	**3'342'845.11**	**3'286'152.52**	**2'955'493.45**	**2'926'300.00**	**2'694'100.00**	
	Operatives Ergebnis	**6'078'575.82**	**3'495'486.03**	**10'214'045.15**	**2'330'600.00**	**2'256'200.00**	
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'305'941.45	2'145'806.50	7'236'665.30	0.00	0.00	Ausserordentliche Abschreibungen.
48	Ausserordentlicher Ertrag	44'680.45	0.00		0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	**-4'261'261.00**	**-2'145'806.50**	**-7'236'665.30**	**0.00**	**0.00**	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**1'817'314.82**	**1'349'679.53**	**2'977'379.85**	**2'330'600.00**	**2'256'200.00**	
	Interne Verrechnungen						
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	9'808'290.77	7'980'818.73	9'775'010.99	6'582'300.00	5'977'000.00	
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	9'808'290.77	7'980'818.73	9'775'010.99	6'582'300.00	5'977'000.00	

Die internen Verrechnungen werden in der gestuften Erfolgsrechnung nicht mehr dargestellt. Zwecks Information und Kontrolle empfiehlt es sich diese offenzulegen.

Finanzierungsrechnung

		Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Hauptgründe für Veränderungen von Rg. 2025 auf Bu. 2027:
	Erfolgsrechnung						
	Total Aufwand	44'436'792.16	43'096'356.56	48'906'976.23	43'258'000.00	45'675'100.00	Personal (+0.4 Mio.), Sachaufwand (+1.5 Mio. aus IR), Fondseinlagen (+0.4 Mio.), Transfer (+1.5 Mio.), Finanzaufwand (+0.2 Mio.) aber .a. o. Abschreibungen (-7.2 Mio.).
	Total Ertrag	46'254'106.98	44'446'036.09	51'884'356.08	45'588'600.00	47'931'300.00	Steuern (-3.3 Mio.), Entgelte (-0.5 Mio.), Transfer (-0.4 Mio.).
	Erfolg	**1'817'314.82**	**1'349'679.53**	**2'977'379.85**	**2'330'600.00**	**2'256'200.00**	
	Investitionsrechnung						
	Ausgaben	7'293'102.27	9'555'526.07	9'325'915.74	11'681'000.00	15'372'000.00	
	Einnahmen	1'223'762.75	1'208'903.10	1'784'361.65	2'235'000.00	3'004'000.00	
	Nettoinvestitionen VV	**6'069'339.52**	**8'346'622.97**	**7'541'554.09**	**9'446'000.00**	**12'368'000.00**	
	Finanzierungsrechnung						
	Gewinn	1'817'314.82	1'349'679.53	2'977'379.85	2'330'600.00	2'256'200.00	
	Abschreibungen	8'277'391.90	6'883'005.74	10'681'269.95	3'835'100.00	3'480'300.00	
	Fondseinlagen	979'909.06	457'895.32	509'544.48	385'500.00	957'300.00	
	Fondentnahmen	852'861.91	1'012'713.91	1'114'300.31	1'649'700.00	1'264'600.00	
	Selbstfinanzierung (Cash Flow)	**10'221'753.87**	**7'677'866.68**	**13'053'893.97**	**4'901'500.00**	**5'429'200.00**	Liquiditätswirksamer Aufwand (+3.5 Mio.) und Ertrag (-4.1 Mio.).
	Finanzierungsüberschuss (+) - lücke (-)	**4'152'414.35**	**-668'756.29**	**5'512'339.88**	**-4'544'500.00**	**-6'938'800.00**	
	Selbstfinanzierungsgrad in %	**168.42%**	**91.99%**	**173.09%**	**51.89%**	**43.90%**	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
		-1'817'314.82	**-1'349'679.53**	**-2'977'379.85**	**-2'330'600.00**	**-2'256'200.00**	
1	**Funktionale Gliederung**	**-1'817'314.82**	**-1'349'679.53**	**-2'977'379.85**	**-2'330'600.00**	**-2'256'200.00**	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'275'050.91**	**2'323'138.50**	**2'093'265.93**	**2'325'300.00**	**2'310'300.00**	
01	**Legislative und Exekutive**	**499'627.55**	**522'511.30**	**576'217.18**	**549'400.00**	**555'800.00**	
011	**Legislative**	**134'803.05**	**130'447.80**	**146'311.02**	**145'300.00**	**134'800.00**	
	DO						
0110	**Legislative**	**107'152.00**	**108'218.15**	**117'478.37**	**119'100.00**	**114'300.00**	
3000.00	Behördenentschädigungen	39'700.00	37'820.00	39'260.00	39'000.00	39'000.00	Fixentschädigung (29') und Sitzungsgelder (10') Parlament.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	30'038.05	31'250.00	25'597.00	32'000.00	30'000.00	Parlamentsschreiber (25') und Wahlbüro (5').
3040.00	Familienzulage	0.00	528.00	528.00	500.00	500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'204.00	4'865.30	4'788.00	5'000.00	5'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'067.60	1'485.60	1'878.00	2'000.00	2'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	159.65	155.90	245.30	200.00	200.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1.35	1.35	1.15	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	9.20	8.50	7.00	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	91.85	88.85	80.90	100.00	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'952.40	9'692.45	16'517.85	11'000.00	11'000.00	Im 2025 Erklärungsvideos zu Abstimmungen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	129.55	255.05	0.00	200.00	200.00	Jungbürgerabonnement Vimentis.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'826.60	3'248.05	5'646.15	9'000.00	6'000.00	Erstellung Stimmrechtsausweise / Versand Abstimmungsunterlagen durch ARGO / Jungbürgeressen.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	6'683.10	4'995.45	7'006.62	5'000.00	6'000.00	Versand Abstimmungsunterlagen.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	3'964.35	3'311.65	0.00	0.00	Im 2024 und 2025 Revision Geschäftsordnung Parlament.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'340.35	8'749.65	11'053.20	12'000.00	11'000.00	Miete Tonaufnahme und Protokollierungsgerät.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'872.45	1'363.10	1'148.35	2'000.00	2'000.00	Miete SKZA.
3170.00	Reisekosten und Spesen	507.10	54.00	49.20	500.00	500.00	
3190.00	Geschenke an Dritte	568.75	348.00	360.00	600.00	800.00	Jungbürgergeschenke.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-655.45	0.00	0.00	0.00	
	PH						
0111	**Rechnungsprüfung**	**27'651.05**	**22'229.65**	**28'832.65**	**26'200.00**	**20'500.00**	
3000.00	Behördenentschädigungen	9'110.00	8'940.00	9'190.00	9'000.00	9'000.00	Fixentschädigung (6') / Sitzungsgeld (3') GPK.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	739.70	721.45	741.65	800.00	800.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	16'479.95	11'242.00	17'221.40	15'000.00	9'000.00	Revision und Zwischenrevision. Im 2023/2025/2026 IKS (8').
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'279.40	1'284.20	1'595.60	1'300.00	1'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	42.00	42.00	84.00	100.00	100.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
012	**Exekutive**	**364'824.50**	**392'063.50**	**429'906.16**	**404'100.00**	**421'000.00**	
	JD						
0120	**Exekutive**	**364'824.50**	**392'063.50**	**429'906.16**	**404'100.00**	**421'000.00**	
3000.00	Behördenentschädigungen	258'209.55	258'209.55	258'209.55	258'200.00	258'200.00	Präsidium (114') und Mitglieder (4*36').
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'387.70	19'267.05	19'560.95	19'300.00	19'600.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	22'024.50	24'966.60	29'351.40	30'000.00	30'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	351.25	351.25	422.95	400.00	400.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	36.65	36.45	36.45	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	382.80	382.80	382.80	400.00	400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	463.10	0.00	0.00	0.00	0.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	800.00	900.00	900.00	900.00	900.00	ERFA PUMA FH GR.
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	930.00	1'033.80	900.00	1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	39'036.45	38'375.50	41'289.10	40'000.00	40'000.00	Vereinbarung mit SO-Media.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'453.00	2'764.85	2'445.10	7'000.00	33'000.00	Apéros für Bevölkerung an Infoveranstaltungen (3') sowie Erklärvideos (30') für Abstimmungen.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	9'330.55	21'315.85	29'944.25	35'000.00	20'000.00	Im 2024 Organisationsüberprüfung Verwaltung. Im 2025 Klausurtagung. Im 2026 Überarbeitung Kommunikationskonzept. Im 2027 Strategietagung.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'411.45	1'650.35	8'217.06	4'000.00	9'500.00	Im 2025 wurden IT-User für die Vorstandsmitglieder bei der Stadt Chur eingerichtet, um eine bessere Anbindung ans Gemeindenetz (inkl.MS-Teams) zu gewährleisten.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	90.00	2'083.45	2'000.00	2'000.00	Infoveranstaltungen SKZA
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'072.50	12'006.75	16'000.10	15'000.00	15'000.00	Neu jährliche Strategietagung.
3190.00	Geschenke an Dritte	19'184.80	28'868.40	22'431.00	20'000.00	20'000.00	Geburtstagskarten, Spenden, etc.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	0.00	19'198.20	0.00	0.00	NK Vorstand 26.02.25, Entschädigung Fusionsprojekt 50%.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'000.00	-9'751.90	-7'000.00	-7'000.00	-7'000.00	Beitrag AT und ABB an Aroser Zeitung.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	-14'900.00	-8'300.00	-14'600.00	-22'000.00	-22'000.00	VR-Entschädigungen Gesundheit Arosa AG und ABB sowie ÖKK BVG.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
02	**Gemeindeverwaltung**	**1'775'423.36**	**1'800'627.20**	**1'517'048.75**	**1'775'900.00**	**1'754'500.00**	
021	**Gemeindeverwaltung**	**1'647'488.55**	**1'441'451.58**	**1'396'139.96**	**1'563'800.00**	**1'575'900.00**	
	JD						
0210	**Gemeindekanzlei, Personalamt**	**502'204.60**	**532'464.05**	**610'219.18**	**610'100.00**	**638'800.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	329'486.30	427'747.25	449'427.60	445'000.00	465'000.00	
3040.00	Familienzulage	0.00	2'112.00	2'112.00	2'100.00	2'100.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	11'863.10	-29'530.50	-5'398.50	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'536.20	34'019.50	35'986.25	36'000.00	37'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	28'452.60	33'984.30	43'624.80	44'000.00	46'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	684.95	883.25	823.45	900.00	900.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	144.40	179.00	191.35	200.00	200.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'103.80	1'422.70	1'505.10	1'500.00	1'600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'846.00	0.00	2'166.58	2'000.00	2'000.00	
3099.00	Personalrekrutierung	1'551.50	6'680.05	7'280.55	7'000.00	7'000.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	1'110.00	1'130.00	1'130.00	1'100.00	1'100.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	930.00	631.00	714.00	600.00	600.00	
3099.03	Geschenke an Personal	4'318.70	4'437.45	1'721.40	4'000.00	3'000.00	Für Dienstalter und bei Pensionierungen gemäss PVO, ganze Verwaltung.
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.55	840.70	1'180.10	600.00	800.00	
3099.06	übriger Personalaufwand	0.00	983.95	88.30	0.00	0.00	
3100.00	Büromaterial	7'105.20	2'547.40	3'370.62	6'000.00	4'000.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'776.25	2'482.95	3'173.13	4'000.00	3'000.00	Anteilige Kosten Kopiergerät. Zudem ab 2025 eigenens Gerät in Kanzlei.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'220.85	2'950.15	3'937.75	3'000.00	3'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	796.00	2'253.80	1'464.55	2'000.00	2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'092.95	1'621.50	7'628.20	5'000.00	2'000.00	Im 2023 neue Homepage. Im 2025 Drohnenaufnahmen für neue Homepage 6'.
3130.03	Post- und Bankspesen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	Jahresgebühr Master Card.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'350.60	3'226.60	3'275.80	3'500.00	1'500.00	Städteverband 2' gekündigt.
3130.07	Archivierung durch Dritte	3'872.90	2'568.45	2'663.90	3'000.00	3'000.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	1'572.40	723.05	0.00	1'000.00	1'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50'702.30	56'934.60	66'597.85	63'000.00	76'400.00	AFT / Salt / Homepage / Geschäftsverwaltungssoftware. Crossiety wird gekündigt. Im 2027 Datenbereinigung CMI und Einführung KI.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'991.50	3'798.20	4'912.50	3'000.00	4'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	
3190.00	Geschenke an Dritte	280.00	722.50	0.00	1'000.00	1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	50.00	105.00	110.00	100.00	100.00	Spenden.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'461.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Einsatz Forstmitarbeiter.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-11'705.00	-13'745.00	-15'122.00	-12'000.00	-14'000.00	Reklamebewilligungen, Wirtschaftspatenttaxen und Notariatsgebühren.
4250.00	Verkäufe	-553.00	-448.00	-49.00	-500.00	-500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-152.45	0.00	-100.00	-100.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-5'667.05	-3'872.95	-4'000.00	-4'000.00	EO.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-14'272.45	-13'078.30	-10'824.15	-13'000.00	-11'000.00	Werbebeitrag allgemeine Plakatgesellschaft

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	PH						
0211	**Finanzverwaltung**	**296'842.64**	**316'560.29**	**318'091.18**	**337'600.00**	**344'000.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	263'707.05	282'309.60	290'351.75	294'000.00	296'000.00	
3040.00	Familienzulage	2'640.00	2'640.00	2'640.00	2'600.00	2'600.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	7'198.40	-1'093.70	-9'767.20	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'293.85	22'578.40	23'197.30	24'000.00	24'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	23'406.00	23'725.20	30'133.20	31'000.00	31'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	558.45	585.45	530.75	600.00	600.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	105.90	125.30	133.75	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	883.00	940.05	966.80	1'000.00	1'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	850.00	0.00	500.00	900.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	944.00	951.00	951.00	1'000.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.15	560.10	344.60	600.00	600.00	
3100.00	Büromaterial	1'555.65	1'623.90	2'079.05	2'000.00	2'000.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	2'068.00	968.65	550.00	1'000.00	1'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'256.00	564.40	1'460.15	600.00	600.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	0.00	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	
3130.02	Telefonie	435.55	635.35	640.45	600.00	600.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	11'744.85	11'467.83	12'772.22	12'000.00	13'000.00	
3130.06	Betreibungskosten	18'765.80	18'844.50	18'540.75	19'000.00	19'000.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	1'127.80	1'351.25	245.00	1'500.00	1'500.00	Versicherungsberater.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'722.05	30'944.90	46'477.00	34'000.00	42'000.00	Alle zwei Jahre Abacus Update 2023/5/7 etc. Im 2025 Update Mahnwesen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	249.80	629.10	50.00	500.00	500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-9'387.56	-8'553.99	-9'867.59	-9'000.00	-9'000.00	
4240.01	Dienstleistungen	-2'323.45	-2'431.55	-2'242.05	-2'400.00	-2'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'592.00	-1'897.00	-1'814.70	-2'000.00	-2'000.00	Büromaterial für Meliorationen.
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-27'840.75	-23'578.95	-26'889.55	-25'000.00	-26'000.00	Inkl. Inkassogebühren.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-166.60	0.00	0.00	0.00	0.00	
4612.01	Einzugsprovision Kirchensteuern	-23'444.30	-17'579.50	-32'791.50	-21'000.00	-25'000.00	Im 2025 höhere Steuereinnahmen.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-30'500.00	-30'600.00	-30'600.00	-30'600.00	-30'600.00	Verwaltungs- und EDV-Kosten Werke, Gebührenfakturierung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	CH						
0212	**Steueramt**	**302'074.85**	**257'949.15**	**160'698.70**	**180'000.00**	**159'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	382'234.15	371'314.35	303'365.12	295'000.00	290'000.00	Inkl. Veranlagung Beherbergungs- und Tourismusförderungsabgabe. Ab 2025 Verschiebung Ressortleitung in Liegenschaftenverwaltung.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	11'169.25	7'051.95	-17'372.80	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'897.35	29'950.00	24'338.00	26'000.00	24'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	36'562.05	35'759.70	29'652.95	30'000.00	28'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	817.70	820.15	593.95	700.00	700.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	147.30	118.60	96.55	200.00	200.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'280.55	1'244.05	1'010.65	1'100.00	1'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	150.00	900.00	40.00	1'000.00	500.00	Im 2024 sowie 2026 SSK1-Kurse neue Mitarbeitende.
3099.00	Personalrekrutierung	1'879.30	0.00	1'104.35	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'194.00	1'184.00	2'056.00	1'200.00	2'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	979.30	689.20	1'000.00	1'000.00	
3100.00	Büromaterial	2'071.95	1'245.95	1'262.80	1'500.00	1'500.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'959.00	925.20	143.98	1'000.00	500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	665.00	1'441.40	789.15	1'300.00	800.00	
3113.00	Mobiliar, Möbel	591.25	0.00	0.00	1'000.00	500.00	
3130.02	Telefonie	306.30	343.05	101.20	0.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	210.00	210.00	210.00	200.00	200.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	13'626.35	61.85	0.00	5'000.00	1'000.00	Rechtskosten Handänderungssteuerfälle.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'946.70	18'011.55	26'710.15	24'000.00	26'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'199.80	2'063.70	1'085.55	2'000.00	1'000.00	Im 2024 sowie 2026 SSK1-Kurse neue Mitarbeitende.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	61'260.45	59'789.35	55'288.10	60'000.00	58'000.00	Entschädigung an Kanton für Veranlagungskontrolle und Einzug Quellensteuer sowie Entschädigung Scanning/Archivierung.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-105.00	-405.00	-135.00	-200.00	-200.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-205'750.75	-213'994.15	-203'276.60	-210'000.00	-210'000.00	Veranlagungsprovisionen.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	EDV-Aufwand für Einzug Tourismusabgaben.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-53'818.05	-56'065.85	-62'054.60	-57'000.00	-62'000.00	Veranlagung Beherbergungs- und Tourismusförderungsabgabe.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	JD						
0213	**Lernende**	**107'630.70**	**105'160.55**	**95'547.40**	**88'100.00**	**86'300.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	81'651.70	73'063.30	69'747.35	59'000.00	59'000.00	Weiterhin 4 Lernende im kaufmännischen Bereich, aber keine erwachsene Lernende mehr.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	1'250.00	1'170.00	0.00	1'000.00	1'000.00	Stützkurse.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-831.80	1'080.20	-817.20	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'392.45	4'258.60	2'097.15	4'000.00	3'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'248.60	1'866.60	2'112.25	0.00	0.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	183.60	164.25	135.60	200.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	27.15	23.95	22.40	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	271.40	245.10	230.20	200.00	200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'212.35	7'625.00	5'920.10	8'000.00	7'000.00	
3099.00	Personalrekrutierung	510.05	893.45	1'982.20	1'000.00	1'000.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	210.00	210.00	0.00	200.00	200.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	0.00	0.00	564.00	0.00	0.00	
3099.03	Geschenke an Personal	600.00	400.00	400.00	500.00	500.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	660.10	838.40	689.20	800.00	800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	894.70	899.00	749.15	900.00	900.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'123.00	2'346.00	1'852.00	2'300.00	2'600.00	Ab 2022 elektronisches Gerät für Berufsschule vorgeschrieben.
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'932.15	10'076.70	10'182.75	10'000.00	10'000.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-1'704.75	0.00	-319.75	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	JA						
0215	**Bauverwaltung**	**361'284.15**	**247'457.40**	**217'191.19**	**343'100.00**	**341'700.00**	
3000.00	Behördenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	Baukommission.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	304'229.25	328'754.15	286'169.80	335'000.00	328'000.00	Ab August 2026 380%.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	21'384.65	0.00	0.00	0.00	0.00	Externe Begleitung Hochbau und Bauabnahmen.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	5'130.70	3'808.40	3'979.60	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'700.40	26'526.85	23'090.90	27'000.00	26'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	20'155.40	24'340.90	24'661.20	27'000.00	27'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	660.35	726.40	553.50	700.00	700.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	96.50	105.35	89.80	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'019.20	1'101.35	958.70	1'100.00	1'100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'805.60	8'523.40	1'530.00	5'000.00	5'000.00	
3099.00	Personalrekrutierung	6'115.65	0.00	779.05	3'000.00	1'000.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	628.00	338.00	317.00	500.00	500.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.15	419.20	516.90	600.00	800.00	
3100.00	Büromaterial	2'046.40	1'404.65	1'284.70	1'500.00	1'500.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'583.90	1'784.85	1'749.34	1'800.00	1'800.00	
3101.02	Benzin, Diesel	567.30	469.05	209.80	500.00	500.00	Avia: Skoda und Subaru.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	670.25	0.00	500.00	500.00	Baupublikationen / BAB.
3113.00	Mobiliar, Möbel	296.00	0.00	1'335.05	0.00	0.00	
3130.02	Telefonie	276.00	276.00	46.00	0.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	310.10	306.10	314.30	300.00	300.00	
3130.07	Archivierung durch Dritte	29'485.65	58'156.80	11'151.70	30'000.00	20'000.00	Indivikar, Mikroverfilmungen und Archivierung Bauabnahmen.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	123'698.05	122'694.55	126'997.20	100'000.00	180'000.00	Rechtsberatung und STW. Sonderprüfung Anschlussgebühren (55').
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'196.85	21'655.45	22'775.65	23'000.00	23'000.00	AFT 15' / CMI 2' / Baupro 2' .
3137.00	Steuern und Abgaben	285.15	0.00	285.15	500.00	500.00	Strassenverkehrssteuer.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	3'590.35	0.00	0.00	2'000.00	500.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	5'093.30	6'059.85	2'198.85	12'000.00	12'000.00	Leasing Fahrzeug (Ersatz Subaru Jg. 2001).
3170.00	Reisekosten und Spesen	668.05	1'330.65	535.60	1'000.00	1'000.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00	740.85	0.00	0.00	Bauabnahmen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-29'940.00	-5'940.00	-22'190.00	-20'000.00	-20'000.00	Bauschlusskontrollen.
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-119'683.85	-299'584.55	-191'699.25	-150'000.00	-200'000.00	Im 2024 Kulm, im 2027 werden diverse grössere Projekte erwartet.
4240.01	Dienstleistungen	0.00	0.00	-592.50	0.00	0.00	
4250.00	Verkäufe	-600.00	0.00	-73.50	0.00	-100.00	Baugesetze.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-63'420.50	-56'470.25	-75'374.40	-60'000.00	-70'000.00	Weiterverrechnung von Aufwendungen Dritter für Dritte.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-5'529.45	0.00	-5'149.80	-5'000.00	-5'000.00	EO.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	DO						
0216	**Talkanzlei**	**20'983.96**	**-71'747.01**	**-74'231.69**	**-63'100.00**	**-57'600.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	106'145.20	21'469.50	27'141.90	29'000.00	36'000.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-3'289.50	0.00	1'771.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'618.50	1'732.80	3'006.70	2'500.00	4'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	8'656.15	1'251.60	3'214.60	2'500.00	4'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	234.40	47.45	73.50	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	34.15	7.15	11.70	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	355.65	72.15	124.75	100.00	200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	12.00	0.00	0.00	0.00	300.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	0.00	172.30	200.00	200.00	
3100.00	Büromaterial	782.65	1'766.15	1'701.05	500.00	500.00	
3101.00	Betriebsmaterial	1'748.80	2'049.35	2'555.25	2'000.00	2'000.00	Fahrbewilligungsetiketten etc.
3101.01	Druck- und Kopierkosten	2'357.30	3'318.25	2'391.25	2'500.00	2'500.00	Miete Toshiba und Toner.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	129.00	222.50	149.00	100.00	200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'159.00	3'309.75	2'938.55	3'300.00	3'000.00	Provisionen Fahrbewilligungsverkäufe.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	100.00	220.00	220.00	200.00	200.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	1'495.71	1'392.99	1'726.16	1'500.00	1'800.00	Provisionen Digital Parking.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'901.95	4'392.45	524.30	5'000.00	5'000.00	Anschluss ans AFT.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'860.30	0.00	11.80	500.00	500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-621.10	-588.10	-406.50	-600.00	-600.00	Anmeldungen, Heimatausweise etc.
4210.04	Fahrbewilligungen	-112'841.25	-112'408.00	-121'559.00	-113'000.00	-118'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	-3.00	0.00	0.00	0.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	PH						
0219	**Rentenleistungen an ehemalige Angestellt**	**56'467.65**	**53'607.15**	**68'624.00**	**68'000.00**	**63'000.00**	
3060.00	Ruhegehälter, Renten, Rentenanteile,	59'559.15	55'442.75	69'950.20	70'000.00	66'000.00	Teuerungsausgleich Gemeinde.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	8'004.00	9'092.00	8'179.00	9'000.00	8'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	2'610.90	1'194.20	4'135.20	2'000.00	3'000.00	
3703.00	Durchlaufende Beiträge von PK an Rentner	851'352.80	870'675.15	936'687.10	934'000.00	977'000.00	
4614.00	Entschädig. öffentlichen Unternehmungen	-13'706.40	-12'121.80	-13'640.40	-13'000.00	-14'000.00	Arosa Energie, Beitrag an Teuerungsausgleich.
4703.00	Durchlaufende Beiträge von PK an Rentner	-851'352.80	-870'675.15	-936'687.10	-934'000.00	-977'000.00	
025	**Bürgergemeinde**	**-147'260.55**	**-185'283.65**	**-138'881.15**	**-135'400.00**	**-129'500.00**	
	PH						
0250	**Bürgergemeinde**	**-147'260.55**	**-185'283.65**	**-138'881.15**	**-135'400.00**	**-129'500.00**	
3000.00	Behördenentschädigungen	21'795.00	21'380.00	23'350.00	22'000.00	23'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'759.05	1'690.50	1'849.40	1'800.00	2'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	1.60	0.75	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.30	0.15	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	2.50	1.25	0.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	Aufwendungen Bürgerrat fürs Nutzungsvermögen.
3130.03	Post- und Bankspesen	6.90	0.00	0.00	100.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	205.55	392.50	119.50	200.00	200.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-1'248.40	1'404.95	48'995.55	24'000.00	50'000.00	Im 2025 neue Schindeln Stall Bergkirchli. Im 2026 neue Schindeln für anderen Stall beim Bergkirchli. Im 2027 will der Bürgerrat weitere Stalldächer sanieren lassen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	650.50	585.00	0.00	800.00	0.00	
3604.00	Ertragsanteile an öff. Unternehmungen	20'844.15	21'877.80	21'879.05	21'000.00	22'000.00	Die Baurechtszinsen des Finanzvermögens werden der Bürgergemeinde überwiesen.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-24'204.55	-23'659.90	-25'201.55	-24'600.00	-25'000.00	Entschädigungen werden der Bürgergemeinde weiterbelastet.
4433.00	Baurechtzinsen Finanzvermögen	-20'844.15	-21'877.80	-21'879.05	-21'000.00	-22'000.00	Die Baurechtszinsen des Finanzvermögens werden der Bürgergemeinde überwiesen.
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	0.00	-721.20	-721.20	-700.00	-700.00	
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-146'224.60	-186'359.90	-187'275.00	-160'000.00	-180'000.00	Erträge aus Nutzungsvermögen bleiben bei der politischen Gemeinde z.B. Bergbahnen, Swisscom, Armee etc.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**275'195.36**	**544'459.27**	**259'789.94**	**347'500.00**	**308'100.00**	
	SR						
0290	**Rathaus**	**134'060.84**	**207'328.17**	**200'512.21**	**221'500.00**	**238'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	29'670.00	33'249.40	37'427.00	45'000.00	12'000.00	Reinigung an Firma vergeben.
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	120.30	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	53.00	0.00	0.00	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	5.10	0.00	0.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	2'269.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'409.25	2'683.15	2'403.55	4'000.00	1'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	2'063.40	3'656.85	4'000.00	1'500.00	
3052.02	AG-Beiträge an PK	4'350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	59.75	60.25	61.50	100.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	21.90	49.90	1.80	100.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	10.40	12.80	10.15	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	99.30	111.10	105.90	200.00	100.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	209.60	0.00	200.00	0.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	7'100.25	5'153.15	2'915.88	6'000.00	3'000.00	Kopiergeräte für ganzes Rathaus. Verteilung auf Abteilungen.
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'548.95	3'381.02	3'959.20	3'500.00	3'500.00	Reinigungsmittel etc.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	275.00	0.00	0.00	0.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	0.00	239.25	5'541.35	500.00	5'500.00	Im 2025 Ersatz Kärcher. Im 2027 Geschirrspühler und WLAN.
3113.00	Mobiliar, Möbel	7'205.10	3'085.90	4'577.65	8'000.00	5'000.00	Im 2026 Einbau Sicherheitswand bei EWK. Büromöbel Raum ex Gepo.
3121.00	Heizmaterial	21'181.50	19'408.05	9'153.90	15'000.00	15'000.00	
3122.00	Strom	6'785.70	6'681.50	6'122.65	6'700.00	6'500.00	
3123.00	WKK-Gebühren	2'930.50	2'737.20	3'189.65	2'900.00	2'900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	8'331.20	3'000.00	18'000.00	Grundreinigung seit Oktober 2025 extern vergeben.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	29'032.04	35'028.05	32'097.38	33'000.00	32'000.00	Für alle Abteilungen.
3130.05	Kabelnetzgebühren / Billag / Suisa	478.70	961.00	0.00	500.00	0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'654.90	42'738.40	26'828.46	28'000.00	95'000.00	AFT Hosting/Netzanschlüsse. Im 2024 Einführung Zeiterfassung Abacus (18'). Im 2027 Projekt wohntour.ch (max. 60'). Ab 2027 RhB Glasfaserkabel-Anteil Gemeinde an Arosa Energie 7'.
3134.00	Betriebshaftpflicht	16'380.00	16'380.00	16'380.00	16'400.00	16'400.00	Für die ganze Gemeinde.
3134.04	Dienstfahrtenkasko	762.30	762.30	762.30	800.00	800.00	Für die ganze Gemeinde.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	962.75	1'001.00	1'020.10	1'000.00	1'000.00	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	513.20	513.85	513.85	500.00	500.00	DUN und SUISA.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'235.60	10'468.45	34'371.35	35'000.00	20'000.00	Im 2025 Unterhaltsarbeiten. Im 2026 Umbau Schalter Einwohnerkontrolle aus Sicherheitsbedenken.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	13'393.25	11'733.45	13'888.90	12'000.00	13'000.00	Serviceverträge Lift, Brandmeldung, Heizung.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'633.60	1'639.65	1'984.70	1'600.00	1'600.00	Frankiermaschine.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	24.60	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	38'641.00	38'641.00	2'891.00	17'900.00	2'900.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	76.50	40.85	59.20	100.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'695.15	-6'320.50	-3'555.26	-9'000.00	-3'000.00	Belastung Kopierkosten auf Abteilungen.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-28'200.00	-28'160.00	-19'160.00	-18'000.00	-18'000.00	Neue Miete Stadt Chur für Grundbuchamt. (ab 2025 nur noch 18').
4830.00	A.o. verschiedene Erträge	-44'680.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2023 Überschussbeteiligung KTG ÖKK.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	SR						
0291	**Haus EWA**	**-36'171.85**	**-32'665.70**	**-81'411.03**	**-60'600.00**	**-108'400.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	23'450.00	23'202.00	34'730.50	40'000.00	30'000.00	
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	110.00	0.00	100.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	0.05	0.00	0.00	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	5.20	0.00	0.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	68.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'866.30	1'872.10	3'076.60	3'500.00	3'100.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'860.00	1'734.60	3'172.55	3'500.00	3'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	6.50	3.00	23.65	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	173.25	185.05	255.25	300.00	300.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	14.45	14.55	21.00	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	68.55	70.90	117.15	100.00	100.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	0.00	0.00	100.00	200.00	
3101.00	Betriebsmaterial	499.45	1'119.95	768.00	800.00	800.00	
3122.00	Strom	34'496.85	45'111.70	32'737.25	40'000.00	37'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	5'450.80	5'787.00	5'985.25	5'800.00	6'000.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'840.05	1'913.10	1'957.80	1'900.00	1'900.00	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	11'103.80	4'938.40	1'872.82	10'000.00	2'000.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	3'839.05	3'488.65	3'390.30	4'000.00	3'500.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	6'100.00	Parkplatzbenutzungsrecht und Grenzüberbaurecht BG Arosa.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	13.70	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	75'443.00	75'443.00	27'434.00	27'400.00	0.00	Anlage abgeschrieben.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	80.10	22.95	11.25	0.00	0.00	
4240.01	Dienstleistungen	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	Reinigung bei Arosa Energie.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-141'220.00	-142'120.00	-136'840.00	-142'000.00	-147'000.00	Inkl. AE 78'.
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	-29'476.25	-29'501.90	-34'034.35	-30'000.00	-30'000.00	
4479.01	Rückerstattung WKK-Gebühren	-5'312.80	-5'450.75	-5'787.00	-5'500.00	-5'500.00	
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützungs-	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	Miete Signalisationslager.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	SR						
0292	**Verwaltungsliegenschaften Tal**	**177'306.37**	**215'797.50**	**140'688.76**	**186'600.00**	**177'800.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	36'387.25	38'355.65	42'698.14	41'000.00	42'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'713.90	2'208.45	2'470.20	2'300.00	2'500.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	326.70	0.00	2'743.05	2'000.00	3'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	79.05	85.05	82.10	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	11.30	12.35	13.50	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	36.90	36.00	51.70	0.00	100.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	209.60	0.00	200.00	200.00	
3101.00	Betriebsmaterial	0.00	139.00	0.00	0.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	590.80	427.70	1'022.05	500.00	500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	5'153.30	12'504.20	22'000.00	5'000.00	Im 2026 Ersatz Schliessanlagen St. Peter.
3121.00	Heizmaterial	41'994.30	37'458.90	38'672.75	35'000.00	40'000.00	
3122.00	Strom	13'098.15	15'585.70	16'289.90	14'000.00	16'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	14'405.10	15'731.25	16'241.20	15'000.00	16'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'096.30	0.00	1'367.30	500.00	500.00	
3130.02	Telefonie	1'529.40	1'883.40	1'046.50	2'000.00	2'000.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'324.35	2'901.20	3'917.30	3'900.00	3'900.00	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	29'466.25	60'639.65	34'459.62	75'000.00	65'000.00	Im 2024 grössere Renovation im GZ Molinis. Im 2025 Dachfenster Gemeindehaus St. Peter (7') und Dach Kehrichthaus St. Peter (10'). Im 2026 Planung Ersatz Heizung St. Peter (10'), Ersatz WC Anlagen oder Ausbau Dachstock Kulturhaus Langwies (35'). Im 2027 LED im Gemeinde- und Ferienhaus St. Peter (35').
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	11'376.05	14'328.90	19'955.08	15'000.00	17'000.00	Service Lift, Brandmeldung, Heizung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	124.80	95.00	100.00	100.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	77'773.00	77'744.60	8'510.00	7'000.00	23'200.00	Ab 2027 mit Heizung und PVA St. Peter.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	1'348.92	7'357.20	2'537.47	7'000.00	5'000.00	Gemeindezentrum Molinis.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	228.55	143.20	208.95	0.00	200.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-7'404.95	-7'800.00	-6'710.00	-5'000.00	-7'000.00	
4250.00	Verkäufe	-50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	-7'418.40	-602.25	0.00	0.00	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-52'670.00	-52'010.00	-59'385.00	-52'000.00	-60'000.00	Castiel 12', Gemeindezentrum Molinis 18', Schulhaus Langwies 15', Peist 13', St. Peter 2'.
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	0.00	
0293	**Blue Wave**	**0.00**	**153'999.30**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	0.00	153'999.30	0.00	0.00	0.00	Abschreibung Planungskosten, da an der Urne abgelehnt.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT**	**1'207'776.45**	**904'964.54**	**1'059'196.37**	**1'177'600.00**	**1'083'600.00**	
1110	**Polizei (MB)**	**442'780.83**	**430'511.78**	**496'947.46**	**502'400.00**	**523'800.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	304'670.05	307'697.85	337'859.73	330'000.00	330'000.00	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	18'474.60	16'842.40	12'263.50	20'000.00	20'000.00	Sicherheitsdienst.
3040.00	Familienzulage	5'315.20	5'392.00	5'280.00	5'400.00	5'400.00	
3040.02	Dienstkleider	1'935.90	5'399.90	6'312.20	5'000.00	8'000.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	4'076.60	5'272.70	6'166.05	6'000.00	6'000.00	Nachtdienstzulagen.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	3'992.75	14'863.35	15'175.90	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'067.75	25'251.90	27'725.45	27'000.00	27'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	30'338.20	31'648.40	40'126.85	35'000.00	35'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	691.70	693.40	677.10	700.00	700.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	100.20	100.05	109.80	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'034.50	1'048.20	1'151.30	1'100.00	1'100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'574.65	1'989.00	1'000.00	27'000.00	1'000.00	Im 2023 Ausbildung neuer Polizist. Im 2026 Ausbildung neuer MA zum SIBE und BFU Beauftragten.
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	598.10	619.20	1'000.00	1'000.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	540.00	135.00	135.00	300.00	300.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	880.00	1'110.00	885.00	900.00	900.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	419.20	689.20	400.00	600.00	
3100.00	Büromaterial	1'536.15	1'240.30	847.04	1'500.00	1'000.00	
3101.00	Betriebsmaterial	1'424.35	1'501.90	1'364.37	1'500.00	5'000.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	264.05	657.50	173.84	600.00	600.00	
3101.02	Benzin, Diesel	2'778.15	2'482.60	2'953.60	2'500.00	0.00	Neu Elektrofahrzeug.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	430.75	1'370.45	1'141.65	1'000.00	1'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	537.00	601.40	661.15	500.00	500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	2'243.85	0.00	0.00	Smartphone und Bürostuhl für neuen MA.
3114.00	Signalisationen	30'411.90	30'781.05	35'021.20	30'000.00	38'000.00	
3121.00	Heizmaterial	337.45	318.15	385.40	300.00	300.00	
3122.00	Strom	176.50	138.20	170.95	200.00	200.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	601.35	43.80	0.00	0.00	
3130.02	Telefonie	1'669.60	1'375.05	1'451.60	2'000.00	1'500.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	0.00	28.53	60.03	100.00	100.00	Fundbüro.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	17'883.95	12'522.65	5'774.50	0.00	35'000.00	Im 2022/3 juristische Unterstützung Erstellung neues Polizeigesetz. Im 2027 Gutachter Tempo 30.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'088.80	16'171.35	14'838.00	16'000.00	16'000.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	447.30	491.75	491.75	500.00	1'000.00	Vollkasko weil Leasing.
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	731.00	100.00	900.00	900.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	52.25	131.90	682.20	500.00	500.00	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	837.90	2'823.55	865.60	2'000.00	1'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00	Neu Autoleasing statt Kauf.
3170.00	Reisekosten und Spesen	202.20	357.00	493.50	500.00	500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	0.00	400.00	0.00	0.00	
3601.00	Gebühren Kanton	350.00	0.00	240.00	500.00	300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	604.80	604.80	604.80	600.00	600.00	Findeltierbeitrag Tierheim.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	Dieselbezug Werkhof. Hybridfahrzeug.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	449.64	0.00	0.00	0.00	0.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten,	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00	Signalisationslager.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-21'615.20	-13'284.80	-13'622.00	-17'000.00	-14'000.00	Bewilligungsgebühren (Taxi, Nachtfahren, Kutschen, etc.).
4240.01	Dienstleistungen	-2'151.01	-2'795.60	-2'789.48	-2'000.00	-2'500.00	Fundbüro.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-4'073.90	-2'478.50	-5'879.35	-3'000.00	-4'000.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-27'670.35	0.00	0.00	0.00	Taggelder.
4270.00	Bussen	-35'184.00	-42'570.90	-33'906.82	-35'000.00	-35'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-160.00	-80.00	-40.00	-200.00	-100.00	Feuerwerkskontrolle.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**390'582.86**	**52'679.85**	**140'116.63**	**186'600.00**	**157'400.00**	
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**390'582.86**	**52'679.85**	**140'116.63**	**186'600.00**	**157'400.00**	
	DO						
1401	**Grundbuchamt**	**-235'814.15**	**-288'901.35**	**-285'590.18**	**-297'100.00**	**-279'600.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	180'759.15	0.00	0.00	0.00	0.00	Personal nur noch über Stadt Chur angestellt.
3040.00	Familienzulage	2'640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-19'023.50	0.00	0.00	0.00	0.00	Abbau Überzeit und Feriensaldo.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'317.40	0.00	0.00	0.00	0.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	20'151.60	0.00	0.00	0.00	0.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	327.60	0.00	0.00	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	121.80	0.00	0.00	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	605.50	0.00	0.00	0.00	0.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	209.60	172.30	200.00	200.00	
3100.00	Büromaterial	2'342.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	272.65	62.55	168.92	100.00	200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	619.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'704.30	0.00	0.00	0.00	0.00	Neu über Stadt Chur.
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'949.60	2'537.00	0.00	2'600.00	0.00	Büga für Grundbuchverwalter.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	0.00	0.00	-9'000.00	0.00	0.00	Umsetzung Eidg. Grundbuch Peist.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'665.30	0.00	0.00	0.00	0.00	Büromaterial, Fachliteratur, EDV Kosten.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-222'110.35	0.00	0.00	0.00	0.00	Durch Grundbuchkreis Plessur.
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-217'227.70	-291'710.50	-276'931.40	-300'000.00	-280'000.00	GBA Chur, Nettoeinnahmen.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	DO						
1402	**Einwohnerkontrolle**	**115'311.36**	**72'144.80**	**85'758.21**	**111'700.00**	**92'200.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	141'245.05	130'037.65	127'227.50	138'000.00	120'000.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	1'000.30	720.30	1'860.20	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'467.30	10'492.45	10'265.95	11'000.00	10'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	10'590.60	9'987.85	8'883.50	10'000.00	9'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	312.40	287.50	250.65	300.00	200.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	45.45	41.85	40.70	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	473.30	435.80	426.50	500.00	400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	350.00	0.00	4'500.00	3'000.00	Neue Mitarbeiterinnen.
3099.01	Beiträge an Personalverbände	130.00	230.00	200.00	200.00	200.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	616.00	317.00	15.00	600.00	600.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	419.20	344.60	400.00	400.00	
3100.00	Büromaterial	2'147.50	1'387.85	1'530.80	1'600.00	1'600.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	580.90	569.50	231.76	600.00	1'000.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	9.25	0.00	142.85	500.00	0.00	
3113.00	Mobiliar, Möbel	591.25	568.80	0.00	0.00	0.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	39.40	22.40	25.44	100.00	0.00	
3130.07	Archivierung durch Dritte	0.00	0.00	47.45	0.00	0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'730.70	22'775.65	25'460.95	30'000.00	30'000.00	AFT 14', OBT 9'. Update Innosolv 7'.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	413.60	415.20	441.15	500.00	500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	91.80	30.00	100.00	100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	245.81	201.00	479.15	300.00	300.00	
3190.00	Geschenke an Dritte	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	Neuzuzügergeschenke.
3601.00	Gebühren Kanton	91'579.75	116'949.35	99'323.55	100'000.00	100'000.00	FrePo, ID's etc.
3602.00	Gebühren Gemeinden	499.90	3'999.70	158.40	3'000.00	500.00	Heimatscheine etc.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-169'572.80	-227'713.25	-191'005.34	-190'000.00	-190'000.00	
4240.01	Dienstleistungen	-3.90	-399.20	-548.55	-400.00	-500.00	Verkauf SBB Tageskarten
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-120.50	-43.60	-74.00	-100.00	-100.00	Photokopien.
1404	**Region Plessur**	**223'074.60**	**240'292.85**	**257'746.10**	**317'000.00**	**298'100.00**	**Betreibungs- und Konkursamt, Berufsbeistandschaft, Zivilstandsamt.**
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	223'074.60	240'292.85	257'746.10	317'000.00	298'100.00	Gemäss Budget Region.
1406	**Amtliche Schätzungen**	**269'708.20**	**3'884.90**	**24'024.00**	**5'000.00**	**5'000.00**	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	269'708.20	3'884.90	24'024.00	5'000.00	5'000.00	2023 Schätzungsjahr.
1407	**Amtliche Vermessung**	**18'302.85**	**25'258.65**	**58'178.50**	**50'000.00**	**41'700.00**	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	18'302.85	25'258.65	58'178.50	50'000.00	40'000.00	Im 2026 Nachführung realisierter Strassenprojekte gemäss Beck & Partner.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
15	**Feuerwehr**	**300'649.91**	**336'857.10**	**330'538.27**	**409'300.00**	**320'700.00**	
150	**Feuerwehr**	**300'649.91**	**336'857.10**	**330'538.27**	**409'300.00**	**320'700.00**	
	RC						
1500	**Feuerwehr**	**300'649.91**	**336'857.10**	**330'538.27**	**409'300.00**	**320'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	35'982.00	36'469.50	38'476.80	38'000.00	38'000.00	Feuerwehrsekretariat 30% und Entschädigung Kader (15').
3010.02	Entschädigung Materialwartung FW	60'921.89	68'936.89	78'050.22	70'000.00	70'000.00	
3010.03	Sold Feuerwehrleute	122'762.76	109'383.25	97'814.60	115'000.00	105'000.00	135 AdF Übungen und Einsätze.
3040.00	Familienzulage	570.00	869.35	903.00	0.00	0.00	
3040.02	Dienstkleider	9'147.60	2'361.30	16'610.55	5'000.00	5'000.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	275.55	254.60	91.55	300.00	300.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'362.30	3'657.15	3'622.45	3'500.00	3'500.00	
3040.05	Überzeitzulagen	474.60	687.35	465.75	500.00	500.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	3'364.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'823.80	9'426.90	9'358.75	9'500.00	9'500.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	5'618.45	6'540.45	8'302.95	7'000.00	8'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	55.35	64.55	61.00	100.00	100.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	430.55	544.20	620.85	600.00	600.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	41.40	51.35	52.15	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	254.30	305.50	306.45	300.00	300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'110.00	19'650.00	19'880.00	15'000.00	20'000.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	1'421.90	1'000.00	1'000.00	
3099.03	Geschenke an Personal	4'413.10	1'000.00	2'309.00	4'000.00	3'000.00	
3099.04	Personalanlässe	3'850.35	3'746.10	4'281.60	3'500.00	4'000.00	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	2'018.80	0.00	2'780.40	3'000.00	3'000.00	
3100.00	Büromaterial	3'845.75	1'460.80	1'950.15	2'000.00	2'000.00	
3101.00	Betriebsmaterial	3'510.00	7'396.16	4'585.80	6'000.00	5'000.00	
3101.02	Benzin, Diesel	1'812.75	1'566.30	1'544.36	2'000.00	2'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'375.00	1'375.00	1'300.00	1'200.00	1'200.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'199.55	35'607.55	26'310.90	15'000.00	65'000.00	Im 2024 Ersatz Atemschutz-Kompressor in Arosa / im 2025 in St. Peter. Im 2027 Ersatz Motorspritze.
3122.00	Strom	2'984.85	3'599.60	3'054.25	3'500.00	3'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'991.60	490.20	0.00	1'000.00	500.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	
3130.02	Telefonie	6'677.15	7'634.90	8'042.25	7'000.00	8'000.00	Inkl. Funkkonzessionen.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'608.35	640.75	604.35	1'000.00	1'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'225.95	6'656.80	1'782.50	3'000.00	3'000.00	Im 2024 Umstellung Fakturierung Feuerwehrpflichtersatz (innosolv statt Steuerprogramm).
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	266.00	276.55	281.75	200.00	300.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	3'512.10	5'916.40	5'782.05	6'000.00	6'000.00	
3134.10	GVG Einsatzkostenversicherung	7'968.45	8'098.65	8'637.30	9'000.00	9'200.00	Gemäss Schreiben der GVG.
3137.00	Steuern und Abgaben	850.00	730.00	580.00	1'000.00	1'000.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'220.75	5'118.30	35'065.08	15'000.00	5'000.00	Im 2025 Löschstation Inner- und Ausserhaupt Sapün. Im 2026 Ersatz Garagentore Depot Langwies.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	20'612.30	12'893.25	21'400.99	15'000.00	15'000.00	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	10'843.60	39'260.35	11'929.34	130'000.00	10'000.00	Im 2026 10jahres Service Hubretter (115').
3150.02	Unterhalt Brandschutzausrüstung	3'758.95	2'706.30	2'115.25	3'000.00	2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	964.15	409.50	747.75	500.00	500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	947.36	2'933.40	1'239.48	1'000.00	1'000.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	79'732.00	79'711.45	61'117.00	61'100.00	57'400.00	Hubretter (Verkauf an GVG im 2026), Mercedes Sprinter etc.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	11'440.00	9'880.00	4'680.00	11'000.00	8'000.00	Brandschutzkontrollen gemäss Information GVG.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	SAC 4', SV-Mittelschanfigg 4'
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'696.10	3'260.45	3'365.65	2'000.00	4'000.00	Diesel vom Bauamt.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	Schneebefreiung Hydranten durch Bauamt.
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten,	64'000.00	64'000.00	64'000.00	64'000.00	64'000.00	Miete Feuerwehrdepot Werkhof 60' / St. Peter 4'.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	404.80	286.35	380.30	700.00	300.00	
4200.00	Ersatzabgaben	-194'475.65	-221'034.10	-223'773.20	-220'000.00	-220'000.00	Pflichtersatz Einwohner mit B/C-Bewilligung und CH-Bürger bis 50.
4240.01	Dienstleistungen	0.00	0.00	0.00	-500.00	0.00	
4250.00	Verkäufe	-12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Verkauf Toyota Hilux.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'478.75	-5'880.00	-7'410.00	-6'000.00	-6'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-48'956.00	-51'086.25	-45'549.00	-50'000.00	-50'000.00	Beiträge an Löschwasserversorgung 16', RhB-Stützpunkt 17' und Strassenrettung 8' etc.
16	**Verteidigung**	**73'762.85**	**84'915.81**	**91'594.01**	**79'300.00**	**81'700.00**	
162	**Zivile Verteidigung**	**73'762.85**	**84'915.81**	**91'594.01**	**79'300.00**	**81'700.00**	
	SR						
1620	**Zivilschutz**	**73'762.85**	**84'915.81**	**91'594.01**	**79'300.00**	**81'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	8'479.55	11'799.85	11'891.55	12'000.00	12'000.00	
3040.00	Familienzulage	134.20	150.70	214.05	200.00	200.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	377.75	261.35	535.95	300.00	400.00	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	5.10	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	719.00	919.85	1'052.30	900.00	1'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	748.70	760.45	1'118.55	800.00	1'200.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	7.35	9.60	25.50	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	46.95	59.65	0.00	100.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	4.65	5.75	4.20	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	29.80	38.40	43.45	0.00	0.00	
3101.00	Betriebsmaterial	2'929.75	4'902.96	2'063.70	4'000.00	3'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'612.80	1'807.35	1'496.80	2'000.00	2'000.00	
3113.00	Mobiliar, Möbel	0.00	0.00	735.10	0.00	0.00	
3122.00	Strom	9'109.70	10'626.05	9'748.35	9'000.00	10'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	4'236.05	4'468.90	4'671.70	4'000.00	5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'069.45	1'986.65	845.90	1'500.00	1'000.00	
3130.02	Telefonie	1'981.95	2'008.05	2'041.80	2'000.00	2'000.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'653.80	1'719.45	1'752.30	1'700.00	1'700.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13'528.60	5'561.65	21'928.06	10'000.00	10'000.00	Im 2023 Erneuerung Ablaufrinne und Revision Notstromagregat. Im 2025 Ersatz Brandmelder. Im 2027 Sickerleitungen durch REKA.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	6'925.30	14'889.45	4'454.30	8'000.00	6'000.00	Im 2024 normaler Unterhalt und Schalldämpfer Stromagregat 10'.
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.00	0.00	0.00	100.00	100.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	1'075.00	1'075.00	1'075.00	1'100.00	1'100.00	Sanierung Aussenwand ZSA Molinis.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	23'458.50	26'331.20	32'621.75	26'000.00	30'000.00	Ausbildungskosten Zivilschutz gemäss Schreiben AMZ.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	20.00	15.80	22.90	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-916.00	-916.00	-1'109.90	-900.00	-1'000.00	Hansi Cup.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-66.30	0.00	0.00	0.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-3'500.00	-3'500.00	-5'644.40	-3'500.00	-4'000.00	Unterhaltspauschale ZSA.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
2	**BILDUNG**	**4'465'571.77**	**4'465'906.96**	**4'612'476.82**	**4'748'800.00**	**4'741'100.00**	
21	**Obligatorische Schule**	**4'446'762.77**	**4'425'708.56**	**4'540'044.82**	**4'690'800.00**	**4'677'600.00**	
211	**Kindergarten Arosa**	**247'212.64**	**242'474.34**	**281'275.63**	**260'500.00**	**263'700.00**	
	SL						
2110	**Kindergartenstufe**	**247'212.64**	**242'474.34**	**281'275.63**	**260'500.00**	**263'700.00**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	226'134.90	227'170.55	246'493.70	240'000.00	244'000.00	Gemäss Pensenberechnung Schulleitung.
3040.00	Familienzulage	2'312.55	2'431.20	2'442.45	2'400.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'040.75	17'915.90	19'844.05	19'000.00	20'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	8'207.40	9'173.40	12'387.75	12'000.00	13'000.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	12'710.35	14'584.30	15'269.05	15'500.00	16'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	499.70	499.40	484.55	500.00	500.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	73.15	74.30	78.65	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	742.70	749.20	809.75	800.00	800.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'012.00	648.00	1'257.00	600.00	1'200.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	628.80	344.60	600.00	600.00	
3104.00	Lehrmittel	6'878.45	6'910.45	6'192.58	6'000.00	6'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	685.30	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-29'689.41	-38'311.16	-25'013.80	-37'000.00	-38'500.00	29 Kinder à Fr. 1'328.00 pro Kind.
212	**Primarstufe Arosa**	**1'444'123.85**	**1'381'396.32**	**1'416'371.02**	**1'408'500.00**	**1'451'500.00**	
2120	**Primarstufe**	**634'531.39**	**585'974.27**	**608'076.30**	**568'800.00**	**591'500.00**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	630'906.45	586'926.75	587'749.75	581'000.00	585'000.00	Gemäss Pensenberechnung Schulleitung.
3040.00	Familienzulage	969.15	2'981.40	1'424.40	3'000.00	3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	51'132.10	46'842.05	47'296.25	47'000.00	47'000.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	40'109.30	39'261.75	40'279.65	41'000.00	41'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'339.40	1'246.55	1'157.75	1'300.00	1'200.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	199.10	180.25	188.25	200.00	200.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'059.20	1'874.25	1'951.10	1'900.00	1'900.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'536.00	1'264.00	649.00	1'500.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	628.80	1'033.80	900.00	1'400.00	
3104.00	Lehrmittel	24'212.26	25'084.85	35'215.14	25'000.00	28'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	461.00	0.00	0.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-22'871.10	-25'773.05	0.00	0.00	0.00	Mutterschaftsentschädigung.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-95'640.67	-95'004.33	-108'868.79	-134'000.00	-118'200.00	89 Kinder à Fr. 1'328.00 pro Kind.
2121	**IF und Logopädie Arosa**	**197'729.27**	**220'384.68**	**249'699.62**	**257'400.00**	**251'100.00**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	216'314.65	233'434.60	253'790.70	264'000.00	290'000.00	Gemäss Pensenberechnung Schulleiter. Viele Kinder ohne Deutschkenntnisse.
3040.00	Familienzulage	955.85	660.00	1'707.70	1'600.00	1'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'518.80	19'047.75	20'403.70	21'000.00	23'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	353.15	0.00	800.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	21'452.00	25'046.90	27'549.75	28'000.00	32'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	480.40	522.10	498.20	600.00	600.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	72.60	75.55	81.05	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	720.65	788.30	846.90	800.00	900.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	320.00	1'255.00	790.00	900.00	900.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.15	838.40	516.90	900.00	1'200.00	
3104.00	Lehrmittel	4'069.30	2'023.20	4'538.87	2'000.00	3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'057.00	3'981.90	2'500.00	3'000.00	Sprachliche Frühförderung (Redeblitz).
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	605.25	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-64'610.13	-64'364.12	-65'964.45	-65'000.00	-106'000.00	171 Schüler à Fr. 314.00 und Beitrag für Fremdsprachige sowie Rückerstattungen Schulheim 40'.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	SL						
2122	**Schule mit Kiga Schanfigg**	**611'863.19**	**575'037.37**	**558'595.10**	**582'300.00**	**608'900.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	25'339.30	18'751.95	14'730.40	20'000.00	15'000.00	Tagesstrukturen (Betreuung Mittagstisch).
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	456'421.45	455'535.90	467'677.20	470'000.00	503'000.00	Gemäss Pensenberechnung Schulleitung. Zudem Lohnerhöhung durch Gross Rat.
3040.00	Familienzulage	3'111.15	3'900.85	4'049.80	4'000.00	4'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'568.45	39'604.25	39'666.60	42'000.00	43'000.00	AHV/FAK/VK/ALV (8.1%).
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	986.75	1'653.60	2'863.20	4'000.00	2'000.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	47'676.05	43'204.90	44'349.95	45'000.00	50'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'103.40	1'120.10	979.65	1'200.00	1'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	40.65	63.25	56.25	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	164.25	167.20	163.25	100.00	200.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'574.15	1'557.00	1'572.10	1'600.00	1'600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	6'626.50	4'402.80	6'000.00	6'000.00	Bisher unter Kst. 2192.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	886.00	2'186.00	1'934.00	2'000.00	2'000.00	
3099.03	Geschenke an Personal	854.65	317.95	1'429.10	500.00	500.00	Dienstaltersgeschenke etc.
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	2'255.05	2'525.60	2'656.77	2'000.00	1'600.00	
3100.00	Büromaterial	231.75	390.95	216.40	200.00	200.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	4'228.80	4'176.20	4'177.75	4'200.00	4'200.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	6'905.90	8'790.92	7'971.34	7'000.00	7'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18.90	0.00	81.10	200.00	100.00	
3104.00	Lehrmittel	5'856.25	7'589.27	7'153.99	7'000.00	7'000.00	
3105.00	Lebensmittel	6'925.40	5'024.05	2'587.90	5'000.00	3'000.00	Mittagstisch.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	25.50	60.10	59.30	100.00	100.00	
3130.02	Telefonie	808.90	415.55	390.00	500.00	400.00	
3130.11	Schülertransportkosten	94'442.00	66'037.75	37'602.45	50'000.00	50'000.00	Systemwechsel bei der Postauto AG. Einzelabos statt Pauschalbetrag. Neu wieder Kinder aus Calfreisen.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	180.65	0.00	292.20	500.00	500.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	Parkplätze St. Peter.
3170.00	Reisekosten und Spesen	555.70	838.15	1'161.65	500.00	1'000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'552.05	3'210.85	-12'391.65	4'000.00	4'000.00	Im 2025 Erstmalige Aktivierung Schulreisekonto.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	225.00	0.00	70.00	0.00	0.00	
3190.00	Geschenke an Dritte	192.80	0.00	0.00	200.00	0.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	0.00	0.00	17'375.32	0.00	0.00	Erstmalige Aktivierung Schulreisekonto.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'435.00	-10'036.00	-6'030.00	-5'000.00	-6'000.00	Elternbeiträge Mittagstisch.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-83'232.71	-90'075.47	-90'053.72	-92'000.00	-94'000.00	37 Kinder à Fr. 1328.00 (Regelschulpauschale) + Fr. 314.00 (Schulleiterpauschale) + Fr. 314.00 (Sonderpädagogikpauschale) pro Kind / Kleinschule 14'/ Schülertransport 2' / Fremdsprachige 2' / Tagesstrukturen 3' / Weiterbildung 1'.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
213	**Oberstufe**	**714'771.71**	**765'949.09**	**879'699.99**	**919'700.00**	**863'000.00**	
	SL						
2131	**Sekundarstufe I (Oberstufe)**	**649'290.41**	**731'203.29**	**841'272.81**	**879'300.00**	**823'600.00**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	465'394.80	501'198.15	589'393.25	700'000.00	655'000.00	Mehr Stellenprozente. Da eine grosse Klasse in die dritte Oberstufe kommt, kann man nicht mehr so viele Fächer zusammenlegen. Zudem werden neue Wahlfächer angeboten.
3040.00	Familienzulage	9'594.45	10'205.70	11'423.45	10'000.00	12'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'726.80	40'318.55	47'355.80	56'000.00	53'000.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	45'459.00	47'568.20	57'576.20	67'000.00	70'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'014.00	1'099.70	1'160.50	1'500.00	1'300.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	148.55	157.95	188.45	200.00	200.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'517.00	1'649.25	1'965.40	2'300.00	2'200.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'802.00	1'031.00	651.00	1'500.00	900.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	838.40	861.50	800.00	1'000.00	
3104.00	Lehrmittel	25'148.55	23'152.30	24'124.42	30'000.00	27'000.00	Im 2026 Mehr Schüler und neues Lehrmittel.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	0.00	24'500.00	15'000.00	5'000.00	Wahlfach Romanisch.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	121'900.00	149'900.00	128'616.00	75'000.00	75'000.00	Bisher Fr. 21'400.00 pro Kind aus Lüen, Castiel und Calfreisen an der Oberstufe Chur. Ab August 2025 neu 15' pro Kind!
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Elternbeiträge Online-Kurs Französisch.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-5'607.75	-3'277.10	0.00	0.00	0.00	Taggelder.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-55'267.19	-42'638.81	-46'543.16	-80'000.00	-79'000.00	41 Schüler à Fr. 1993.00 pro Realschüler und Fr. 1909.00 pro Sekschüler.
2132	**Turnen, Handarbeit und Hauswirtschaft**	**65'481.30**	**34'745.80**	**38'427.18**	**40'400.00**	**39'400.00**	**Ab 2024 nur noch Kochschule und Schwimmunterricht.**
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	40'731.25	17'141.65	17'000.00	19'000.00	19'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'209.40	1'307.00	1'270.85	1'500.00	1'500.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	2'330.65	0.00	0.00	0.00	0.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	90.15	35.60	33.45	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	13.05	7.55	5.45	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	63.30	0.00	0.00	0.00	0.00	
3104.00	Lehrmittel	3'178.00	3'225.10	4'631.28	3'200.00	3'200.00	
3105.00	Lebensmittel	3'046.40	3'381.95	3'475.70	3'300.00	3'300.00	
3122.00	Strom	4'027.10	5'098.25	3'898.45	5'000.00	4'000.00	Schulküche Meiliboda.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	7'500.00	3'750.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00	Hallenbadbeitrag.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'292.00	798.70	612.00	900.00	900.00	
214	**Musikschulen**	**140'000.00**	**140'000.00**	**140'000.00**	**140'000.00**	**140'000.00**	
2140	**Musikschulen**	**140'000.00**	**140'000.00**	**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	140'000.00	140'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
217	**Schulliegenschaften**	**1'260'170.39**	**1'157'620.90**	**1'025'276.25**	**1'159'000.00**	**1'104'600.00**	
	SH						
2170	**Schulhaus Arosa**	**1'104'318.40**	**971'636.55**	**900'467.84**	**897'600.00**	**859'500.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	246'322.10	265'131.65	270'347.99	277'000.00	293'000.00	Mehr Stellenprozente gemäss Beschluss Schulrat.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	3'974.50	4'745.00	4'654.15	4'000.00	4'000.00	Aushilfen Sommerreinigung.
3040.00	Familienzulage	5'291.00	1'969.00	0.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'608.75	19'734.90	21'726.00	21'000.00	25'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	26'202.65	27'348.95	35'058.75	36'000.00	38'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	520.65	558.95	532.40	600.00	600.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	119.35	0.00	86.50	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	85.10	80.95	902.20	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	831.40	812.00	473.20	900.00	900.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'568.00	1'512.00	1'274.00	1'500.00	1'500.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	1'212.10	931.80	1'200.00	1'000.00	
3101.00	Betriebsmaterial	24'514.25	17'664.30	17'610.00	17'500.00	17'500.00	Gemäss Detailliste.
3110.00	Büromaschinen und Geräte	1'283.50	458.45	286.60	600.00	1'900.00	Neue Click Time Lizenz.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'387.55	5'521.10	7'771.30	6'500.00	21'500.00	Gemäss Detailliste. Inkl. Schneefräse.
3113.00	Mobiliar, Möbel	77'875.55	19'210.15	43'559.23	17'000.00	15'000.00	Gemäss Detailliste.
3121.00	Heizmaterial	83'847.30	75'758.50	65'843.65	80'000.00	70'000.00	
3122.00	Strom	32'819.50	33'399.00	30'714.50	33'000.00	32'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	22'065.25	22'835.90	24'103.10	23'000.00	24'000.00	
3130.02	Telefonie	994.00	996.40	896.70	1'000.00	900.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	7'653.90	7'957.80	8'745.85	8'000.00	8'800.00	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	0.00	442.25	342.25	400.00	400.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	372.80	359.25	359.25	400.00	400.00	Suzuki GR 105189.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	123'519.95	77'525.10	60'913.10	77'000.00	20'000.00	Gemäss Detailliste. Im 2026 inkl. neue Beschallung MZH.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	59'325.65	44'356.00	74'305.47	47'000.00	50'000.00	Gemäss Detailliste. Im 2025 führten Eleltroinstallationskontrollen zu unvorhergesehenen Anpassungsarbeiten.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	86.20	590.00	500.00	500.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	396'008.00	405'907.00	287'068.00	292'400.00	297'300.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	432.50	0.00	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	4'399.70	3'440.50	5'075.75	6'300.00	5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-34'827.50	-31'623.50	-39'805.00	-32'000.00	-39'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'608.55	-2'534.35	-2'618.90	-2'000.00	-2'500.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-136.15	-12'381.50	0.00	0.00	-7'000.00	Arosa Kultur, Musikkurswochen.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-3'780.00	-3'780.00	-3'780.00	-3'800.00	-3'800.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	Aufwendungen für Liegenschaften Tal.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	SH						
2171	**Kindergarten Ochsenbühl**	**27'220.80**	**31'731.20**	**24'765.50**	**83'200.00**	**45'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	11'583.00	11'861.85	8'958.80	12'000.00	13'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	940.00	957.40	722.90	1'000.00	1'200.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'107.00	1'134.00	1'101.15	1'500.00	1'300.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	25.35	26.05	17.55	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	3.85	3.90	2.95	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	38.95	39.70	30.20	0.00	0.00	
3101.00	Betriebsmaterial	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	
3122.00	Strom	8'750.45	10'397.00	4'840.45	10'000.00	5'000.00	Weniger Kosten Dank Wärmeverbund und PVA.
3123.00	WKK-Gebühren	853.15	932.70	983.95	900.00	900.00	
3130.02	Telefonie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	315.30	359.25	369.65	300.00	300.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'403.75	1'213.55	18'756.95	47'000.00	13'000.00	Gemäss Detailliste. Im 2026 LED Beleuchtung.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	0.00	4'524.00	10'654.00	10'100.00	10'600.00	Dachsanierung mit PV-Anlage, Wärmeverbund mit AZA und neue Fenster.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	0.00	81.80	286.95	200.00	200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-22'160.00	0.00	0.00	Beiträge für Wärmeverbund und PVA.
	SH						
2172	**Schulliegenschaften Tal**	**128'631.19**	**154'253.15**	**100'042.91**	**178'200.00**	**199'400.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	39'434.75	40'381.10	36'770.45	43'000.00	38'000.00	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	0.00	3'305.05	3'165.00	3'000.00	3'000.00	Aushilfen Sommerreinigung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'843.10	3'258.00	3'062.30	3'500.00	3'500.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'041.95	3'782.40	2'928.15	5'000.00	3'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	96.40	89.00	74.95	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	13.85	12.90	12.05	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	141.35	135.15	127.00	200.00	200.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	12.00	0.00		0.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	209.60	344.60	400.00	400.00	
3101.00	Betriebsmaterial	4'631.80	2'500.10	2'246.35	3'000.00	3'000.00	Gemäss Detailliste.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'975.00	1'189.30	366.00	2'500.00	4'000.00	Gemäss Detailliste.
3113.00	Mobiliar, Möbel	14'766.45	24'424.60	6'025.35	42'000.00	20'500.00	Gemäss Detailliste. Im 2026/7 inkl. neue Schulzimmermöbel.
3121.00	Heizmaterial	10'617.70	5'039.35	9'329.90	8'000.00	8'000.00	
3122.00	Strom	7'902.65	7'466.70	6'316.60	5'000.00	5'000.00	Ab 2024 Mitnutzung PV-Anlage Gemeindehaus.
3123.00	WKK-Gebühren	4'445.90	4'798.05	5'390.70	4'500.00	4'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	717.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	2'424.65	2'520.95	1'624.35	2'500.00	1'700.00	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'860.55	22'780.90	7'747.10	40'000.00	85'000.00	Gemäss Detailliste. Im 2026 inkl. neue Schliessanlage. Im 2027 inkl. Storen Turnhalle.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	6'817.90	6'940.00	8'833.01	8'000.00	10'000.00	Gemäss Detailliste.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	60.30	0.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	156.25	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	18'086.00	18'065.00	0.00	0.00	2'000.00	LED Beleuchtung.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	0.00	70.00	0.00	0.00	0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	359.69	0.00	0.00	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	12.45	0.00	0.00	0.00	0.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-13'215.00	-11'215.00	-13'037.50	-11'000.00	-11'000.00	PP's Einstellhalle St. Peter.
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützungs-	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	Feuerwehr.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
218	**Tagesstrukturen**	**46'198.82**	**59'951.50**	**32'042.73**	**56'800.00**	**43'700.00**	
	SL						
2180	**Tagesstrukturen**	**46'198.82**	**59'951.50**	**32'042.73**	**56'800.00**	**43'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	60'691.65	72'226.20	54'868.50	70'000.00	60'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'856.10	5'373.90	4'347.55	4'000.00	5'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'241.60	3'967.65	5'721.25	6'000.00	7'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	123.80	153.20	111.00	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	17.90	22.15	18.05	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	142.40	197.60	180.55	200.00	200.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	0.00	344.60	0.00	200.00	
3105.00	Lebensmittel	2'432.55	2'610.50	2'068.15	2'500.00	2'000.00	Zwirbelkiste.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'680.00	39'504.00	36'846.00	37'000.00	37'000.00	MT-Menüs Alterszentrum.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'520.00	960.00	0.00	0.00	1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	44.80	0.00	68.80	0.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	2'750.95	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-45'641.50	-52'459.50	-51'309.00	-50'000.00	-51'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-13'910.48	-12'604.20	-23'973.67	-13'000.00	-18'000.00	Im 2025 inkl. Nachzahlung 2021-2023 8'.
219	**Volksschule Übriges**	**594'285.36**	**678'316.41**	**765'379.20**	**746'300.00**	**811'100.00**	
2190	**Schulrat und Schulleitung**	**115'517.02**	**133'249.34**	**133'936.01**	**144'800.00**	**144'300.00**	
3000.00	Behördenentschädigungen	39'569.80	36'289.80	33'359.80	38'000.00	35'000.00	Präsident 20' / Fixentschädigungen Räte 8' / Sitzungsgelder Räte 7'.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	22'696.30	23'668.45	28'242.60	30'000.00	30'000.00	Schulsekretariat.
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	90'138.65	88'471.55	91'341.95	92'000.00	94'000.00	Schulleitung Arosa (Tal unter Kst. 2122).
3040.00	Familienzulage	2'175.60	1'764.45	1'789.05	2'000.00	2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'373.75	11'977.80	12'102.65	13'000.00	13'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'826.15	3'743.40	4'860.60	5'000.00	5'000.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	6'495.80	7'710.85	7'829.30	8'000.00	8'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	216.50	247.35	230.35	300.00	300.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	31.75	35.45	37.20	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	377.90	376.35	391.30	400.00	400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	3'616.30	1'270.00	3'000.00	1'000.00	Weiterbildung Schulleitung.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	92.00	323.00	323.00	300.00	300.00	
3099.03	Geschenke an Personal	0.00	947.05	705.00	1'000.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.05	519.20	1'004.35	500.00	600.00	
3100.00	Büromaterial	0.00	46.85	191.25	100.00	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	317.00	363.40	0.00	400.00	400.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'040.00	1'351.00	1'229.00	800.00	1'200.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	468.65	2'101.00	2'763.40	2'000.00	3'000.00	Coaching für Schulleitung.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80.75	0.00	0.00	0.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'763.60	926.05	803.15	1'000.00	1'000.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	-14'933.50	0.00	-2'954.55	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-50'648.73	-51'229.96	-51'583.39	-53'000.00	-52'000.00	166 Schüler à Fr. 314.00 pro Schüler.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	SL						
2192	**Volksschule Sonstiges**	**478'768.34**	**545'067.07**	**631'443.19**	**601'500.00**	**666'800.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	24'375.00	58'909.50	54'000.00	80'000.00	Schulsozialarbeit 60' und frühe Förderung 20'.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	1'966.85	4'575.85	4'500.00	6'000.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	0.00	3'280.25	7'895.40	5'000.00	8'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	53.90	111.95	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	7.85	18.15	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	81.75	190.20	100.00	200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'423.20	19'377.00	21'535.65	20'000.00	20'000.00	Pflichtweiterbildungen für das gesamte Lehrpersonal.
3099.00	Personalrekrutierung	3'652.85	570.25	744.60	1'000.00	1'000.00	Für gesamtes Lehrpersonal.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	0.00	317.00	317.00	300.00	300.00	
3099.03	Geschenke an Personal	2'523.30	2'335.35	1'591.70	2'500.00	2'500.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	0.00	1'683.50	0.00	200.00	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	4'184.15	2'496.00	3'659.14	3'000.00	3'000.00	Schuleintritts- und Schulaustrittsuntersuchungen.
3100.00	Büromaterial	1'087.80	1'732.60	23.60	500.00	500.00	
3101.00	Betriebsmaterial	8'840.10	14'033.35	19'731.95	14'000.00	16'000.00	Für Veranstaltungen wie Sporttage, Kindergartenskiwoche etc.
3101.01	Druck- und Kopierkosten	11'317.25	13'842.35	14'362.41	13'000.00	14'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'387.55	1'286.55	2'299.20	1'300.00	1'500.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	2'382.95	3'537.20	2'825.64	3'000.00	3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'940.50	4'800.95	3'975.45	4'000.00	13'000.00	Adebar, Übersetzungen. Mobbing.gr. Frühe Förderung 9'.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	
3130.02	Telefonie	0.00	94.65	121.80	100.00	100.00	
3130.11	Schülertransportkosten	176'623.95	208'574.75	253'063.45	238'000.00	258'000.00	Gemäss Vertrag Juli 2023. Seit 2025 2. Schulbus nötig.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	118'421.22	115'206.37	106'442.12	110'000.00	110'000.00	
3134.07	Schülerunfallversicherung	983.00	983.00	1'008.00	1'000.00	1'000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'322.65	13'571.13	23'238.69	13'000.00	13'000.00	Inkl. Arcegno Beitrag 12'. Im 2025 Entnahme aus Schulreisekonto 11'.
3190.00	Geschenke an Dritte	1'331.10	752.40	849.15	900.00	900.00	Zöpfe etc.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'521.05	2'000.00	1'400.00	2'000.00	2'000.00	Lehrerbewilligungen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	129'993.65	129'997.00	129'991.00	130'000.00	130'000.00	Geleitete Freizeit. Beiträge an Vereine für Jugendförderung.
4250.00	Verkäufe	-550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-98.50	0.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-2'195.05	0.00	0.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-2'373.70	-1'571.13	-11'238.69	0.00	0.00	Veränderung Schulreisekonto.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-20'244.23	-18'635.30	-15'589.67	-20'000.00	-17'500.00	Schülertransport: Die Pauschale beträgt für ein Schuljahr pro Schülerin und Schüler 685 Franken pro Kilometer anrechenbarer einfacher Schulweg.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
22	**Sonderschulen**	**17'109.00**	**23'748.40**	**38'296.00**	**25'000.00**	**30'000.00**	
	SL						
220	**Sonderschulen**	**17'109.00**	**23'748.40**	**38'296.00**	**25'000.00**	**30'000.00**	
2200	**Sonderschulen**	**17'109.00**	**23'748.40**	**38'296.00**	**25'000.00**	**30'000.00**	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	17'109.00	23'748.40	38'296.00	25'000.00	30'000.00	Heilpädagogischer Dienst und Schulheim.
23	**Berufliche Grundbildung**	**1'700.00**	**2'450.00**	**3'820.00**	**3'000.00**	**3'500.00**	
230	**Berufliche Grundbildung**	**1'700.00**	**2'450.00**	**3'820.00**	**3'000.00**	**3'500.00**	
2300	**Berufliche Grundbildung**	**1'700.00**	**2'450.00**	**3'820.00**	**3'000.00**	**3'500.00**	
3511.00	Einlage in Fonds des EK	91.65	117.15	9.75	0.00	0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'700.00	2'450.00	3'820.00	3'000.00	3'500.00	Gemeindebeitrag an Förderverein Fachhochschule Graubünden.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	1'430.00	0.00	0.00	Beitrag aus Stipendienfonds St. Peter.
4401.00	Zinsen auf Forderungen und KK	-91.65	-117.15	-9.75	0.00	0.00	
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	0.00	0.00	-1'430.00	0.00	0.00	Beitrag aus Stipendienfonds St. Peter.
25	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**0.00**	**14'000.00**	**30'316.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	
251	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**0.00**	**14'000.00**	**30'316.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	
2510	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**0.00**	**14'000.00**	**30'316.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	14'000.00	30'316.00	30'000.00	30'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**337'105.02**	**329'800.13**	**296'838.69**	**327'700.00**	**374'100.00**	
	DO						
31	**Kulturerbe**	**45'200.00**	**22'906.15**	**25'827.55**	**53'100.00**	**34'100.00**	
311	**Museen und bildende Kunst**	**5'000.00**	**5'000.00**	**32'234.00**	**32'400.00**	**33'400.00**	
3110	**Museen und bildende Kunst**	**5'000.00**	**5'000.00**	**32'234.00**	**32'400.00**	**33'400.00**	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	1'200.00	Miete Lagerraum Viaduktmuseum.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	0.00	0.00	27'234.00	27'200.00	27'200.00	Viaduktmuseum Langwies.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	Heimatmuseum Arosa.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**40'200.00**	**17'906.15**	**-6'406.45**	**20'700.00**	**700.00**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**40'200.00**	**17'906.15**	**-6'406.45**	**20'700.00**	**700.00**	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	11'020.40	150.00	20'000.00	0.00	Im 2024 Sanierung Schmelzofen Isla. Im 2025 Abbruch Stall bei Säge Peist per NK. Im 2026 Platzgestaltung bei Säge Peist.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	150.00	5'150.00	650.00	700.00	700.00	Mitgliederbeitrag Schweiz. Heimat und Walser.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	40'050.00	0.00	17'467.10	0.00	0.00	Im 2023 Instandstellung Peister Säge. Im 2025 Hörnlimauersanierung.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	0.00	6'708.70	0.00	0.00	0.00	Abschlussarbeiten Säge Peist.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-8'733.55	0.00	0.00	Bürgergemeinde Chur, Beitrag Hörnlimauersanierung.
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	0.00	-4'972.95	0.00	0.00	0.00	Auflösung Legat für Säge Peist.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0.00	0.00	-15'940.00	0.00	0.00	Schlusszahlung Denkmalpflege für Säge Lüen.
32	**Kultur, übrige**	**61'602.55**	**81'362.70**	**65'237.34**	**72'400.00**	**79'400.00**	
321	**Bibliotheken**	**23'127.75**	**23'889.50**	**29'005.89**	**29'900.00**	**29'900.00**	
	MG						
3210	**Bibliotheken**	**23'127.75**	**23'889.50**	**29'005.89**	**29'900.00**	**29'900.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	15'036.00	14'505.00	17'120.00	17'000.00	17'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	229.95	526.50	200.00	500.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	33.05	31.80	33.80	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	4.10	3.70	4.25	0.00	0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	80.00	912.40	315.00	800.00	500.00	
3101.00	Betriebsmaterial	3'253.60	1'204.80	873.35	3'500.00	3'500.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	521.45	356.05	266.45	500.00	500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	493.60	567.75	362.55	500.00	500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'542.05	7'261.10	8'115.94	8'000.00	8'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	2'128.60	2'000.00	2'000.00	Für Anläss etc.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	Kinder- und Jugendmedien GR.
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00	320.00	225.00	300.00	300.00	Parkbewilligung.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	0.00	0.00	1'824.45	0.00	0.00	Erhöhung Saldo Bibliothekskonto.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-106.10	1'396.95	0.00	0.00	0.00	Geldentnahme ab Bibliothekskonto.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-2'730.00	-3'000.00	-2'890.00	-3'000.00	-3'000.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Gemeindeverbände	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
322	**Konzert und Theater**	**5'000.00**	**5'000.00**	**5'000.00**	**5'000.00**	**5'000.00**	
	DO						
3220	**Konzert und Theater**	**5'000.00**	**5'000.00**	**5'000.00**	**5'000.00**	**5'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	129'000.00	129'000.00	129'000.00	129'000.00	125'000.00	Arosa Kultur (Musikkurswochen) neu 120' wegen aufgelaufener Teuerung seit 2013 statt wie bisher 109' / Musikgesellschaft Arosa 5' / Live ist Life 0'.
4990.20	Touristischer Beitrag kulturelle Anlässe	-124'000.00	-124'000.00	-124'000.00	-124'000.00	-120'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
329	**Kultur, übriges**	**33'474.80**	**52'473.20**	**31'231.45**	**37'500.00**	**44'500.00**	
	DO						
3290	**Kultur, übriges**	**33'474.80**	**52'473.20**	**31'231.45**	**37'500.00**	**44'500.00**	
3101.00	Betriebsmaterial	1'974.80	2'973.20	2'472.00	2'000.00	2'500.00	1. August Fackeln.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500.00	Aqua Lumina am 1. August.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	0.00	500.00	500.00	Helferessen 1. August SAC
3636.00	Beiträge an private Organisationen	31'500.00	34'000.00	28'759.45	35'000.00	40'000.00	Kulturbudgetposition (15'), Kulturfachstelle (neu 25' statt wie bisher 20').
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	NK GV 18.12.24: Buchprojekt Bärenland 15'.
33	**Medien**	**491.35**	**316.00**	**1'242.30**	**600.00**	**900.00**	
332	**Massenmedien**	**491.35**	**316.00**	**1'242.30**	**600.00**	**900.00**	
3321	**Antennen-+Kabelanlagen**	**491.35**	**316.00**	**1'242.30**	**600.00**	**900.00**	**Funkanlage Schafrücken.**
3122.00	Strom	385.40	210.05	1'135.30	500.00	800.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	105.95	105.95	107.00	100.00	100.00	
34	**Sport und Freizeit**	**168'991.92**	**211'756.71**	**184'907.11**	**187'600.00**	**240'700.00**	
	SR						
341	**Sport**	**139'539.67**	**181'161.48**	**162'757.45**	**160'700.00**	**213'400.00**	
3410	**Sport**	**11'758.60**	**29'230.05**	**6'780.15**	**6'800.00**	**6'700.00**	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	6'421.00	6'421.00	6'421.00	6'400.00	6'400.00	Anlagesteuerung OKEB.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	70'200.00	92'700.00	70'200.00	70'200.00	70'200.00	FIS Schneesportverein 40' / EHC 30' + 20' für das 100-jährige Jubiläum (2024).
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Beitrag für Brochure 100 Jahre EHC.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	137.60	109.05	159.15	200.00	100.00	
4990.10	Touristischer Beitrag Sportanlässe	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.
3411	**Schiessanlagen**	**35'573.25**	**36'835.10**	**29'841.30**	**3'900.00**	**35'400.00**	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	231.35	239.55	244.20	200.00	200.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'094.00	620.45	26'181.05	0.00	30'000.00	Im 2023 Ersatz Kugelfänge Schiessanlage Peist und im 2025 Isla Arosa. Im 2027 Planung Sanierung Schützenhaus Arosa.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	396.90	2'001.75	51.90	300.00	300.00	Im 2024 Reparatur Boiler Schützenhaus.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	27'119.00	27'097.15	3'639.00	3'600.00	5'100.00	Ab 2025 nur noch Sanierung Kugelfänge.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0.00	7'174.35	0.00	0.00	0.00	Im 2024 Beitrag an SV LCC für Scheibenstock und Kugelfänge.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	82.00	51.85	75.15	100.00	100.00	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-350.00	-350.00	-350.00	-300.00	-300.00	Fischereiverein.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	WM						
3412	**Schwimmbad**	**44'168.04**	**66'684.43**	**67'378.87**	**87'600.00**	**104'900.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	34'823.03	68'913.99	65'175.10	60'000.00	80'000.00	Ab 2024 2. Bademeister.
3040.00	Familienzulage	375.70	924.85	852.10	600.00	900.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	181.60	270.85	70.35	200.00	100.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	317.85	826.75	700.65	600.00	700.00	
3040.05	Überzeitzulagen	312.80	731.25	439.50	500.00	400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'854.65	5'987.60	5'320.90	4'000.00	5'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'911.25	5'627.10	6'084.55	5'000.00	6'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	283.75	578.95	606.45	400.00	600.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	22.00	45.10	41.40	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	121.30	248.90	221.70	200.00	200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'050.00	3'700.00	630.00	2'500.00	1'500.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	318.00	319.00	0.00	300.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	0.00	0.00	100.00	200.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'726.55	2'812.45	2'667.25	2'000.00	2'500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'712.45	1'481.61	3'430.00	50'000.00	5'000.00	Im 2026 inkl. Ersatz Bunkertöff. Im 2027 Defibrillator.
3122.00	Strom	4'698.95	5'684.15	4'275.10	4'800.00	4'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'829.50	1'563.65	748.90	2'000.00	29'000.00	Algenbekämpfung Untersee und Obersee.
3130.02	Telefonie	44.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	0.00	0.00	0.00	300.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	264.80	0.00	280.55	300.00	300.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'110.20	4'146.72	21'587.55	5'000.00	44'000.00	Im 2025/7 Sanierung Spielplatz.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	3'046.10	2'850.20	52.95	3'000.00	2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	445.00	300.00	445.00	300.00	0.00	Defibrillator.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	1'877.60	100.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	10'857.00	10'857.00	5'101.00	17'500.00	12'700.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	0.00	49.60	0.00	0.00	Badewasserkontrolle.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'000.00	5'500.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	Hallenbadbeitrag 5'. Eisbadibeitrag 3'.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	991.20	903.15	712.90	1'000.00	500.00	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	5'155.75	6'814.35	5'760.60	6'500.00	5'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	Abfall
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	3'118.70	3'032.35	2'765.00	2'800.00	2'500.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	20.10	10.30	43.65	100.00	0.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-3'201.20	-3'139.00	-1'905.00	-3'000.00	-3'000.00	Vermietung Sonnenschirme, Liegestühle etc.
4990.12	Touristischer Beitrag Badi Untersee	**-44'168.04**	**-66'684.44**	**-67'378.88**	**-87'600.00**	**-104'900.00**	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 1/2 touristisch.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	WM						
3413	**Schlittelbahn**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	29'676.97	39'093.18	41'913.80	35'000.00	40'000.00	
3040.00	Familienzulage	328.20	553.70	585.70	500.00	500.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	158.65	162.15	48.35	200.00	100.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	277.70	495.00	481.60	400.00	500.00	
3040.05	Überzeitzulagen	273.25	437.80	302.10	400.00	300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'493.75	3'584.85	3'540.95	3'400.00	3'500.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'543.20	3'369.00	4'182.30	3'400.00	4'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	247.90	346.60	402.70	300.00	400.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	19.20	27.00	27.50	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	105.95	149.05	147.55	100.00	100.00	
3101.02	Benzin, Diesel	2'918.05	5'004.25	3'899.92	4'000.00	4'000.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	263.55	300.00	18.00	300.00	300.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	48'740.25	0.00	0.00	45'000.00	Im 2024/7 Ersatz Schneeerzeuger.
3114.00	Signalisationen	662.35	781.25	0.00	700.00	700.00	
3122.00	Strom	2'529.35	5'619.00	4'117.00	4'000.00	4'000.00	Beschneiung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'663.18	2'409.80	3'291.15	3'000.00	3'000.00	Schneekanonentransporte und Reparaturen.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	16'138.75	6'139.20	2'000.65	10'000.00	2'000.00	Im 2023 Umrüstung Beleuchtung auf LED. Im 2026 Erneuerung Absturzsicherungen Brücken.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	4'092.45	1'449.35	3'563.55	3'000.00	3'000.00	Beschneiung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	18.75	0.00	0.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	4'669.60	0.00	0.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	14'084.00	14'076.00	0.00	0.00	0.00	Schlittelbahn Arosa ab 2025 abgeschrieben.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	BG Chur, Entschädigung Schlittelbahn Prätschli.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'432.95	2'216.85	1'749.80	2'000.00	1'000.00	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	12'655.00	16'726.20	14'139.70	16'900.00	8'200.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	500.00	0.00	Arbeiten Deponiewart.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	7'655.00	7'443.05	6'786.85	7'400.00	11'100.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	9.70	0.00	0.00	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	-48'740.25	0.00	0.00	-45'000.00	Finanzierung Schneeerzeuger über Überschussfonds TG (2091072).
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-1'065.00	-2'011.25	-3'771.70	-2'000.00	-2'000.00	Rückerstattung Mineralölsteuer.
4990.13	Touristischer Beitrag Schlittelbahn	**-107'333.70**	**-110'872.03**	**-89'946.22**	**-95'500.00**	**-86'700.00**	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	WM						
3414	**Langlauf**	**48'039.78**	**48'411.90**	**58'757.13**	**62'400.00**	**66'400.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	96'148.14	107'099.74	100'011.63	110'000.00	100'000.00	Inkl. Langlaufgarderoben Isla und Maran.
3040.00	Familienzulage	870.60	1'179.75	1'013.55	1'000.00	1'000.00	
3040.02	Dienstkleider	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	420.85	345.50	83.65	400.00	100.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	736.65	1'054.60	833.35	1'000.00	900.00	
3040.05	Überzeitzulagen	724.90	932.75	639.75	900.00	700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'039.95	9'429.20	8'134.05	9'800.00	8'100.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	6'746.70	7'178.00	7'237.25	8'000.00	8'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	18.80	49.05	48.90	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	734.10	738.50	696.90	800.00	700.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	59.70	64.65	55.45	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	340.00	392.10	338.65	400.00	400.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	0.00	0.00	300.00	400.00	
3101.02	Benzin, Diesel	19'165.85	26'533.45	22'536.25	26'000.00	23'000.00	Winter 22/23 sehr schneearm.
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'772.45	3'820.96	1'742.80	3'000.00	3'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'253.10	500.00	0.00	1'000.00	80'000.00	Schneeerzeuger und Schneetöff.
3114.00	Signalisationen	546.05	1'198.30	0.00	1'000.00	1'000.00	
3121.00	Heizmaterial	1'386.00	1'344.30	1'356.90	1'000.00	1'500.00	Nebenkostenabrechnung Golfhus Maran.
3122.00	Strom	3'951.55	3'813.55	3'655.20	4'000.00	3'500.00	Langlaufgebäude.
3123.00	WKK-Gebühren	807.95	908.20	783.65	900.00	900.00	Langlaufgebäude.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'405.10	12'714.21	6'873.35	12'100.00	7'000.00	Provision Verkauf Loipenpässe. Entwicklung im 2026.
3130.02	Telefonie	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	596.00	879.59	997.50	900.00	1'000.00	Kommission Online Verkäufe. Entwicklung im 2026.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	Loipen Schweiz. Schweiz Mobil.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	646.65	4'812.05	8'662.85	0.00	0.00	Im 2025 Anwalt wegen Loipe Isla.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	78.95	82.05	83.65	100.00	100.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	591.25	1'240.05	1'245.45	1'200.00	1'700.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'920.45	4'503.70	7'443.90	5'000.00	5'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	10'870.00	10'916.65	10'930.00	11'000.00	11'000.00	Golfhus Maran.
3170.00	Reisekosten und Spesen	352.80	1'181.85	615.75	1'000.00	1'000.00	Reinigung Golfhus.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	28'385.00	28'385.00	64'492.00	64'500.00	64'500.00	Kässbohrer und Tankstelle Maran.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	5'586.80	5'090.50	4'018.05	5'000.00	1'500.00	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	29'059.65	38'408.25	32'468.90	37'600.00	27'200.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'000.00	1'000.00	500.00	2'000.00	0.00	Arbeiten Deponiewart.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	17'578.15	17'091.50	15'584.65	16'400.00	18'500.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	153.15	109.40	140.95	600.00	100.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	0.00	0.00	0.00	-45'000.00	Finanzierung Schneeerzeuger über Überschussfonds TG (2091072).
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-30'307.95	-42'211.65	-28'493.55	-40'000.00	-28'000.00	Loipenpool (22') und Mineralölsteuer (6').
4614.00	Entschädig. öffentlichen Unternehmungen	-79'920.00	-105'750.00	-98'660.00	-100'000.00	-100'000.00	Loipenpässe im 2025/26 (98').
4990.14	Touristischer Beitrag Langlauf	**-96'079.56**	**-96'823.85**	**-117'514.25**	**-124'800.00**	**-132'800.00**	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 2/3 touristisch.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
342	**Freizeit**	**29'452.25**	**30'595.23**	**22'149.66**	**26'900.00**	**27'300.00**	
	WM						
3420	**Freizeit (Sport- und Spielplätze)**	**29'452.25**	**30'595.23**	**22'149.66**	**26'900.00**	**27'300.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	5'282.81	7'420.21	9'802.76	7'000.00	7'000.00	
3040.00	Familienzulage	57.05	103.55	131.40	100.00	100.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	27.55	30.35	10.85	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	48.25	92.60	108.05	100.00	100.00	
3040.05	Überzeitzulagen	47.50	81.90	67.80	100.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	433.35	670.55	794.45	600.00	600.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	441.95	630.15	938.35	600.00	800.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	43.10	64.85	90.35	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	3.35	5.05	6.15	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	18.40	27.90	33.10	0.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'081.00	348.70	41.20	500.00	100.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	450.00	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00	Im 2026/7 Umstellung auf Elektrogeräte bei der Grünpflege.
3123.00	WKK-Gebühren	155.80	254.85	156.10	200.00	200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'346.25	0.00	0.00	0.00	1'000.00	Überprüfung Spielgeräte durch Spezialist.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'095.55	5'774.85	9'876.85	5'000.00	5'000.00	Im 2025 Ersatz div. Fallschütze.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	13'000.00	Rollsportanlage Obersee.
3192.00	Abgeltung von Rechten	150.00	150.00	150.00	200.00	200.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	35'751.00	35'743.00	3'417.00	9'500.00	9'500.00	Spielplatz Ochsenbühl ab 2025 abgeschrieben.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	10'250.00	12'500.00	0.00	Beitrag an Sunstar für Ninja Warrior Parcours 7' und Fitness Bärenhöhle 5' bis 2026.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	901.10	821.05	648.10	1'000.00	1'000.00	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	4'687.05	6'194.90	5'236.90	7'100.00	4'100.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	2'835.20	2'756.70	2'513.65	3'100.00	3'700.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	48.25	19.30	26.25	100.00	0.00	
4990.34	Touristischer Beitrag Spielplätze	**-29'452.26**	**-30'595.23**	**-22'149.66**	**-26'900.00**	**-27'300.00**	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 1/2 touristisch.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	SR						
3421	**Campingplatz**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	60'244.76	116'590.67	106'729.47	95'000.00	95'000.00	
3040.00	Familienzulage	1'043.70	1'666.40	1'709.60	1'500.00	1'700.00	
3040.02	Dienstkleider	0.00	0.00	169.90	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	28.10	15.10	0.00	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'904.30	4'500.20	6'540.60	4'000.00	6'000.00	
3040.05	Überzeitzulagen	48.40	40.80	20.60	100.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'046.20	9'028.95	9'554.50	8'000.00	9'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	5'226.75	7'693.75	10'070.80	8'000.00	10'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	34.50	38.20	232.00	0.00	100.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	391.50	792.60	0.00	700.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	35.06	66.65	37.65	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	208.65	372.65	394.60	300.00	400.00	
3099.00	Personalrekrutierung	705.35	0.00	364.80	0.00	500.00	
3100.00	Büromaterial	1'348.80	1'017.95	1'076.55	1'500.00	1'000.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	2'125.10	1'342.50	253.95	2'000.00	500.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	6'528.45	11'327.85	10'616.20	10'000.00	10'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'720.80	7'846.50	9'203.52	8'000.00	9'000.00	
3105.00	Lebensmittel	0.00	2'314.00	1'729.10	1'000.00	2'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'669.66	6'129.70	11'644.05	14'000.00	5'000.00	Gemäss Detailliste. Im 2026 inkl. Ersatz Bestuhlung Aufenthaltsraum.
3122.00	Strom	16'731.85	18'425.05	18'854.30	18'000.00	18'500.00	
3123.00	WKK-Gebühren	1'047.15	1'086.80	1'227.65	1'000.00	1'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'403.85	33'389.55	28'610.11	30'000.00	30'000.00	
3130.02	Telefonie	2'583.50	3'380.80	3'523.90	3'000.00	3'000.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	4'347.64	4'217.23	4'412.18	4'300.00	4'300.00	Zahlungskommissionen.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	974.00	587.20	860.00	600.00	800.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	-30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Planung Camping Erweiterung.
3137.00	Steuern und Abgaben	36'680.00	31'619.90	31'591.25	31'600.00	31'600.00	TFA.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	17'582.15	24'344.11	11'529.99	20'000.00	49'000.00	Gem. Detailliste.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	5'500.00	5'500.00	6'092.70	6'500.00	6'000.00	Baurechtszins BG.
3170.00	Reisekosten und Spesen	88.50	0.00	182.75	500.00	200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	773.60	10.97	0.34	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	10'596.00	24'596.00	16'949.00	5'500.00	31'900.00	Ab 2027 mit Wohnwagenplatz und Schneefräse/Putzfahrzeug.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	90.10	1'132.10	64.80	0.00	0.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	468.70	619.50	523.70	600.00	1'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'500.00	1'500.00	2'150.00	1'500.00	1'500.00	Abfallentsorgung Camping.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	283.50	275.65	251.35	300.00	0.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	16'057.00	943.00	6'987.00	0.00	0.00	Im 2023 und 2025 Holzerei durch Forst.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	118.85	122.95	158.80	200.00	100.00	
4250.00	Verkäufe	0.00	-802.80	-1'434.30	-1'500.00	-1'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'390.75	-10'307.40	-8'456.75	-10'000.00	-10'000.00	Strom.
4470.00	Liegenschaftenertrag VV	-127'515.83	-139'855.72	-151'133.37	-135'000.00	-145'000.00	Kurzcamper.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-112'925.40	-99'091.15	-113'093.80	-113'000.00	-113'000.00	Dauercamper.
4990.21	Touristischer Beitrag Camping	**3'695.51**	**-72'478.21**	**-30'199.49**	**-18'200.00**	**-60'200.00**	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	WM						
3422	**Wanderwege Arosa**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	327'099.15	288'588.97	257'155.47	300'000.00	280'000.00	
3040.00	Familienzulage	3'564.35	3'951.55	3'472.60	4'000.00	4'000.00	
3040.02	Dienstkleider	100.00	235.00	0.00	300.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'722.95	1'157.35	473.65	1'400.00	1'000.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'015.90	3'532.40	2'855.25	3'500.00	3'500.00	
3040.05	Überzeitzulagen	2'967.85	3'124.35	1'791.10	3'000.00	2'000.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	5'598.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'084.30	25'583.25	20'993.85	27'000.00	25'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	27'621.30	24'062.90	24'776.25	28'000.00	26'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2'692.35	2'473.60	2'387.65	2'800.00	2'400.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	208.60	192.70	162.95	200.00	200.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'150.75	1'063.55	874.85	1'000.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	419.20	344.60	0.00	600.00	
3101.02	Benzin, Diesel	16'023.90	19'664.35	13'730.50	20'000.00	20'000.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	6'634.55	9'306.00	14'033.75	12'000.00	10'000.00	Brennholz und Kleinmaterial für Feuerstellen.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'636.00	9'766.65	64'110.80	5'000.00	18'000.00	Im 2025 Ersatz Fahrzeug (41') und Abfallkübel (21'). Im 2027 E-Bike und Abfallkübel.
3114.00	Signalisationen	3'779.30	2'070.65	2'587.70	5'000.00	3'000.00	
3122.00	Strom	1'671.85	649.80	2'128.70	1'500.00	1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'310.80	8'796.55	4'688.55	8'500.00	5'000.00	
3130.02	Telefonie	169.50	0.00	5.30	0.00	500.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	380.00	380.00	410.00	400.00	400.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	5'261.00	9'620.85	5'815.80	5'000.00	11'000.00	Im 2024 Planung Erschliessung Ifängiweg. Im 2027 inkl. BAB Durannapass.
3134.09	Fahrzeugversicherung	487.75	1'023.40	1'027.80	1'000.00	1'000.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	48'936.75	48'711.05	16'291.80	100'000.00	50'000.00	Im 2026 zusätzlich 45' Obere Waldpromenade (Planie und Querabschläge). Im 2027 Kunstbauten alte Poststrasse.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	447.20	0.00	500.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	31'074.00	31'074.00	27'572.00	27'600.00	36'600.00	Kässbohrer / Gehweganlage Rütland.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	13'516.45	12'315.80	10'262.20	12'000.00	10'000.00	Diesel.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	70'305.60	92'923.20	78'553.85	94'000.00	65'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verr. Deponiematerial	2'855.00	6'700.00	22'460.00	5'000.00	5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'500.00	6'500.00	5'500.00	6'500.00	0.00	Arbeiten Deponiewart.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	42'527.80	41'350.35	37'704.80	41'100.00	37'000.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	12'860.00	0.00	0.00	0.00	Im 2024 Verbauung Scheitabodaweg.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	187.25	135.85	181.50	200.00	100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-189.00	0.00	-500.00	Spenden für Feuerstellenholz.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-5'336.20	-9'660.40	-7'728.85	-9'000.00	-8'000.00	Mineralölsteuerrückerstattung.
4990.22	Touristischer Beitrag Wanderwege Arosa	**-654'293.85**	**-658'572.92**	**-620'480.62**	**-707'000.00**	**-612'200.00**	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**60'819.20**	**13'458.57**	**19'624.39**	**14'000.00**	**19'000.00**	
	SR						
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**60'819.20**	**13'458.57**	**19'624.39**	**14'000.00**	**19'000.00**	
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**60'819.20**	**13'458.57**	**19'624.39**	**14'000.00**	**19'000.00**	
3122.00	Strom	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	Ev. Kirche Schanfigg.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	606.95	728.20	742.15	700.00	700.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	364.80	0.00	6'689.75	0.00	0.00	Im 2025 Beitrag an Rennovation Brandmeldeanlage Bergkirchli Arosa.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	44'090.75	2'872.80	2'677.00	3'000.00	8'500.00	Im 2023 Ersatz Glockenaufhängung Molinis (10') sowie Sanierung Läutmaschine Kirchturm Langwies 10' und Glockenturm Arosa 25' (je 1/2 Anteil). Im 2027 Boden Glockenstube St. Peter 5'.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	9'165.00	9'165.00	9'165.00	9'200.00	9'200.00	Sanierungen Kirchturmanlagen Arosa und St. Peter.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Beitrag an Stabilisierung Kirche Lüen.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	2'034.45	664.07	361.09	1'500.00	1'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	87.75	66.65	92.85	100.00	100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-11'530.50	-1'038.15	-1'103.45	-1'500.00	-2'000.00	Im 2023 Beiträge Langwies und Molinis.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
4	**GESUNDHEIT**	**1'660'309.35**	**2'293'393.00**	**2'769'745.89**	**2'741'500.00**	**3'244'000.00**	
	DO						
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**826'135.05**	**1'044'229.70**	**1'090'768.35**	**1'020'000.00**	**1'090'000.00**	
411	**Spitäler**	**282'268.65**	**403'967.55**	**450'836.70**	**420'000.00**	**450'000.00**	
4110	**Spitäler**	**282'268.65**	**403'967.55**	**450'836.70**	**420'000.00**	**450'000.00**	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	282'268.65	403'967.55	450'836.70	420'000.00	450'000.00	Gemeindeverband Spital Churer Rheintal.
412	**Alters- und Pflegeheime**	**543'866.40**	**640'262.15**	**639'931.65**	**600'000.00**	**640'000.00**	
4120	**Alters- und Pflegeheime**	**543'866.40**	**640'262.15**	**639'931.65**	**600'000.00**	**640'000.00**	
3612.10	Pflegebeiträge an Heime	543'866.40	640'262.15	639'931.65	600'000.00	640'000.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**190'485.60**	**161'432.90**	**163'892.09**	**170'000.00**	**165'000.00**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**190'485.60**	**161'432.90**	**163'892.09**	**170'000.00**	**165'000.00**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**190'485.60**	**161'432.90**	**163'892.09**	**170'000.00**	**165'000.00**	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	190'485.60	161'432.90	163'892.09	170'000.00	165'000.00	Gesetzlicher Gemeindebeitrag Spitex 45%.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	DO						
43	**Gesundheitsprävention**	**5'313.75**	**6'474.05**	**6'819.40**	**6'600.00**	**6'400.00**	
431	**Gesundheitsprävention**	**5'313.75**	**6'474.05**	**6'819.40**	**6'600.00**	**6'400.00**	
4310	**Gesundheitsprävention**	**5'313.75**	**6'474.05**	**6'819.40**	**6'600.00**	**6'400.00**	**Schulzahnpflege**
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	440.70	599.65	509.15	600.00	400.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	5'754.55	7'431.40	7'694.05	7'000.00	6'000.00	Reihenuntersuche
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-881.50	-1'557.00	-1'383.80	-1'000.00	0.00	Elternbeiträge für Behandlungen müssen neu direkt vom Zahnarzt an die Eltern verrechnet werden.
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**638'374.95**	**1'081'256.35**	**1'508'266.05**	**1'544'900.00**	**1'982'600.00**	
490	**Gesundheitswesen, übriges**	**638'374.95**	**1'081'256.35**	**1'508'266.05**	**1'544'900.00**	**1'982'600.00**	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**638'374.95**	**1'081'256.35**	**1'508'266.05**	**1'544'900.00**	**1'982'600.00**	
3130.02	Telefonie	877.70	915.85	975.75	900.00	900.00	Ärztliches Notfalltelefon.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	150.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	MZA.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	7'602.15	19'505.85	1'743.40	8'000.00	6'000.00	Wartungsverträge etc. Valsana und Defibrilatoren. Im 2024 mussten an mehreren Defibrilatoren Mängel behoben werden.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	107'681.00	114'157.80	114'157.80	125'000.00	114'200.00	Arztpraxis Valsana inkl. Nebenkosten.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00		0.00	0.00	Impf- und Testaktionen.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	60'464.00	60'464.00	60'464.00	60'500.00	91'500.00	Innenausbau Praxis Valsana analog Mietdauer. Ab 2027 mit Umbau.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	559'576.55	880'600.00	1'237'230.00	1'452'000.00	1'830'000.00	Leistungsvereinbarung (bestellte Leistungen: 488' Rettungsdienst und 33' statt wie bisher 100' Arztpraxis) und Defizit (1.31 Mio.) Gesundheit Arosa AG.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	33'000.00	Hausärztlicher Notfalldienst
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	113'806.50	200'000.00	0.00	0.00	NK GV 01.05.24: Übernahme 1/2 Defizit GAAG. Im 2026 NK hausärztlicher Notfalldienst 20'.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	4'690.40	3'806.55	5'695.30	9'500.00	5'000.00	Beteiligung Gesundheit Arosa AG.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-102'666.85	-112'000.20	-112'000.20	-112'000.00	-98'000.00	Arztpraxis 85' und Physio 13'.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**699'275.43**	**824'634.21**	**655'612.22**	**746'300.00**	**1'035'700.00**	
	DO						
53	**Alter + Hinterlassene**	**4'947.41**	**2'688.10**	**2'358.90**	**4'000.00**	**3'000.00**	
535	**Leistungen an das Alter**	**4'947.41**	**2'688.10**	**2'358.90**	**4'000.00**	**3'000.00**	
5350	**Leistungen an Alter**	**4'947.41**	**2'688.10**	**2'358.90**	**4'000.00**	**3'000.00**	
3100.00	Büromaterial	849.00	0.00	0.00	500.00	0.00	Couverts und Papier für Einladungen Seniorennachmittag.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	1'567.96	463.00	453.60	1'000.00	500.00	Einladungen Seniorennachmittag.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'530.45	2'225.10	1'905.30	2'500.00	2'500.00	Seniorennachmittag durch Frauenverein.
54	**Familie und Jugend**	**188'444.45**	**183'254.75**	**164'023.25**	**178'500.00**	**175'400.00**	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**2'810.00**	**4'940.00**	**-2'005.15**	**20'000.00**	**25'000.00**	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**2'810.00**	**4'940.00**	**-2'005.15**	**20'000.00**	**25'000.00**	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Schweizerischer Verband für Alimentenfachleute.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'710.00	11'640.00	28'639.30	35'000.00	40'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	-6'700.00	-30'644.45	-15'000.00	-15'000.00	
544	**Jugendschutz**	**8'359.00**	**16'935.00**	**12'265.00**	**12'500.00**	**12'400.00**	
5440	**Jugendschutz. Kinder- + Jugendheime**	**8'359.00**	**16'935.00**	**12'265.00**	**12'500.00**	**12'400.00**	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00	0.00	100.00	100.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	4'575.00	0.00	0.00	0.00	Jugendraum "come in" Castiel.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	259.00	12'260.00	12'265.00	12'300.00	12'300.00	Elternbriefe Pro Juventute. Beitrag Jugendraum "Come in Castiel".
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	8'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Jugendraum "come in" Castiel.
545	**Leistungen an Familien**	**177'275.45**	**161'379.75**	**153'763.40**	**146'000.00**	**138'000.00**	
5450	**Leistungen an Familien, Kinderkrippen,**	**177'275.45**	**161'379.75**	**153'763.40**	**146'000.00**	**138'000.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	9'000.00	0.00	533.50	10'000.00	0.00	Projekt frühe Förderung neu unter Kst. 2192.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00	0.00	-262.90	1'000.00	0.00	Projekt frühe Förderung.
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	0.00	17.85	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.00	2.85	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	30.45	0.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	Projekt frühe Förderung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	90.25	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	10'200.00	10'200.00	0.00	0.00	0.00	Spielgruppenlokal ab 2025 abgeschrieben.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	38'944.40	53'373.75	80'174.40	75'000.00	80'000.00	Familienergänzende Kinderbetreuung gemäss Info kant. Sozialamt GR.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	120'100.00	100'100.00	80'100.00	65'000.00	65'000.00	Betriebsbeitrag Kita Sunnastrahl gemäss Antrag.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	7.05	0.00	0.00	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-1'976.00	-2'294.00	-6'923.00	-7'000.00	-7'000.00	Kant. Sozialamt GR, Subvention familienergänzende Kinderbetreuung und frühe Förderung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**505'783.57**	**638'591.36**	**489'130.07**	**563'700.00**	**857'200.00**	
	DO						
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**240'961.27**	**361'316.36**	**226'638.24**	**310'000.00**	**597'000.00**	
5720	**Wirtschaftliche Hilfe**	**240'961.27**	**361'316.36**	**226'638.24**	**310'000.00**	**597'000.00**	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	172.95	0.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-26'522.98	0.00	0.00	0.00	0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	72'225.20	81'529.60	78'297.50	80'000.00	87'000.00	Beitrag an stationäre Kindesschutzmassnahmen.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	596'447.08	660'022.25	597'819.99	600'000.00	800'000.00	Entwicklung im 2026. Aufhebung Schutzstatus S Ukrainer +150'.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-173'720.50	-195'525.75	-251'544.06	-170'000.00	-170'000.00	Erhalt EL-Zahlungen und IV-Taggelder sowie mehr Fälle mit Krankenkassen-Administration. Im 2025 einmalige Rückzahlung über 162'.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-227'467.53	-184'709.74	-198'108.14	-200'000.00	-120'000.00	Globalpauschale Flüchtlinge. Entwicklung im 2026.
579	**Fürsorge, übriges**	**264'822.30**	**277'275.00**	**262'491.83**	**253'700.00**	**260'200.00**	
5790	**Fürsorge, übriges**	**264'822.30**	**277'275.00**	**262'491.83**	**253'700.00**	**260'200.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	83'776.85	102'331.65	64'695.00	59'000.00	66'000.00	Im 2024 Einarbeitung neue Leitung Sozialamt.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	243.70	-3'053.80	2'993.60	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'802.10	8'256.45	4'694.80	5'000.00	5'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	7'383.40	9'044.55	4'802.40	6'000.00	5'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	184.90	226.10	114.45	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	27.10	32.50	18.80	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	280.45	342.60	195.00	200.00	200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	220.00	1'240.00	200.00	200.00	200.00	Im 2024 Einarbeitung neue Leitung Sozialamt.
3099.00	Personalrekrutierung	2'028.25	0.00	0.00	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	320.00	633.00	564.00	300.00	300.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	209.60	172.30	200.00	200.00	
3100.00	Büromaterial	333.45	230.30	649.30	300.00	500.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	222.30	118.05	71.98	200.00	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	74.00	74.00	74.00	100.00	100.00	Zeitschrift für Sozialhilfe.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	710.00	810.00	830.00	700.00	800.00	SKOS.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	151.35	0.00	300.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'089.85	9'631.15	14'139.50	10'000.00	10'000.00	Entwicklung im 2026.
3170.00	Reisekosten und Spesen	180.00	383.00	77.00	100.00	100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	149'999.95	150'437.45	171'739.15	170'000.00	170'000.00	Gemeindeanteil an Kosten der Sozialdienste und Integrationsmassnahmen.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	6'229.10	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	Mandatsentschädigungten Berufsbeistandschaft Region Plessur / Frauenzentrale für Alimente.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	Pro Infirmis.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-4'073.20	-4'171.60	-4'190.80	-4'200.00	-4'200.00	SVA-Zweigstelle.
59	**Soziale Wohlfart, übrige**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	
592	**Hilfsaktionen**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	
5920	**Hilfsaktionen**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	Spenden.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
6	**VERKEHR**	**4'161'428.19**	**4'792'652.33**	**7'123'722.14**	**5'376'400.00**	**5'699'100.00**	
61	**Strassenverkehr**	**3'621'036.14**	**4'249'181.48**	**6'409'685.08**	**4'706'800.00**	**5'023'400.00**	**Im 2025 2.5 Mio. a.o. Abschreibungen. Ab 2026 550' mehr baulicher Unterhalt aus IR.**
							Ab 2027 Beitrag an Strassenentwässerung Spezialfinanzierung Abwasser 246'.
613	**Kantonsstrassen**	**-25'792.00**	**-35'521.60**	**502'049.85**	**-13'800.00**	**-4'200.00**	
6130	**Kantonsstrassen**	**-25'792.00**	**-35'521.60**	**502'049.85**	**-13'800.00**	**-4'200.00**	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	46'373.95	45'695.00	60'794.00	64'200.00	64'800.00	Gemeindeanteil Sanierungen St. Peter und Calfreisen sowie Arosa.
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	708.90	748.65	1'091.15	2'000.00	1'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-72'874.85	-81'965.25	-59'835.30	-80'000.00	-70'000.00	Rechnungen an Tiefbauamt für Strassenunterhalt Arosa / Langwies.
615	**Gemeindestrassen**	**3'646'828.14**	**4'284'703.08**	**5'907'635.23**	**4'720'600.00**	**5'027'600.00**	
	WM						
6150	**Gemeindestrassen Arosa**	**2'537'992.76**	**2'689'788.66**	**4'604'817.22**	**3'342'700.00**	**3'759'600.00**	**Im 2025 2.1 Mio. a.o. Abschreibungen. Ab 2026 400' mehr baulicher Unterhalt aus IR.**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	1'075'361.44	1'119'057.10	1'159'547.64	1'055'000.00	1'180'000.00	Inkl. Verwaltung Tiefbau.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	0.00	362.20	0.00	0.00	0.00	
3040.00	Familienzulage	9'353.85	12'120.40	14'278.40	12'000.00	15'000.00	
3040.02	Dienstkleider	21'131.55	50'871.30	20'439.40	25'000.00	20'000.00	Im 2024 Neueinkleidung aller Mitarbeiter.
3040.03	Verpflegungszulagen	4'521.45	3'550.00	1'178.70	4'000.00	2'000.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	7'914.55	10'834.25	11'739.90	11'000.00	12'000.00	Erhöhung Pikettentschädigungen und Schmutzzulagen.
3040.05	Überzeitzulagen	7'788.40	9'583.00	7'364.35	9'000.00	8'000.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	61'131.30	3'369.50	-67'501.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	71'077.05	78'469.40	86'320.30	71'000.00	90'000.00	AHV/FAK/VK/ALV (8.1%).
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	72'486.15	73'744.75	102'076.50	72'000.00	110'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	7'065.45	7'587.00	9'817.30	7'000.00	10'000.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	547.35	590.90	652.35	600.00	1'000.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'020.00	3'261.75	3'597.10	3'000.00	4'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'064.35	21'846.90	9'736.70	15'000.00	20'000.00	Mehr LKW- und Anhängerprüfungen.
3099.00	Personalrekrutierung	15'119.30	2'525.35	2'602.45	5'000.00	3'000.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	3'446.00	2'506.00	3'781.00	3'000.00	3'500.00	
3099.03	Geschenke an Personal	2'550.00	1'200.00	500.00	2'000.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	2'610.90	3'024.80	4'479.80	3'000.00	6'000.00	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	0.00	250.00	0.00	200.00	200.00	
3099.06	übriger Personalaufwand	1'926.60	2'121.55	1'463.30	2'000.00	2'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
3100.00	Büromaterial	3'719.70	3'505.79	3'192.68	3'500.00	3'500.00	
3101.00	Betriebsmaterial	29'331.60	49'305.95	34'736.08	45'000.00	40'000.00	Streugut für Winterdienst.
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'423.90	10.05	828.60	1'000.00	1'000.00	
3101.02	Benzin, Diesel	0.00	0.00	374.70	0.00	0.00	Auf Kst 6190.
3101.03	Verbrauchsmaterial	29'463.55	32'780.10	28'518.40	30'000.00	35'000.00	Baumaterialien.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	1'992.90	389.15	500.00	500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	Im 2027 Salzsilo.
3113.00	Mobiliar, Möbel	0.00	0.00	8'132.55	0.00	0.00	Bürotrennwand im Haus EWA.
3114.00	Signalisationen	296.15	957.20	899.15	3'000.00	3'000.00	Im 2026 müssen Triopans müssen ersetzt werden.
3122.00	Strom	98'044.80	98'842.45	100'917.45	98'000.00	100'000.00	Strassenbeleuchtung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'098.40	22'398.00	9'340.60	20'000.00	20'000.00	
3130.02	Telefonie	0.00	0.00	3'221.95	4'000.00	3'000.00	Bis 2024 unter Kst. 6190.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	470.00	2'101.30	590.00	500.00	600.00	Schweizerischer Verband für kommunale Infrastruktur.
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	243'361.60	174'099.70	136'794.35	250'000.00	200'000.00	Durchschnitt 2011-2016 = 249'. 2019-2021 = 253'.
3130.15	Einlaufschächte saugen und entsorgen	28'347.90	36'940.50	15'833.50	30'000.00	30'000.00	
3130.16	Strassen waschen	5'046.30	18'011.80	8'877.35	55'000.00	25'000.00	Split muss neu speziell gereinigt werden.
3130.17	Sickerleitungen spühlen	8'155.75	7'850.00	8'164.00	8'000.00	8'000.00	
3130.18	Bepflanzung Dorf	40'126.00	38'430.25	32'801.26	40'000.00	40'000.00	Blumen.
3130.19	Unterhalt Grünflächen	14'484.90	14'510.45	6'415.90	14'000.00	14'000.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	14'044.25	17'309.15	11'575.70	20'000.00	55'000.00	Im 2027 inkl. Planung Stützmauer Schulhausweg.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'339.55	57'282.80	61'025.10	48'000.00	50'000.00	Im 2024 (21') und 2025 Einführung Zeiterfassung Abacus. AFT 48'.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	140'423.48	92'409.32	165'902.65	140'000.00	120'000.00	Im 2025 inkl. Ifangweg (45').
3140.10	Unterhalt Strassen	105'859.00	96'559.95	50'239.90	500'000.00	500'000.00	Bisherige IR Konti 501003 "Belagsanierungen" und 501023 "allgemeine Sanierungen Arosa".
3140.20	Risse sanieren mit Heissverguss	20'053.75	19'919.35	22'254.20	25'000.00	25'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	11'086.00	19'792.65	16'807.00	19'000.00	15'500.00	Schneedeponie Tannenhof 11' / Büvetta 3'.
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'454.40	4'962.15	5'297.90	4'000.00	5'000.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	1'500.00	1'000.00	3'000.00	2'000.00	2'000.00	Selbstbehalte.
3192.00	Abgeltung von Rechten	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	Entschädigung für ein Fusswegrecht über privaten Grund.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	230'264.60	219'975.00	264'744.00	298'100.00	356'600.00	In den Jahren 2026/7 5.6 Mio. Investitionen geplant.
3600.00	Gebühren Bund	1'302.00	1'302.00	1'302.00	1'300.00	1'300.00	Bakom.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	0.00	900.00	0.00	0.00	
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	0.00	0.00	2'100'000.00	0.00	0.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	45'595.45	41'545.25	32'792.66	63'000.00	48'300.00	Diesel.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	237'164.25	313'461.00	264'988.25	331'700.00	352'400.00	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	40'608.00	3'570.70	706.00	12'600.00	12'600.00	
3900.82	Int. Verr. von Mat. Forstwerkhof	0.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00	Blumenkisten und Tischbankgarnituren.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'000.00	15'000.00	5'000.00	0.00	266'900.00	Strassenentwässerungsbeitrag gemäss Vorstandsbeschluss vom 28.04.2026.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	143'460.50	139'488.50	127'190.90	143'100.00	112'900.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	24'853.59	30'334.50	7'512.80	105'000.00	85'000.00	Zwei Forstmitarbeiter werden im Winter ans Bauamt ausgeliehen.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'868.45	2'413.30	5'158.15	7'800.00	5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	
4240.01	Dienstleistungen	-74'534.75	-44'809.75	-22'862.95	-50'000.00	-30'000.00	Classic Car Rechnung neu unter Kst. 8400 (40').
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-360.00	-22'034.25	-16'384.65	0.00	0.00	Für Sachbeschädigungen.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-169'522.75	-51'938.90	-110'084.70	-50'000.00	-110'000.00	Unfall- und Krankentaggelder.
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-13'650.00	-11'166.65	-1'349.55	-10'000.00	-5'000.00	Einmalige Grenz-, Überbau- und Näherbaurechte.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-2'103.25	0.00	0.00	0.00	0.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-170'000.00	-170'000.00	-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 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	NS						
6151	**Strassen und Wege Tal**	**1'660'877.38**	**1'649'189.94**	**1'916'627.60**	**1'663'500.00**	**1'593'100.00**	**Im 2025 0.4 Mio. a.o. Abschreibungen. Ab 2026 150' mehr baulicher Unterhalt aus IR.**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	16'375.58	2'154.21	1'034.42	5'000.00	4'000.00	Einsätze durch Bauamt Arosa im Tal.
3040.00	Familienzulage	176.70	29.45	14.10	100.00	100.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	85.40	8.60	1.15	0.00	100.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	149.50	26.60	11.60	0.00	0.00	
3040.05	Überzeitzulagen	147.15	23.25	7.30	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'342.70	190.55	85.30	500.00	400.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'369.35	179.10	100.75	600.00	600.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	133.45	19.30	9.70	100.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	10.35	1.55	0.65	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	57.05	7.90	3.55	0.00	0.00	
3100.00	Büromaterial	19.00	113.95	69.15	100.00	500.00	
3101.00	Betriebsmaterial	20'412.55	26'682.90	19'097.38	21'000.00	20'000.00	Streugut Winterdienst
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'444.40	3'873.25	4'847.70	5'000.00	5'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	-2'346.90	31'966.25	24'998.10	21'500.00	10'000.00	Im 2024 neuer Salzsteuer für Winterdienst Langwies (Aebi Transporter). Im 2025 Umstellung Grünpflegegeräte von Benzin auf Akku. Im 2026 neuer Computer und Ersetzen von div. Maschinen.
3122.00	Strom	98'901.95	98'485.05	98'274.30	100'000.00	100'000.00	Öffentliche Beleuchtung gemäss Vertrag mit Arosa Energie.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'853.50	50'430.25	55'115.70	40'000.00	50'000.00	Strassenreinigung etc.
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	399'116.00	361'474.90	237'847.06	350'000.00	300'000.00	Durchschnitt 2011-2016 = 208'. 2019-2021 = 415'.
3130.14	Gemeindewerkleistungen	287.50	1'010.25	380.00	1'000.00	500.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	430.80	0.00	3'881.35	0.00	0.00	Im 2024 Planungskostenanteil Sanierung Bahnhofstrasse Langwies durch Kanton.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	287'851.95	248'534.35	374'301.65	200'000.00	200'000.00	
3140.10	Baulicher Unterhalt Strassen	4'100.55	42'327.60	25'877.55	40'000.00	40'000.00	Unterhalt Molinis-Tschiertschen.
3140.30	Baulicher Unterhalt ü. Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	150'000.00	150'000.00	Bisheriges IR Konto 501026 "allgemeine Strassensanierungen Tal".
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	400.00	400.00	0.00	0.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	90.00	33.60	200.00	200.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	245'973.90	257'861.15	174'530.00	177'300.00	183'300.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	Für Unterhalt Molinis-Tschiertschen (Fonds-Konto 2091043).
3600.00	Gebühren Bund	0.00	0.00	604.00	0.00	0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	21'325.05	20'482.95	10'597.30	20'000.00	20'000.00	Strassenreinigung und Streudienst Tal durch Tiefbauamt.
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	0.00	0.00	400'000.00	0.00	0.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'600.00	4'907.00	0.00	5'000.00	500.00	Diesel.
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	16'650.00	16'300.00	0.00	16'000.00	16'000.00	
3900.30	Int. Verrechnung von Baumaterial	0.00	0.00	4'424.00	0.00	0.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	2'700.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0.00	Arbeiten Deponiewart.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	497'411.30	493'869.18	477'162.24	520'000.00	500'000.00	Einsätze durch Forstgruppen.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'444.15	1'504.40	2'339.55	3'000.00	2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-604.00	0.00	0.00	
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-1'540.00	-1'540.00	-1'540.00	-1'600.00	-1'600.00	Pachtzins Val Mischein.
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-1'205.00	-1'396.40	-1'000.00	-1'300.00	-1'300.00	Halle Kieswerk.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-4'100.55	-42'327.60	-25'877.55	-40'000.00	-40'000.00	Unterhalt Molinis-Tschiertschen.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-18'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Beitrag Unterhalt Lafetstrasse.
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	Beitrag Tschiertschen an Strasse nach Molinis.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
6153	**offene Parkplätze (MB)**	**-337'076.56**	**-333'009.12**	**-349'321.42**	**-330'500.00**	**-335'600.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	0.00	1'970.81	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	0.00	0.00	34.00	0.00	0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'737.25	14'250.85	7'924.65	14'000.00	8'000.00	Ersatz Parkuhren. Wo möglich wird auf rein digitale Lösungen umgestellt.
3130.02	Telefonie	304.10	300.80	150.10	300.00	300.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	13'528.25	18'053.10	19'103.71	18'000.00	20'000.00	Kommission Parkgebührensystem via app.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	49.60	51.55	52.55	100.00	100.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	6'536.80	6'682.15	8'999.75	6'000.00	8'000.00	Parcomatic AG und Taxomex AG.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	19'135.30	21'686.75	21'383.80	21'000.00	21'000.00	Beitrag an die Bürgergemeinde Chur.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.45	92.70	0.60	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	7'216.00	7'216.00	13'007.00	13'000.00	13'000.00	Parkleitsystem sowie Parkplätze Lüen und Caflies.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	44.80	32.60	43.10	100.00	0.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-71'997.50	-74'508.20	-77'463.30	-73'000.00	-76'000.00	Einnahmen Parkplätze Tal und Parkkarten.
4240.11	Parkplatzeinnahmen	-325'144.81	-326'867.42	-344'528.19	-330'000.00	-330'000.00	Einnahmen Parkuhren Arosa. Entwicklung im 2026.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-486.80	0.00	0.00	0.00	0.00	
6154	**Parkgarage Ochsenbühl (SR)**	**-107'428.72**	**-57'156.73**	**-223'058.94**	**-141'700.00**	**-217'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	56'444.28	86'370.92	61'463.97	60'000.00	60'000.00	
3040.00	Familienzulage	712.55	1'423.65	776.65	1'000.00	1'000.00	
3040.02	Dienstkleider	365.00	358.55	0.00	2'000.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	27.55	28.40	0.00	100.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'510.90	3'315.35	4'001.15	3'000.00	4'000.00	Pikettentschädigung.
3040.05	Überzeitzulagen	47.45	76.75	10.30	100.00	100.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	11'729.00	7'918.10	-2'663.90	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'705.65	8'730.45	4'743.45	8'000.00	5'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'743.40	7'370.75	4'935.05	7'000.00	5'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	55.35	66.35	115.10	100.00	100.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	276.05	658.05	0.00	600.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	29.35	60.30	18.70	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	194.60	363.05	195.50	300.00	200.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	11'172.30	11'470.70	7'350.73	11'500.00	9'000.00	Tickets, WC-Papier, Reinigungsmittel, Trocknungspapier.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'555.90	17'950.50	30'033.55	3'000.00	3'000.00	Im 2024 5 E-Tankstellen. Im 2025 Display-Anzeige bei Einfahrt.
3122.00	Strom	18'363.20	16'387.30	8'834.90	17'000.00	10'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	2'016.60	2'178.20	2'266.10	2'000.00	2'300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	734.30	2'000.00	5'000.00	Reinigungsarbeiten.
3130.02	Telefonie	2'731.80	3'071.05	3'198.55	3'000.00	3'000.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	5'829.64	8'319.84	10'663.42	8'000.00	11'000.00	Kommission Parkgebührensystem via App.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	509.75	2'991.10	0.00	1'000.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'871.95	4'025.75	4'102.60	4'000.00	4'100.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	0.00	0.00	862.40	900.00	2'000.00	E-Auto Vollkasko.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	95'370.90	61'829.40	62'714.75	88'000.00	80'000.00	Gemäss Detailliste.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	20'047.95	61'410.67	21'478.57	20'000.00	20'000.00	Gemäss Detailliste. Im 2024 Ersatz Einfahrt/Ausfahrtstation 40'.
3160.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	10'000.00	6'000.00	Leasing E-Fahrzeug.
3170.00	Reisekosten und Spesen	222.00	0.00	326.00	1'200.00	500.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	36'675.00	36'675.00	0.00	0.00	9'000.00	Ab 2025 abgeschrieben. Ab 2027 neue Parkinginfrastruktur.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	25.30	0.00	0.00	0.00	0.00	
4240.04	Parkgebühren Ochsenbühl	-388'385.49	-388'482.51	-442'924.88	-390'000.00	-450'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'284.40	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Wasserschaden durch Carmenna-Neubau.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-243.05	0.00	0.00	0.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-482.50	0.00	0.00	0.00	0.00	Werbung.
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	0.00	-9'000.00	-9'287.00	-4'500.00	-9'000.00	Aves.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	SR						
6155	**Parkgarage Sandhubel**	**-351'883.95**	**-48'929.52**	**-236'061.23**	**-19'100.00**	**1'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	13'146.25	21'650.28	10'725.11	10'000.00	10'000.00	
3040.00	Familienzulage	189.35	193.65	197.65	100.00	100.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	7.50	7.75	0.00	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	477.95	418.15	507.35	500.00	2'000.00	Pikettentschädigung. Entwicklung im 2026!
3040.05	Überzeitzulagen	12.95	20.95	5.10	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'106.20	1'640.90	952.05	800.00	1'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'103.10	1'256.40	1'014.30	800.00	1'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.50	17.55	23.10	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	74.40	103.00	0.00	100.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	7.20	10.70	3.80	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	45.75	68.45	39.30	100.00	100.00	
3101.00	Betriebsmaterial	7'010.75	9'088.40	1'461.50	8'000.00	4'000.00	Tickets und Reinigungsmaterial. Überwachungskamera.
3122.00	Strom	1'717.85	4'503.50	3'327.75	2'000.00	3'000.00	
3130.02	Telefonie	1'402.00	1'635.60	1'609.90	1'500.00	1'500.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	0.00	0.00	2.56	0.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	7'025.85	2'088.10	1'737.05	5'000.00	2'000.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	292.45	4'874.85	6'956.25	5'000.00	5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	36.00	0.00	0.00	300.00	0.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'885.00	9'483.00	8'436.00	12'000.00	39'000.00	STWEG Beiträge. Im 2027 Nachzahlung für frühere Jahre.
4240.00	Benützungsgebühren	-70'955.00	-65'155.00	-68'100.00	-65'000.00	-67'000.00	
4250.00	Verkäufe	-327'180.00	-40'740.00	-204'960.00	0.00	0.00	Im 2023 Parkplatzverkäufe an Postresidenz.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-95.75	0.00	0.00	0.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-300.00	0.00	0.00	-300.00	0.00	Aufgrund neuer Tickettypen mit QR Code ist keine Werbung mehr möglich.
6156	**Busgaragierung Sandhubel**	**48'743.30**	**43'643.30**	**-10'970.36**	**-7'000.00**	**26'000.00**	
3122.00	Strom	5'562.85	5'518.45	5'000.85	6'000.00	5'000.00	
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	1'374.45	0.00	0.00	2'000.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'099.20	7'200.35	1'915.98	5'000.00	2'000.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	4'619.90	925.50	337.81	1'000.00	1'000.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	46'250.00	46'250.00	0.00	0.00	0.00	Ab 2025 abgeschrieben.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'805.00	1'749.00	5'775.00	3'000.00	42'000.00	STWEG Beiträge. Im 2027 Nachzahlung für frühere Jahre.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	31.90	0.00	0.00	0.00	0.00	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	-24'000.00	-24'000.00	-24'000.00	Ab 2025 neue Vereinbarung.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	SR						
6158	**Parkgarage Innerarosa**	**195'603.93**	**341'176.55**	**205'602.36**	**212'700.00**	**200'500.00**	**Verlust**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	56'444.28	91'870.92	79'933.71	80'000.00	70'000.00	
3040.00	Familienzulage	712.55	983.65	1'271.75	800.00	800.00	
3040.02	Dienstkleider	1'624.00	12'420.15	54.00	0.00	1'000.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	27.55	28.40	0.00	100.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'510.90	2'414.05	5'976.00	2'000.00	2'000.00	Pikettentschädigung.
3040.05	Überzeitzulagen	47.45	76.75	10.30	100.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'705.40	7'116.05	7'258.20	7'000.00	7'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'743.40	5'871.80	7'598.50	6'000.00	8'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	55.20	65.60	176.15	100.00	200.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	275.85	491.40	0.00	400.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	29.70	47.25	28.60	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	194.80	296.00	304.95	300.00	300.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	772.55	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	12.00	15.00	15.00	0.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	0.00	344.60	0.00	800.00	
3100.00	Büromaterial	1'659.15	1'905.05	1'513.70	2'000.00	2'000.00	
3101.00	Betriebsmaterial	8'722.65	7'929.10	7'950.05	10'000.00	8'000.00	Ticketrollen und WC-Papier etc.
3101.02	Benzin, Diesel	3'949.80	4'720.10	4'302.35	4'000.00	4'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	34'456.45	37'094.14	64'233.38	20'000.00	20'000.00	Im 2025 E-Ladestation 25' und digitale Gästeinfo 20'.
3122.00	Strom	12'715.55	16'044.40	17'499.80	16'000.00	17'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	9'296.20	9'979.25	10'399.55	9'000.00	10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	2'153.90	3'165.70	5'000.00	10'000.00	Reinigungsarbeiten.
3130.02	Telefonie	3'866.30	3'696.70	4'076.40	4'000.00	4'000.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	3'172.71	3'527.37	4'010.60	3'000.00	5'000.00	Kommission Parkgebührensystem via App,
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	26'500.00	-24'467.70	0.00	0.00	Der transitorische Betrag von 26' für die Heizungsanalyse wurde nicht benötigt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'972.55	4'125.20	12'804.80	5'000.00	8'000.00	Im 2025 Einführung Abacus Zeiterfassung.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'534.90	3'675.25	3'745.45	3'500.00	3'800.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	609.15	841.50	370.75	600.00	700.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	330.20	635.40	752.55	300.00	900.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	40'208.90	102'981.95	29'420.50	40'000.00	78'500.00	Gemäss Detailliste.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	31'071.80	33'289.75	24'497.30	31'000.00	25'000.00	Gemäss Detailliste.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	1'470.80	9'406.60	2'677.80	5'000.00	5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'022.00	1'350.00	38.40	2'000.00	1'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1.96	0.00	0.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	242'711.00	239'911.00	234'395.00	241'500.00	207'400.00	Im 2026 Verkauf Parkplätze an Kulm.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	3'031.45	2'299.25	3'130.20	6'000.00	3'000.00	
4240.05	Parkgebühren Innerarosa	-261'845.02	-261'111.09	-258'828.08	-261'000.00	-253'000.00	Entwicklung im 2026.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-8'554.75	-17'626.44	-21'180.45	-18'000.00	-30'000.00	Heizkosten Skischule und Rückerstattung Strom E-Ladestation. Entwicklung 2026.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-243.05	0.00	0.00	0.00	
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	-13'182.90	-13'605.80	-22'650.00	-13'000.00	-20'000.00	Nebenkostenabrechnungen Parkplätze.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
619	**Werkbetrieb Arosa**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
	WM						
6190	**Werkbetrieb Arosa**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	242'187.19	225'922.38	196'326.05	230'000.00	204'000.00	
3040.00	Familienzulage	2'597.30	3'008.25	2'569.10	3'000.00	2'900.00	
3040.02	Dienstkleider	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'255.50	881.05	212.10	900.00	500.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'197.65	2'689.15	2'369.45	3'000.00	2'500.00	
3040.05	Überzeitzulagen	2'162.60	2'378.50	1'325.10	3'000.00	1'500.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	11'114.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'735.95	19'752.85	16'031.35	20'000.00	17'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	20'127.25	18'303.45	18'344.50	20'000.00	19'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2'003.65	1'912.05	1'826.95	2'000.00	2'000.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	155.30	148.80	124.50	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	838.55	821.10	667.75	800.00	700.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	326.00	198.00	110.00	300.00	300.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	209.60	344.60	300.00	400.00	2 Personen ä Fr. 140.00 offzieller Anlass und Fr. 60.00 Abteilungsanlass.
3100.00	Büromaterial	1'616.50	757.25	731.45	1'000.00	1'000.00	
3101.00	Betriebsmaterial	22'115.95	21'050.75	18'628.23	20'000.00	20'000.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	
3101.02	Benzin, Diesel	123'361.30	122'905.05	96'143.90	124'000.00	114'000.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	12'934.65	17'137.95	14'172.51	15'000.00	15'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'298.04	38'588.70	68'568.59	105'000.00	53'500.00	Gemäss Detailliste. Im 2025 inkl. Minibagger 34'. Im 2027 inkl. Reifenmontiermaschine und Metallkreissäge.
3113.00	Mobiliar, Möbel	0.00	0.00	0.00	25'000.00	10'000.00	Neue Büroeinrichtung für Werkhof.
3121.00	Heizmaterial	10'423.65	15'640.05	14'081.25	15'000.00	15'000.00	
3122.00	Strom	18'136.35	21'782.40	17'379.85	20'000.00	20'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	4'162.85	4'477.45	4'661.00	4'000.00	4'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'970.35	3'268.70	3'990.55	3'000.00	3'000.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	64.00	0.00	0.00	0.00	
3130.02	Telefonie	3'697.50	5'901.55	3'098.75	0.00	1'000.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'597.30	1'650.30	1'681.80	1'600.00	1'700.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	17'522.65	19'607.30	22'360.80	20'000.00	22'000.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	20'870.00	23'356.85	21'670.00	22'000.00	22'000.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'564.85	9'900.95	24'085.70	55'000.00	20'000.00	Im 2025 Podest und Treppe Holzlager. 2026 Ersatz Beleuchtung Werkstatt und E-Tankstellen. Im 2027 inkl. Ersatz von 2 Boilern.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	10'631.10	18'535.85	11'370.54	10'000.00	30'000.00	Im 2027 Unterhalt Scherenlift.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	183'554.70	195'842.85	184'770.12	235'000.00	190'000.00	Im 2026 Zusätzlich 50' für Ersatz Raupen an 3 Pistenfahrzeugen.
3160.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	Leasing E-Fahrzeuge (Ersatz) für Werk- und Ressortleiter.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	257.30	0.00	2'000.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	223'233.00	245'349.00	125'007.00	148'500.00	153'000.00	Werkhof Arosa, Fahrzeuge.
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	0.00	45'326.00	48'058.60	0.00	0.00	Liquidation Aebi TP VT 450 / Verkauf Kehrmaschine.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	824.65	825.20	985.20	2'000.00	900.00	
4240.01	Dienstleistungen	-10'758.30	-356.20	0.00	-5'000.00	0.00	
4250.00	Verkäufe	-47'102.80	-13'558.00	-4'768.35	-2'000.00	-3'000.00	Benzinverkauf an Stadt Chur. Im 2023 inkl. Verkauf Volvo L45F.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	-200.00	0.00	0.00	0.00	
4699.00	Rückverteilungen CO2-Abgabe	-5'583.10	-6'140.70	0.00	-5'000.00	-4'000.00	Über die AHV-Abrechnung und Mineralölsteuerrückerstattung.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-114'125.40	-112'781.35	-93'242.66	-122'000.00	-107'000.00	Dieselbezüge diverser Abteilungen.
4900.61	Int. Verr. Mat. Werkhof Arosa	-468'704.10	-619'488.10	-523'692.20	-652'600.00	-544'600.00	"Kosten Werkhof werden auf Bauamts-
4910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	-283'518.73	-275'668.98	-251'365.38	-283'400.00	-250'900.00	abteilungen verteilt."
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützungs-	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	Miete Feuerwehr.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
62	**Öffentlicher Verkehr**	**540'392.05**	**543'470.85**	**714'037.06**	**669'600.00**	**675'700.00**	
	JD						
622	**Regionalverkehr**	**540'392.05**	**543'470.85**	**714'037.06**	**669'600.00**	**675'700.00**	
6220	**Regionalverkehr**	**540'392.05**	**543'470.85**	**714'037.06**	**669'600.00**	**675'700.00**	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	579.35	986.50	821.50	900.00	900.00	Ruf Bus Fahrer.
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	822.00	0.00	900.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	25.65	36.10	31.30	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	3.70	5.30	5.10	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	32.65	34.05	0.00	0.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	3'022.65	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	Busfahrpläne.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'694.15	1'924.50	4'501.53	53'000.00	8'000.00	Im 2026 Erneuerung Bushaltestellen und Ueberprüfung Busfahrplan durch Fahrplanplaner.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	328.70	346.10	357.12	300.00	300.00	
3130.02	Telefonie	0.00	0.00	103.90	0.00	300.00	Ruf Bus Fahrer.
3130.14	Gemeindewerkleistungen	11'629.50	16'313.00	15'959.00	15'000.00	16'000.00	Ruf Bus Fahrer.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	10'350.05	0.00	0.00	0.00	Neuausschreibung Bus.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	22.45	23.30	23.75	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	3'289.00	3'289.00	3'289.00	3'300.00	3'300.00	Haltestellenanzeigen in Bussen.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	21'808.00	21'652.75	16'628.15	21'000.00	21'000.00	Bustaxi Schanfigg (Nettobelastung).
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	515'892.15	506'487.45	685'427.01	590'000.00	640'000.00	Arosa Bus: Pfosi AG 1.25' Mio., Zusatzkosten 100', Beiträge ABB 305' (bisher 235') / AT 455', = Nettobelastung. Im 2027 Fahrgästezählsystem 50'. Fahrplanverbesserungen ab 2027/28 200' folgen im Budget 2028.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	31.75	24.15	33.65	100.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-14'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-17'000.00	Werbung Crearosa.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-6'935.00	-4'000.00	0.00	0.00	0.00	Pauschalbetrag Gratisbuskonzept.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**232'480.03**	**1'024'796.32**	**351'307.48**	**175'000.00**	**432'700.00**	
71	**Wasserversorgung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
	RB						
710	**Wasserversorgung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	189'224.55	188'729.69	235'053.51	254'000.00	254'000.00	Seit 2025 zusätzlicher Mitarbeiter.
3040.00	Familienzulage	2'065.55	2'563.70	2'250.70	3'400.00	1'600.00	
3040.02	Dienstkleider	652.30	796.80	558.00	1'100.00	600.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	998.45	750.85	459.80	1'100.00	600.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'797.70	5'291.75	3'350.60	7'000.00	4'000.00	
3040.05	Überzeitzulagen	1'719.85	2'027.00	1'160.90	2'700.00	1'500.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	33'723.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'695.45	16'741.95	19'159.25	22'100.00	21'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	16'006.65	15'598.55	21'759.00	20'600.00	28'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	5.50	0.00	8.25	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1'614.70	1'670.45	2'189.40	2'300.00	2'800.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	125.90	130.05	154.50	200.00	200.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	666.85	696.00	794.05	1'100.00	900.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	537.00	480.00	620.02	700.00	700.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	589.75	0.00	900.00	500.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	92.00	321.00	488.00	500.00	500.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	209.60	344.60	400.00	600.00	
3100.00	Büromaterial	330.15	24.90	0.00	200.00	200.00	
3101.00	Betriebsmaterial	22'255.10	15'576.80	31'065.65	20'000.00	25'000.00	Ersatz Hydranten, Schieber, Wassermesser etc.
3101.02	Benzin, Diesel	1'328.90	389.50	120.12	1'000.00	1'500.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	669.00	68.30	1'290.75	200.00	1'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'752.05	10'971.20	20'685.11	10'000.00	10'000.00	Im 2023 Sicherstellung WV für Strommangellage. Im 2025 Lösomat Tal.
3113.00	Mobiliar, Möbel	0.00	8'565.75	0.00	7'000.00	0.00	Im 2024 Ersatz Bürotische Wasserversorgung im Haus EWA.
3122.00	Strom	68'818.20	84'942.00	79'169.89	84'000.00	80'000.00	Inkl. Grundwasserpumpwerk wegen Beschneiung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'183.95	27'007.50	74'834.93	100'000.00	80'000.00	Selbstkontrollkonzept Tal sowie Revisionen Hydranten und Schieber.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	721.50	758.35	758.75	800.00	800.00	Für Wasserrechnungen.
3130.02	Telefonie	5'441.20	6'239.95	5'666.09	6'500.00	6'000.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'931.10	385.20	2'059.85	400.00	2'000.00	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	9'940.00	4'962.50	3'000.00	4'000.00	4'000.00	Brunnenmeister Tal.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	45'164.95	39'670.20	82'335.77	90'000.00	80'000.00	Inkl. Planung von Projekten. Im 2027 Gesetzesrevision 20'.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	0.00	111.01	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'597.15	3'679.70	4'296.65	3'500.00	4'300.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	0.00	778.40	1'000.00	800.00	Strassenverkehrssteuern
3140.00	Baulicher Unterhalt Arosa	214'500.10	202'463.95	194'757.11	165'000.00	200'000.00	Jährliche Leitungssanierungen.
3140.30	Baulicher Unterhalt Tal	0.00	0.00	0.00	265'000.00	260'000.00	Jährliche Leitungssanierungen und Mängelbehebungen ALT.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	27'668.60	17'365.10	79'682.80	90'000.00	70'000.00	Rittmeyer, Bilfit, Wedeco, Revisionen Druckreduzierventile. Im 2025 Ersatz Grundwasserpumpe Isel.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	0.00	991.60	3'132.92	2'000.00	2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'997.00	1'997.00	1'997.00	2'000.00	2'000.00	Baurechtsentschädigungen Castiel / Litzirüti.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'767.25	854.10	5'545.10	1'500.00	1'000.00	Ab 2026 zusätzlicher PW.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15.81	2.67	2'487.69	200.00	200.00	
3190.02	MWST-Vorsteuerkürzungen	4'156.15	5'111.48	7'153.99	4'000.00	7'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	529'620.00	608'573.00	469'431.45	516'000.00	477'300.00	Viele Investitionen verursachen hohe Abschreibungen.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	22'138.35	36'427.95	41'273.42	35'000.00	40'000.00	Wasseruntersuchungskosten und Landschaftsfranken.
3614.00	Entschädigung an öff. Unternehmungen	11'231.40	11'231.40	14'265.87	11'200.00	12'000.00	Zählerablesung durch Arosa Energie.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'620.20	2'799.15	4'685.80	2'000.00	4'000.00	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	8'436.65	11'150.80	9'426.45	11'700.00	6'800.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	1'045.00	1'823.00	0.00	1'000.00	1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'500.00	20'500.00	20'500.00	20'000.00	20'000.00	Finanzverwaltung 10', Bauverwaltung 10'.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	5'103.35	4'962.05	4'524.60	5'100.00	3'700.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	821.14	0.00	0.00	0.00	0.00	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	79'463.05	70'675.10	63'142.30	67'100.00	91'500.00	Verzinsung VV im 2023 zu 2.28%, im 2024 zu 1.48%, im 2025 zu 0.92% und im 2026 zu 1.06% (Vorgabe Kanton !?!).
4240.01	Dienstleistungen	-54'817.30	-49'457.00	-44'972.05	-50'000.00	-45'000.00	Beitrag ABB für Strom Beschneiung.
4240.08	Wassergebühren	-1'122'756.75	-1'204'473.85	-1'272'487.50	-1'252'000.00	-1'262'000.00	Gemäss detaillierter Berechnung.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	-489.60	-35'045.80	0.00	0.00	Anteil an Wasseruhren.
4510.00	**Entnahmen aus SpezFina des EK**	**-219'135.80**	**-182'346.89**	**-197'747.70**	**-543'500.00**	**-504'600.00**	**Verlust Spezialfinanzierung.**
72	**Abwasserbeseitigung**	**58'281.55**	**67'133.80**	**38'290.52**	**45'500.00**	**32'200.00**	
720	**Abwasserbeseitigung**	**58'281.55**	**67'133.80**	**38'290.52**	**45'500.00**	**32'200.00**	
	WM						
7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**	**58'281.55**	**67'133.80**	**38'290.52**	**45'500.00**	**32'200.00**	**WC-Anlagen**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	0.00	4'106.22	10'000.00	8'000.00	Ab 2025 detailliertere Stundenrapportierung.
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	55.05	0.00	100.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	0.00	0.00	4.55	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	45.25	0.00	0.00	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	28.40	0.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	0.00	332.75	0.00	600.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	393.00	0.00	700.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	0.00	0.00	37.85	0.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.00	2.60	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	13.85	0.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'352.45	3'820.85	316.10	3'000.00	1'500.00	WC Papier, Reinigungsmittel.
3122.00	Strom	556.50	688.15	639.35	600.00	600.00	
3123.00	WKK-Gebühren	469.45	434.40	448.20	500.00	500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'305.65	1'500.95	1'988.00	1'500.00	1'500.00	Sanitär etc.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	127.00	132.05	134.60	100.00	100.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	846.85	0.00	500.00	500.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	22'917.00	22'913.00	0.00	0.00	0.00	WC Oberseeparkplatz. Ab 2025 abgeschrieben.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'848.70	16'275.05	12'107.60	19'000.00	15'000.00	Strandbad und Kursaal sowie Prätschlistall?
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'892.30	1'724.20	1'360.95	1'000.00	300.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	9'842.80	13'009.25	10'997.55	6'500.00	1'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	5'953.90	5'789.05	5'278.65	2'800.00	1'200.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	15.80	0.00	0.00	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	FS						
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	254'267.11	253'563.27	251'417.42	260'000.00	270'000.00	
3040.00	Familienzulage	2'251.65	2'803.75	2'668.95	2'900.00	6'000.00	
3040.02	Dienstkleider	768.10	835.25	727.01	900.00	900.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'088.45	821.15	339.35	900.00	900.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'905.20	2'506.35	2'194.50	2'600.00	2'600.00	
3040.05	Überzeitzulagen	1'874.85	2'216.80	1'376.60	2'300.00	2'300.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	2'520.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'258.30	19'446.40	17'823.35	19'600.00	20'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	17'449.00	17'059.25	19'518.90	17'200.00	20'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2'107.75	2'170.45	2'371.75	2'300.00	3'000.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	162.95	169.10	160.85	300.00	300.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	794.55	823.55	759.65	900.00	900.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	127.00	725.00	2'705.42	800.00	8'000.00	VSA Kurse neuer Klärwärter.
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	779.98	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	726.00	873.00	959.00	1'000.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	209.60	344.60	300.00	600.00	3 Personen ä Fr. 140.00 offzieller Anlass und Fr. 60.00 Abteilungsanlass.
3100.00	Büromaterial	1'242.70	1'149.25	680.00	1'000.00	1'000.00	
3101.00	Betriebsmaterial	94'175.75	134'677.25	109'073.92	130'000.00	120'000.00	Phosphatfüllung, Schlammbehandlung etc.
3101.02	Benzin, Diesel	414.65	312.10	0.00	300.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	8'340.25	10'985.60	20'354.06	11'000.00	13'000.00	Reinigungsmittel für Becken, Oel, Fett etc.
3110.00	Büromaschinen und Geräte	5'317.50	5'516.70	4'278.48	5'000.00	5'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'338.00	54'241.40	46'572.79	10'000.00	10'000.00	Im 2024 Ersatz Suzuki Jimmy. Im 2025 Ersatz Hochdruckreiniger und Toyota Proace.
3121.00	Heizmaterial	6'287.15	7'142.60	16'050.04	6'000.00	10'000.00	
3122.00	Strom	172'356.75	189'674.30	165'584.51	190'000.00	170'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	17'650.35	18'769.40	21'120.78	19'000.00	21'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'571.50	101'426.49	112'539.84	105'000.00	100'000.00	Klärschlammtransporte, Kanalisation spühlen, Schlammstapel leeren. Im 2025 Kanal-TV-Aufnahmen.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	19.05	770.10	0.00	800.00	800.00	Versand WKK-Rechnungen.
3130.02	Telefonie	5'631.65	5'278.85	6'398.65	5'200.00	6'000.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	850.00	850.00	850.00	900.00	900.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	57'294.85	57'241.45	43'303.68	127'000.00	120'000.00	Es müssen alle 15 Jahre GEP Aufnahmen gemacht werden (2026). Im 2027 inkl. Masterplan.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'444.00	6'530.20	8'954.81	7'000.00	8'000.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	7'443.70	7'409.55	7'387.45	7'500.00	7'600.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	0.00	492.00	500.00	500.00	Strassenverkehrssteuern

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	88'097.05	107'911.95	80'715.23	120'000.00	140'000.00	Im 2023 RB1200 Ersatz Schieber. Im 2024 vier Messanlagen (Durchfluss, Ablauf, Temp., Sauerstoff) ersetzen. Im 2025 Pumpe Bodenschlamm und Rührwerk Schlammstapel.
3140.30	Baulicher Unterhalt ü. Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	200'000.00	200'000.00	Bisher in Investitionsrechnung.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	69'098.95	92'137.43	68'595.76	110'000.00	80'000.00	Im 2026 Pumpenrevision ARA.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	4'331.45	1'454.40	2'809.11	3'000.00	3'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'300.00	3'532.00	3'532.00	3'300.00	7'400.00	Baurechtszins Regenbecken und Biofiltrationsgebäude.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'363.60	1'333.00	1'737.70	1'000.00	1'500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	27.19	2.65	2'487.72	0.00	500.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	307'639.00	303'721.30	298'460.60	334'600.00	325'700.00	ARA's und Kanalisation sowie GEP's.
3600.00	Gebühren Bund	27'324.00	26'964.00	27'072.00	27'000.00	27'100.00	Gesetzlicher Beitrag an Elimination Mikroverunreinigungen.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'900.00	3'200.00	4'450.00	3'200.00	4'000.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	50'912.50	48'805.15	55'776.32	49'000.00	52'000.00	Klärschlammablieferung Stadt Chur.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'826.15	4'090.55	1'231.35	3'000.00	2'000.00	Interner Dieselbezug.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	8'905.40	11'770.25	9'950.15	13'000.00	6'800.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	380.00	590.00	0.00	600.00	600.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	Finanzverwaltung 10', Bauverwaltung 10'.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	5'386.85	5'237.70	4'775.95	5'700.00	4'900.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	421.71	0.00	1'003.96	0.00	0.00	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	131'955.30	99'580.15	64'491.65	70'600.00	85'100.00	Verzinsung VV im 2023 zu 2.28%, im 2024 zu 1.48%, im 2025 zu 0.92% und im 2026 zu 1.06% (Vorgabe Kanton !?!).
4240.07	Abwassergebühren	-1'116'879.20	-1'200'828.15	-1'251'685.10	-1'241'000.00	-1'624'000.00	Gemäss detaillierter Berechnung mit Gebührenerhöhung ab 1.11.26.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	-10'825.05	-1'683.75	0.00	0.00	Reparaturkosten Kanalisationsleitung.
4510.00	**Entnahmen aus SpezFina des EK**	**-396'293.76**	**-424'875.49**	**-264'028.99**	**-661'200.00**	**0.00**	**Verlust Spezialfinanzierung.**
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	0.00	0.00	0.00	0.00	**-266'900.00**	**Strassenentwässerungsbeitrag gemäss Vorstandsbeschluss vom 28.04.2026.**

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
73	**Abfallwirtschaft**	**-326'094.12**	**181'487.31**	**-91'509.33**	**-421'900.00**	**-108'700.00**	
	WM						
730	**Abfallwirtschaft**	**-326'094.12**	**181'487.31**	**-91'509.33**	**-421'900.00**	**-108'700.00**	
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**8'464.35**	**9'877.25**	**8'132.40**	**12'300.00**	**6'000.00**	**Tierkadaver**
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	2'568.00	3'036.40	2'253.35	3'000.00	3'700.00	Beitrag Tierkörpersammelstelle Stadt Chur gemäss Rechnung 2026.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	630.75	574.75	453.65	0.00	300.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	3'280.95	4'336.40	3'665.85	6'500.00	1'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	1'984.65	1'929.70	1'759.55	2'800.00	600.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	231'362.94	222'912.11	262'078.03	250'000.00	270'000.00	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	14'510.25	31'321.75	0.00	0.00	0.00	Im 2023/4 wurde ein Chauffeur dazugemietet .
3040.00	Familienzulage	2'521.30	3'065.35	3'534.95	3'000.00	6'000.00	
3040.02	Dienstkleider	400.00	695.00	0.00	500.00	500.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'218.75	897.80	291.80	1'000.00	600.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'133.35	2'740.15	2'906.50	2'500.00	2'500.00	
3040.05	Überzeitzulagen	2'099.35	2'423.65	1'823.25	2'500.00	2'500.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	0.00	0.00	294.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'158.60	19'845.60	21'370.60	21'000.00	22'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	19'538.45	18'650.70	25'241.20	22'000.00	26'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1'904.50	1'918.85	2'430.50	2'000.00	3'000.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	147.55	149.50	165.85	200.00	200.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	814.00	825.50	890.55	900.00	900.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	Vertiefungskurs Leitung Entsorgungsanlage.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	314.00	1'232.00	636.00	1'000.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	419.20	172.30	200.00	200.00	
3101.00	Betriebsmaterial	11'828.60	13'746.45	9'552.89	13'000.00	11'000.00	Beutel für Robidog etc.
3101.03	Verbrauchsmaterial	29'905.35	33'707.20	46'409.98	33'000.00	38'000.00	Säcke Petroplast.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'111.00	1'004.65	917.85	1'000.00	1'000.00	Abfuhrpläne.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'948.02	8'595.05	23'222.90	17'000.00	15'000.00	Neue Abfallhaie. Im 2025 Anschaffung Anhänger für Aschen- und Ölfässer.
3121.00	Heizmaterial	13'359.75	10'972.30	7'721.42	11'000.00	9'000.00	Kehrichtverladestation Arosa.
3122.00	Strom	9'983.85	9'899.75	8'211.55	10'000.00	9'000.00	Kehrichtverladestation Arosa.
3123.00	WKK-Gebühren	2'175.90	2'191.75	2'213.41	2'200.00	2'200.00	Kehrichtverladestation Arosa.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	399'219.05	425'227.10	413'951.89	420'000.00	430'000.00	Abfuhr-, Bahntransport-, Verbrennungskosten etc. (im 2027 Mehrkosten RhB)
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	880.85	98.65	860.91	1'000.00	900.00	
3130.02	Telefonie	245.50	674.45	319.00	600.00	1'600.00	Im 2027 neue Brandmeldeanlage.
3130.03	Post- und Bankspesen	34.67	82.66	128.65	100.00	400.00	Gebühren EC-Gerät Kehrichtsammelstelle.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	250.00	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'304.80	1'321.95	1'347.10	1'300.00	1'800.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	626.80	1'314.80	1'320.50	1'300.00	1'300.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	581.45	0.00	2'009.30	600.00	2'000.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	37'210.45	58'470.15	63'493.38	100'000.00	180'000.00	Molok Mulden und allg. Unterhalt Kehrichthäuser etc. Im 2025 Füllstandsensoren für abgelegene Molocks. Im 2026 inkl. Neubau öffentliche Sammelstelle Surlej. Im 2027 diverse Sammelstellen. **Neuer Anstrich Kehrichtverladestation 120'.**
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	2'556.50	4'818.35	7'520.85	34'000.00	6'000.00	Im 2026 Revision Presse Verladestation.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	23'667.00	41'878.65	16'327.91	40'000.00	30'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	7'900.15	16'088.60	14'485.00	16'000.00	15'000.00	Baurechtszins RHB Parzelle 2106 und Anschlussgleis.
3170.00	Reisekosten und Spesen	105.00	0.00	289.95	200.00	900.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	26.28	4'195.77	1'809.47	100.00	100.00	
3190.02	MWST-Vorsteuerkürzungen	3'153.62	540.24	513.92	3'000.00	500.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	86'378.00	91'036.25	58'995.00	55'900.00	84'000.00	Ab 2027 mit Ersatz Kehrichtwagen.
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	**117'834.66**	**42'107.97**	**124'260.56**	**15'300.00**	**-14'200.00**	
3600.00	Gebühren Bund	1'270.00	1'270.00	1'270.00	1'300.00	1'800.00	Radio und TV Abgabe.
3601.00	Gebühren Kanton	0.00	900.00	0.00	0.00	0.00	Betriebsbewilligung Abfallanlage.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	21'766.05	22'907.75	18'640.55	18'000.00	15'000.00	Dieselbezug Kehrichtfahrzeug mit Tal.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	28'122.25	37'169.30	31'421.55	50'300.00	10'900.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	250.00	0.00		0.00	0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	120'000.00	120'000.00	127'547.00	120'000.00	120'000.00	Verwaltungs- und EDV-Kosten 20' / Abfallentsorgung 100'.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	17'011.10	16'540.15	15'081.95	22'000.00	19'800.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	49'250.65	57'215.07	47'213.20	58'000.00	61'000.00	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	8'422.65	2'091.65	275.50	-1'200.00	-2'200.00	Verzinsung VV im 2023 zu 2.28%, im 2024 zu 1.48%, im 2025 zu 0.92% und im 2026 zu 1.06% (Vorgabe Kanton !?!).
4240.06	Abfallverbrauchsgebühren	-524'182.27	-513'946.11	-515'222.30	-520'000.00	-515'000.00	
4240.09	Abfallgrundgebühren	-654'755.25	-714'239.60	-749'473.55	-737'000.00	-750'000.00	
4250.00	Verkäufe	0.00	-6'556.00	0.00	0.00	0.00	Im 2024 wurde ein Molok verkauft.
4250.02	Verkauf Sonderabfall	-53'037.65	-55'119.66	-52'936.62	-55'000.00	-55'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'584.20	-7'941.45	-4'389.20	-5'000.00	-5'000.00	
4270.00	Bussen	-100.00	-150.00	-300.00	0.00	0.00	
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-25'892.02	-5'797.00	-23'188.00	-6'000.00	-23'000.00	Verzinsung Dotationskapital GEVAG.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-4'100.00	-4'300.00	-4'700.00	-4'100.00	-500.00	Probelokal, Clavadetscher / ab 2027 ohne Aufenthaltsraum Sanität.
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	Ballon Club Arosa.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'000.00	Verladebeiträge Bundesamt für Verkehr.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-19'691.70	-7'294.00	-6'859.00	-8'000.00	-7'000.00	Bahntransportbeitrag ANU.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	0.00	-1'120.00	0.00	0.00	0.00	Kehrichtsäcke für Camping.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-2'000.00	-2'500.00	-3'150.00	-2'500.00	-2'500.00	Abfallentsorgung Badi, Friedhof.
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützungs-	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00	Signalisationslager.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	WM						
7302	**Deponie Bruchhalde Arosa**	**-17'045.52**	**-6'040.03**	**-19'487.61**	**-7'700.00**	**15'500.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	103'705.18	89'397.13	101'536.47	80'000.00	50'000.00	
3040.00	Familienzulage	1'125.35	1'218.05	1'370.35	1'000.00	700.00	
3040.02	Dienstkleider	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	544.00	356.75	113.15	500.00	100.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	952.20	1'088.85	1'126.75	1'000.00	600.00	
3040.05	Überzeitzulagen	937.00	963.05	706.80	1'000.00	500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'551.10	7'886.05	8'284.60	8'000.00	4'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	8'720.65	7'411.20	9'785.10	8'000.00	5'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	850.05	762.50	942.20	1'000.00	500.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	65.85	59.40	64.30	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	363.30	327.85	345.20	300.00	100.00	
3101.02	Benzin, Diesel	12'075.00	12'788.10	12'102.55	12'000.00	8'000.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	199.75	1'000.00	0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	14'593.50	0.00	0.00	19'000.00	2024 Baggerschaufel musste aus Sicherheitsgründen ersetzt werden. Im 2027 Schaufelwaage Stausee.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	265'765.90	330'074.50	606'422.52	200'000.00	250'000.00	Materialaufbereitung durch Dritte. Hängt davon ab, ob weiterhin Kiesprodukte produziert werden können.
3130.02	Telefonie	0.00	50.00	0.00	100.00	100.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	46'084.80	17'279.45	14'675.25	15'000.00	20'000.00	Im 2027 Abschlussprojekt Deponie Bruchhalde.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'250.00	297.80	126.45	1'000.00	50'000.00	Rekultivierung und allenfalls Freilegung der Gerinne (Gewässer).
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	5'300.00	Benützungsrecht Kiesdeponie und Grüngutdeponie BG Arosa.
3170.00	Reisekosten und Spesen	84.00	0.00	123.60	0.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	-0.01	0.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	6'847.00	6'438.30	0.00	0.00	1'200.00	Caterpillar ab 2025 abgeschrieben. Ab 2027 mit Sammel- und Sortierplatz.
3600.00	Gebühren Bund	10'590.00	20'880.00	-20'560.00	1'000.00	1'000.00	Altlastenabgabe Inertstoffdeponie BAFU (Rechnung 2024 war falsch und wurde im 2025 zurückerstattet.)
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	3'604.40	3'284.20	2'592.30	2'000.00	1'000.00	Diesel
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	18'748.15	24'779.50	20'947.70	21'100.00	10'900.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	22'885.00	738.25	4'029.60	0.00	0.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	11'340.75	11'026.75	10'054.60	9'200.00	7'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	12.55	0.00	0.00	0.00	0.00	
4240.01	Dienstleistungen	-15.70	0.00	0.00	0.00	0.00	
4240.02	Deponiegebühren	-145'772.30	-10'883.75	-111'326.65	-10'000.00	0.00	
4250.01	Materialverkäufe Deponie	-307'896.75	-520'224.45	-750'945.70	-325'000.00	-400'000.00	Kiesverkauf.
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	-10'905.00	19'450.00	104'045.50	0.00	0.00	
4900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	-45'818.00	-12'083.00	-24'250.00	-20'000.00	-20'000.00	Material für eigene Projekte.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-31'840.00	-34'000.00	-12'000.00	-16'000.00	0.00	Arbeiten Deponiewart für andere Abteilungen.
	WM						
7303	**Deponie Val Mischein St. Peter**	**11'286.50**	**21'183.09**	**-17'199.05**	**-18'500.00**	**60'000.00**	
3122.00	Strom	0.00	0.00	45.00	0.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'225.25	5'642.80	4'329.85	5'000.00	85'000.00	Im 2027 Abschlussarbeiten Phase 1 mit Umlegung Gewässer. Zwischendeponiertes Material umdeponieren.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	740.45	2'747.65	1'572.60	3'000.00	3'000.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	12'798.00	12'792.64	0.00	0.00	0.00	Ab 2025 abgeschrieben.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0.00	0.00	0.00	18'500.00	12'000.00	Grundeigentümerentschädigung.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	374.40	0.00	0.00	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	8.85	0.00	0.00	0.00	0.00	
4240.16	Deponiegebühren Egga	-3'860.45	0.00	-23'146.50	-45'000.00	-40'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	WM						
7304	**Deponie Ris Litzirüti**	**-328'799.45**	**156'467.00**	**-62'955.07**	**-408'000.00**	**-190'200.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	88'391.01	78'140.69	79'487.11	120'000.00	120'000.00	
3040.00	Familienzulage	958.30	1'065.25	1'067.00	1'000.00	1'000.00	
3040.02	Dienstkleider	200.00	0.00		0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	463.25	312.00	853.10	500.00	500.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	810.85	952.25	877.30	1'000.00	1'000.00	
3040.05	Überzeitzulagen	797.90	842.25	550.35	800.00	800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'281.75	6'896.75	6'450.65	10'000.00	10'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	7'426.10	6'481.50	7'618.95	10'000.00	10'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	723.85	666.85	733.65	800.00	800.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	56.10	51.95	50.05	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	309.40	286.70	268.80	300.00	300.00	
3101.00	Betriebsmaterial	1'692.05	2'616.89	3'115.30	3'000.00	8'000.00	Im 2027 Spezialsamen für Begrünung.
3101.02	Benzin, Diesel	30'699.00	21'962.40	11'317.60	35'000.00	35'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	51'347.45	0.00	0.00	0.00	Im 2024 3D GPS Gerät für Bagger.
3122.00	Strom	2'851.65	6'355.65	5'239.25	6'000.00	6'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'629.34	16'889.90	43'304.20	30'000.00	50'000.00	Transporte. Im 2023 Digitalisierung Waage.
3130.02	Telefonie	90.00	96.90	455.25	100.00	600.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	31'283.80	28'987.90	12'668.60	30'000.00	30'000.00	STW, Geo-Baulabor.
3134.00	Betriebshaftpflicht	15'750.00	15'750.00	15'750.00	16'000.00	16'000.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	0.00	686.55	689.45	700.00	700.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	31'226.70	29'119.40	564.66	30'000.00	50'000.00	Im 2027 inkl. Erweiterung Trockenmauern.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	141.85	141.20	703.65	1'000.00	3'000.00	Waschanlage
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	0.00	0.00	2'082.55	0.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	85.70	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	31'936.00	31'936.00	31'936.00	31'900.00	31'900.00	Erschliessung und Bagger.
3600.00	Gebühren Bund	0.00	6'960.00	1'540.00	7'000.00	7'000.00	Abgaben BAFU.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	96'660.45	145'707.67	49'943.06	123'000.00	300'000.00	Grundeigentümerentschädigung m3 à Fr. 8.05.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'252.75	2'052.65	1'620.20	2'000.00	1'500.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	11'717.60	15'487.20	13'092.30	21'100.00	15'000.00	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	0.00	0.00		0.00	0.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	7'087.95	6'891.70	6'284.15	9'200.00	9'900.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	650.00	514.20	749.05	1'500.00	700.00	
4240.17	Deponiegebühren	-822'002.10	-320'618.90	-358'023.40	-900'000.00	-900'000.00	Hängt von Baustart der Grossprojekte ab.
4900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	-22'885.00	-2'113.95	-4'029.60	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
74	**Verbauungen**	**124'799.91**	**247'350.45**	**48'829.91**	**154'800.00**	**134'500.00**	
	UK / DB						
740	**Verbauungen**	**0.00**	**125'191.15**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
7400	**Verbauungen**	**0.00**	**125'191.15**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	125'191.15	0.00	0.00	0.00	Hangsicherung Verbrunnawald (Melioration Lüen).
741	**Gewässerverbauungen**	**112'297.06**	**110'318.60**	**44'302.26**	**125'300.00**	**120'000.00**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**112'297.06**	**110'318.60**	**44'302.26**	**125'300.00**	**120'000.00**	**Behebung Unwetterschäden**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	1'196.04	7'255.34	1'480.92	5'000.00	2'000.00	
3040.00	Familienzulage	12.90	98.20	19.75	100.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	6.25	28.75	1.65	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	10.90	87.80	16.25	100.00	0.00	
3040.05	Überzeitzulagen	10.75	77.65	10.20	100.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	98.05	635.90	119.50	500.00	100.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	100.00	597.60	141.15	500.00	200.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	9.75	61.50	13.60	100.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.75	4.80	0.95	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4.15	26.45	5.00	0.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'771.00	39'348.25	22'271.00	50'000.00	25'000.00	Vermehrt Unwetterschäden zu erwarten.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	17'146.20	0.00	650.75	10'000.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'685.75	0.00	5'127.65	5'000.00	5'000.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	52'028.00	39'748.90	28'312.00	36'400.00	64'200.00	Bachverbauungen. Ab 2027 mit Melchernabach.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'840.00	9'000.00	720.00	7'000.00	0.00	Arbeiten Deponiewart.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'200.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	5'031.07	13'088.01	15'183.69	10'000.00	20'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	345.50	259.45	464.15	500.00	400.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0.00	0.00	-30'235.95	0.00	0.00	Im 2025 Beitrag AWN für Schutzbaute Dörfji / Schmitten.
742	**Lawinenverbauungen**	**12'502.85**	**11'840.70**	**4'527.65**	**29'500.00**	**14'500.00**	
7420	**Lawinenverbauungen**	**12'502.85**	**11'840.70**	**4'527.65**	**29'500.00**	**14'500.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	Im 2026 Reparaturarbeitern Seta Langwies.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	12'407.00	11'768.90	4'423.00	4'400.00	4'400.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00	0.00	5'000.00	10'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	95.85	71.80	104.65	100.00	100.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**0.00**	**135.50**	**22'279.75**	**45'000.00**	**24'900.00**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**0.00**	**135.50**	**22'279.75**	**45'000.00**	**24'900.00**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**0.00**	**135.50**	**22'279.75**	**45'000.00**	**24'900.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	0.00	8'348.91	15'000.00	8'000.00	
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	111.55	0.00	100.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	0.00	0.00	9.20	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	0.00	0.00	91.70	0.00	100.00	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	57.55	0.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	0.00	674.40	0.00	700.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	674.40	0.00	700.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	0.00	0.00	76.70	0.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.00	5.25	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	28.10	0.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	135.50	12'184.49	15'000.00	12'000.00	Neophytenkonzept und Umsetzung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	17.50	0.00	0.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'200.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**7'000.50**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
761	**Luftreinhalt.+Klimaschutz,übr.Bekämpf.Umwelts**	**7'000.50**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
7610	**Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige**	**7'000.50**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000.50	0.00	0.00	0.00	0.00	KMU Checkup Nachhaltigkeit durch tfy-consult AG.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
77	**Übriger Umweltschutz**	**114'800.59**	**187'535.41**	**121'330.38**	**151'800.00**	**138'800.00**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**114'800.59**	**187'535.41**	**121'330.38**	**151'800.00**	**138'800.00**	
	MB						
7710	**Friedhof und Bestattung**	**114'800.59**	**187'535.41**	**121'330.38**	**151'800.00**	**138'800.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	18'857.25	20'715.91	18'515.65	20'000.00	20'000.00	
3040.00	Familienzulage	206.20	282.70	247.75	200.00	200.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	99.70	82.80	20.45	100.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	174.50	252.70	203.70	200.00	200.00	
3040.05	Überzeitzulagen	171.70	223.50	127.80	200.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'566.95	1'797.25	1'497.70	1'800.00	1'500.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'598.00	1'720.00	1'768.95	1'700.00	1'800.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	6.80	7.65	3.10	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	155.75	176.95	170.35	200.00	200.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	13.05	14.90	12.05	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	66.60	76.10	62.40	0.00	100.00	
3101.00	Betriebsmaterial	463.10	2'584.37	1'196.15	2'000.00	1'500.00	Pflanzen, Kreuze, Gemeinschaftsgrab.
3101.03	Verbrauchsmaterial	614.40	1'129.90	179.15	1'000.00	500.00	Bauamt: Platten und Kies.
3122.00	Strom	2'248.35	2'521.50	2'483.95	3'000.00	2'500.00	Friedhofmagazin und Leichenhalle.
3123.00	WKK-Gebühren	189.35	186.70	181.80	200.00	200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'446.82	97'651.95	100'036.80	90'000.00	95'000.00	Bestattungskosten, Grabunterhalt.
3130.14	Gemeindewerkleistungen	3'941.85	4'288.40	2'594.20	4'000.00	3'000.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2'448.90	51'571.05	2'630.90	22'000.00	13'000.00	Im 2024 Friedhofmauer in Langwies. Im 2026 Erstellung Parkplatz beim Friedhof Castiel. Im 2027 Erstellung Gemeinschaftsgrab Molinis.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	236.00	0.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6.41	7.00		0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'807.00	11'799.55	7'482.00	7'500.00	7'500.00	Sanierung Friedhofmauern.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	12'435.45	10'907.90	8'417.80	10'000.00	10'000.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'081.30	985.25	777.70	1'000.00	1'000.00	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	5'624.45	7'433.85	6'284.30	7'800.00	5'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	500.00	775.00	364.00	800.00	800.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	3'402.20	3'308.05	3'016.40	3'400.00	3'700.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	11'685.46	20'522.53	12'331.78	20'000.00	20'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	129.90	99.70	144.15	200.00	100.00	
4220.00	Taxen und Kostgelder	-4'800.00	-8'500.00	-2'530.75	-5'000.00	-5'000.00	Privatgräber.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-14'756.35	-17'521.90	-22'713.15	-16'000.00	-20'000.00	Bestattungskosten.
4260.03	Einnahmen Grabunterhaltsfonds	-12'435.45	-10'907.90	-8'417.80	-10'000.00	-10'000.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-11'751.25	-17'157.95	-16'494.90	-15'000.00	-15'000.00	Grabunterhalt finanziert aus Fonds.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
79	**Raumordnung**	**253'691.60**	**341'153.85**	**212'086.25**	**199'800.00**	**211'000.00**	
790	**Raumordnung**	**253'691.60**	**341'153.85**	**212'086.25**	**199'800.00**	**211'000.00**	
	JA						
7900	**Raumordnung**	**253'691.60**	**341'153.85**	**212'086.25**	**199'800.00**	**211'000.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	134.65	151.35	172.95	200.00	200.00	Für Teilrevisionen.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	16'616.30	13'134.50	10'275.30	15'000.00	15'000.00	Ortsplanung.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	213'316.00	167'848.00	173'011.00	190'400.00	197'600.00	Ortsplanung (Abschreibung über 10 Jahre).
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	0.00	232'331.55	0.00	0.00	0.00	Abschreibung Planungskosten Wätterweide, da an der Urne abgelehnt.
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierung FK	3'732.80	2'109.50	1'330.70	3'200.00	1'500.00	Verzinsung Mehrwertausgleich Umzonung Rössliparkplatz.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	152'220.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Forstdepositum Schneesportgebiet Ost.
3511.00	Einlage in Fonds des EK	263'690.00	127'057.00	43'050.00	100'000.00	100'000.00	Einnahmen Lenkungsabgaben.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	118'648.30	35'611.30	69'937.57	100'000.00	100'000.00	Aus Lenkungsabgabenfonds: Entflechtung Bike und Brunnen am Obersee im 2023. Im 2025 inkl. 51' für Geländekorrektur SSSA.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	688.75	419.40	529.65	1'000.00	500.00	
4039.02	Lenkungsabgabe Zweitwohnungen	-263'690.00	-127'057.00	-43'050.00	-100'000.00	-100'000.00	Lenkungsabgabe.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'286.25	-11'728.05	-900.00	-10'000.00	-5'000.00	Weiterverrechnungen DL Dritter für Dritte.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen	-152'220.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Forstdepositum Schneesportgebiet Ost.
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	-90'981.65	-98'723.70	-42'270.92	-100'000.00	-100'000.00	Projektbeiträge aus Lenkungsabgabentopf (siehe Konto 3635.00).
4940.01	Verzinsung Spez. Fin.	-3'177.30	0.00	0.00	0.00	0.00	Verzinsung Fonds Mehrwertausgleich KRG (Vorgabe Kanton).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**7'246'254.61**	**5'312'995.25**	**6'752'615.12**	**3'529'800.00**	**3'494'900.00**	
	CS						
8110	**Landwirtschaft**	**91'105.35**	**134'595.75**	**145'069.13**	**-56'500.00**	**-20'000.00**	
3000.00	Behördenentschädigungen	6'480.00	7'750.00	9'734.60	8'000.00	9'000.00	Kommission für Alpen und Weiden sowie Melioration Langwies und Castiel
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	22'107.61	25'381.24	25'174.39	25'000.00	25'000.00	Alpsekretariat inkl. Meliorationen sowie Einsätze Bauamt Arosa.
3040.00	Familienzulage	31.60	66.75	116.60	0.00	100.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	15.30	19.55	9.60	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	26.75	59.70	95.85	0.00	100.00	
3040.05	Überzeitzulagen	26.35	52.80	60.15	0.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'283.95	2'291.30	2'320.45	2'500.00	2'400.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'922.05	2'120.40	2'480.10	2'500.00	2'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	42.85	44.80	32.50	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	23.90	41.80	80.15	0.00	100.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	7.80	9.45	10.70	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	73.95	86.70	84.60	100.00	100.00	
3101.00	Betriebsmaterial	7'874.75	0.00	5'024.20	0.00	3'000.00	Brunnentröge, Pfähle etc.
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	50.00	5.65	0.00	0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	32'527.00	0.00	0.00	Im 2025 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	267.75	0.00	839.25	300.00	300.00	Versand Meliorationsunterlagen.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.00	43.20	50.00	0.00	100.00	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	13'521.45	28'949.95	16'179.25	30'000.00	33'000.00	Gemeinwerk, Flächenkontrollen etc. Ansätze wurden vom Vorstand erhöht. Im 2027 sind grössere Weideräumungen (u. a. durch Jägervereine) geplant.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	2'030.00	0.00	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	2'025.35	2'077.70	2'114.00	2'000.00	2'100.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	111'081.75	6'545.20	29'849.95	10'000.00	375'000.00	Im 2023 Rest Tränkeanlage Alp Urden (93'). Im 2025 Weg Fatschola Peist 20'. Im 2027 Erneuerung Küche Alp Peist (20), Sanierung Obersässstall (200') und Sanierung Augstberghütte (155')
3170.00	Reisekosten und Spesen	554.20	985.40	908.30	1'000.00	1'000.00	Meliorations- und Schätzungskommission Langwies und Castiel.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	28'330.00	32'981.00	43'852.00	56'000.00	54'800.00	Restkosten Meliorationen, Alpsanierungen.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	209'669.00	73'344.80	79'611.50	75'000.00	78'000.00	Pachtzinsen, Sömmerungsbeiträge etc. (Beiträge Kanton und Alpvereine: Im 2023 Tränke Urden 136').
3611.00	Entschädigungen an Kanton	17'687.25	18'879.50	18'212.70	19'000.00	19'000.00	Tierseuchenfonds und Selbsthilfefonds.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'627.25	10'627.25	10'733.05	11'000.00	11'000.00	Grundeigentümerbeiträge Meliorationen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'007.05	1'956.45	3'699.65	2'000.00	3'000.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'810.20	1'547.20	7'220.10	0.00	500.00	Im 2025 Brunnen und Pfähle für Allmende Castiel 5'.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	937.40	1'239.00	1'047.40	1'600.00	1'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	567.05	551.35	502.75	700.00	600.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	20'148.94	64'690.31	49'688.54	30'000.00	50'000.00	Alpweg Urden, Meliorationsstrassen etc. Im 2027 inkl. Weideräumung, Urdenweg.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	636.00	548.35	1'060.35	2'500.00	1'000.00	
4240.01	Dienstleistungen	-2'554.50	-2'443.50	-1'921.50	-2'500.00	-2'000.00	Beiträge an Tierseuchenfonds.
4250.00	Verkäufe	0.00	-10'050.00	0.00	0.00	0.00	Verkauf Stall in Calfreisen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'138.75	-16'436.00	-16'572.85	-16'000.00	-16'000.00	Rückerstattungen Selbsthilfefonds.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-8'775.00	-7'275.00	-7'375.00	-8'000.00	-8'000.00	Melioration St. Peter und Lüen.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-740.00	-500.00	-500.00	-700.00	-700.00	
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-26'615.05	-19'945.60	-21'037.35	-20'000.00	-20'000.00	
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-3'316.00	-9'546.40	-3'779.40	-3'500.00	-3'500.00	Im 2024 einmalige Swisscom-Entschädigung 6'.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-128'119.10	-28'489.90	-63'105.35	-230'000.00	-515'000.00	Fonds Alpen und Allmenden. Im 2023 Tränkeanlage Urden Alp. Im 2025 Tränkeanlage Peist. Im 2026 Sanierung Stall Obersäss Fanin (200'). Im 2027 Abrechnung Tränkeanlage Peist (netto 125') und Abrechnung Hirtenhütte Zerfalta (75') sowie Sanierung Obersässstall (130') und Augstberghütte (155').
4510.00	Entnahmen aus SpezFina des EK	0.00	0.00	-25'000.00	0.00	0.00	Ab Bodenerlöskonto für Hirtenhütte 15' und Mulcher 10'.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-158'173.75	-55'689.00	-58'964.75	-55'000.00	-128'000.00	Subvention Sömmerung. Im 2023 (51') Subvention Tränkeanlage Urden Alp. Im 2027 Kantonsbeitrag Obersässstall (70').
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-26'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Beiträge an Wasserversorgung von Alpverein Urden.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
82	**Forstwirtschaft**	**75'653.19**	**249'477.16**	**-422'156.50**	**149'900.00**	**31'200.00**	
	UK						
8200	**Forst gesamt (Forst / Werk)**	**-65'833.82**	**62'386.96**	**-308'896.20**	**0.00**	**-107'000.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	910'074.37	973'501.45	1'055'837.56	1'090'000.00	1'050'000.00	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	92'561.50	87'849.00	88'542.00	90'000.00	90'000.00	Förster Chur: 900 Std. à Fr. 99.00.
3040.00	Familienzulage	12'127.20	10'140.10	10'576.55	11'000.00	11'000.00	
3040.02	Dienstkleider	18'102.50	13'027.70	13'368.28	16'000.00	13'000.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	24'819.15	24'145.90	27'590.35	25'000.00	27'000.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'487.90	7'217.95	7'063.60	18'000.00	7'000.00	Pikettentschädigungen. Ansatz im 2024 verdoppelt.
3040.05	Überzeitzulagen	41.00	15.85	8.55	100.00	100.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	5'480.45	16'330.80	784.22	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	73'605.20	76'682.40	82'974.15	85'000.00	83'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	60'316.75	65'780.25	91'658.90	73'000.00	92'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	18'850.75	24'413.90	28'441.50	27'000.00	29'000.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	587.30	626.15	666.85	600.00	700.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'030.95	3'218.00	3'482.30	3'300.00	3'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'131.30	7'049.65	7'533.43	10'000.00	20'000.00	Gruppenleiter, Lehrlingsbildner, Baggerkurse und Nothelfer. Im 2025 Weiterbildungskurs Waldpflege.
3099.00	Personalrekrutierung	7'312.75	4'774.80	928.30	8'000.00	8'000.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'272.00	2'696.00	1'562.00	1'000.00	1'000.00	
3099.03	Geschenke an Personal	600.00	500.00	1'740.00	1'000.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	3'062.80	5'287.70	2'517.20	3'500.00	3'200.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.25	1'104.50	740.90	1'500.00	1'000.00	
3101.00	Betriebsmaterial	34'898.75	27'862.35	27'352.10	30'000.00	27'000.00	
3101.02	Benzin, Diesel	42'278.10	48'169.15	42'932.70	45'000.00	45'000.00	
3101.10	Pflanzen, Saatgut	0.00	1'232.65	200.00	1'000.00	1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'339.65	0.00	2'159.80	4'000.00	4'000.00	Im 2023 Waldtag. Im 2026 Bündner Skipostenlauf.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	158.00	158.00	168.00	200.00	200.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	1'569.85	4'082.00	2'283.95	4'000.00	2'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36'543.85	18'922.75	24'869.00	30'000.00	30'000.00	Im 2023 Motorsägen, Trimmer, Bläser, Helmfunkgarnitur etc. Im 2024 8 Motorsägen, 2 Trimmer, Rasenmäher, Bohrmaschinen. Im 2025 inkl. Anschaffung Drohne für Aufnahmen Naturgefahren. Im 2026 Ersatz div. Motorsägen und Funkhelme. Im 2027 Sprechfunkanlagen.
3121.00	Heizmaterial	2'643.45	2'587.50	4'436.15	2'500.00	3'500.00	
3122.00	Strom	4'441.85	4'477.15	4'169.55	4'000.00	4'000.00	
3123.00	WKK-Gebühren	860.65	1'759.95	1'099.30	800.00	1'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'766.25	34'405.80	21'777.50	35'000.00	25'000.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	120.00	204.00	120.00	200.00	200.00	
3130.02	Telefonie	2'598.50	3'486.85	2'240.40	3'000.00	2'500.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	77.35	56.25	0.00	100.00	100.00	Münzeinzahlungen Waschanlage.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'495.85	14'138.15	12'566.50	13'000.00	13'000.00	Waldwirtschaftsfonds, SELVA.
3130.10	Dienstleistungen Dritter für Dritte	203'380.80	226'413.80	472'141.00	150'000.00	300'000.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	10'512.50	8'903.65	11'947.60	10'000.00	30'000.00	Jährliche Betriebsabrechnung und Betriebsplan durch Ing. Büro.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'226.65	3'963.05	7'867.95	4'000.00	6'000.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	481.85	699.60	642.70	500.00	600.00	
3134.08	Sachversicherung	1'870.80	1'865.15	2'500.00	2'000.00	2'000.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	8'588.55	11'423.40	14'482.65	11'000.00	14'000.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	8'348.90	10'022.70	5'869.95	10'000.00	8'000.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13'815.25	92'513.05	3'057.05	5'000.00	5'000.00	Im 2023 Ersatz öffentliche Waschanlage Valmischein. Im 2024 Rep. Betonplatte Waschanlage und Rep. Schnitzelbunker.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	11'533.14	13'344.10	11'034.10	13'000.00	12'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	51'091.95	80'035.55	53'661.30	60'000.00	60'000.00	Reparaturanfällige Fahrzeuge ersetzt. Im 2026 mehrere MfK-Termine.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	12'000.00	0.00	Leasing E-Fahrzeug nicht umgesetzt.
3170.00	Reisekosten und Spesen	710.50	2'769.20	1'847.25	1'000.00	2'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	3.81	2.38	100.00	100.00	
3190.00	Geschenke an Dritte	412.00	546.50	289.70	2'000.00	500.00	Z. B. für Bergwaldprojekte. Im 2026 Bündner Skipostenlauf.
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	191'702.00	205'780.70	154'195.00	167'500.00	176'600.00	Fahrzeuge und Werkhof etc.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	3'847.95	14'923.15	6'257.00	15'000.00	17'000.00	Diesel 7' und Holz von 8250 10'.
3900.20	Int. Verrechnung von Energieholz	0.00	1'560.00	0.00	1'500.00	1'500.00	Für Brennholzverkauf.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	5'400.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'675.55	1'267.00	2'070.55	3'000.00	2'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-160.00	-1'280.00	-720.00	-300.00	-300.00	Bewilligungen Jagdhochsitze.
4240.15	DL für Dritte Forst Total	-598'680.20	-383'235.60	-1'006'896.92	-400'000.00	-600'000.00	
4250.00	Verkäufe	-2'026.25	-3'684.35	-4'174.10	-3'000.00	-4'000.00	
4250.04	Holzverkäufe (Brennholz)	-51'403.35	-40'985.00	-112'339.75	-30'000.00	-60'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'212.70	-2'248.60	-1'314.05	-3'000.00	-2'000.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-13'218.70	-20'817.65	-38'998.10	-20'000.00	-30'000.00	Taggelder etc.
4290.00	Übrige Entgelte	-8'075.75	-11'990.15	-8'535.40	-11'000.00	-9'000.00	Waschanlage Werkhof und Geländenutzungsentschädigungen.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen	-146'229.22	-163'889.00	-78'073.00	-150'000.00	-150'000.00	SIE Projekte.
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	12'795.00	10'657.30	1'869.10	0.00	0.00	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-457.20	-500.00	-553.60	-100.00	-500.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	0.00	-20'150.00	0.00	0.00	Auflösung Forstdepots.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-10'847.20	-10'490.75	-8'678.05	-10'000.00	-10'000.00	Mineralölsteuer.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-5'784.55	-87'301.30	-39'272.50	-30'000.00	-40'000.00	Im 2024 Zikadenförderung 55'.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-9'320.00	-8'071.00	-10'290.50	-5'000.00	-10'000.00	Betriebsmaterial (Schrauben etc.) für Strassen Tal.
4900.10	Int. Verr. von Rohholz	-17'565.00	-16'300.00	0.00	-16'000.00	-16'000.00	
4900.30	Int. Verr. von Baumaterial	0.00	0.00	-4'424.00	0.00	0.00	
4900.82	Int. Verr. Mat. Forstwerkhof	0.00	0.00	-7'200.00	0.00	0.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-6'961.00	-8'415.40	-7'547.00	0.00	0.00	
4910.82	Int. Verr. DL Forst	-1'147'642.31	-1'351'000.60	-1'281'856.10	-1'426'000.00	-1'417'000.00	Verteilung auf Kommunal, Schutzwald etc. inkl. Werkhof.
	DB / UK						
8201	**Schutzwald**	**101'306.73**	**186'592.06**	**-145'602.31**	**148'500.00**	**96'500.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'224'245.50	618'285.25	682'495.75	550'000.00	600'000.00	Im 2023 grosse Unwetterschäden.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	-332.95	1'463.45	0.00	0.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	412'316.43	505'442.06	456'630.04	500'000.00	500'000.00	
4250.04	Holzverkäufe	-315'095.30	-310'571.25	-489'440.75	-300'000.00	-400'000.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	0.00	-3'100.00	0.00	0.00	Im 2025 Überschuss Holzschlag Waldkorporation Prätschwald.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-1'220'159.90	-624'671.05	-791'175.80	-600'000.00	-600'000.00	Im 2023 grosse Unwetterschäden.
4900.10	Int. Verr. von Rohholz	0.00	0.00	-2'475.00	0.00	-2'000.00	
4900.20	Int. Verrechnung von Energieholz	0.00	-1'560.00	0.00	-1'500.00	-1'500.00	Holz für Schnitzelhalle und Verkauf von Brennholz.
8203	**Erholungswald**	**-3'534.36**	**-2'132.90**	**32'486.54**	**0.00**	**5'000.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'097.45	3'483.70	82'396.30	10'000.00	30'000.00	Im 2025 Holzschlag Chleebödeli.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	11'494.54	4'683.40	50'228.24	10'000.00	25'000.00	Im 2025 Holzschlag Chleebödeli.
4250.04	Holzverkäufe	-29'126.35	-10'300.00	-100'138.00	-20'000.00	-50'000.00	Im 2025 Holzschlag Chleebödeli.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	UK						
8250	**Gemeindesägen**	**36'344.88**	**5'568.93**	**9'206.55**	**1'500.00**	**3'200.00**	
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	404.80	224.00	2'000.00	2'000.00	Im 2025 Einbau mobile Säge aus Valmischein.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'695.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	Im 2023 Ersatz Säge.
3122.00	Strom	669.40	950.05	646.45	900.00	700.00	
3123.00	WKK-Gebühren	42.40	91.55	95.20	100.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140.75	0.00	0.00	1'000.00	3'000.00	Kranservice. Transporte.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	353.40	572.65	247.60	500.00	400.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	1'496.10	14'900.77	1'000.00	1'000.00	Im 2025 Einbau mobile Säge aus Valmischein in Langwies.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	969.30	967.69	0.00	3'000.00	3'000.00	Im 2026 wieder Vollbetrieb.
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	0.00	0.00	2'475.00	0.00	2'000.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	1'474.63	19'844.79	29'409.03	20'000.00	20'000.00	
4250.04	Holzverkäufe	0.00	-2'547.00	-24'033.90	-12'000.00	-20'000.00	Im 2023 wurde die Säge Langwies nicht betrieben.
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	0.00	0.00	-8'962.00	0.00	0.00	
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	Säge Arosa.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	0.00	-11'211.70	-795.60	-10'000.00	-5'000.00	
8255	**Holzschnitzelverkauf**	**7'369.76**	**-2'937.89**	**-9'351.08**	**-100.00**	**33'500.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'855.10	30'149.55	17'329.95	20'000.00	20'000.00	Hacken und Transporte.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	122.65	127.55	129.95	100.00	100.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'000.00	3'232.00	3'232.00	3'000.00	3'000.00	Baurechtszins Holzschnitzelhalle
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'714.00	11'714.00	11'714.00	15'300.00	49'200.00	Ab 2027 Investitionen für Holzschnitzelproduktion.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	1'187.86	1'171.76	235.57	1'000.00	1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	200.15	157.25	227.45	500.00	200.00	
4250.04	Holzverkäufe	-35'440.00	-42'970.00	-50'670.00	-40'000.00	-40'000.00	
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	9'730.00	-6'520.00	8'450.00	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
84	**Tourismus**	**6'841'905.57**	**4'778'739.80**	**6'848'922.55**	**3'244'300.00**	**2'553'900.00**	**Im 2023/4/5 zusätzliche Abschreibungen Eishalle (4 / 2 / 4 Mio.)**
840	**Tourismus**	**6'841'905.57**	**4'778'739.80**	**6'848'922.55**	**3'244'300.00**	**2'553'900.00**	
	SR						
8400	**Tourismus (Arosa)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	50'472.09	31'573.31	30'608.62	35'000.00	30'000.00	Arena Obersee, touristische Anlässe inkl. Classic Car.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	4'324.15	7'277.75	0.00	5'000.00	5'000.00	Im 2023 Unterstützung am Classic Car durch SSSA.
3040.00	Familienzulage	544.95	431.45	413.20	500.00	500.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	263.45	126.35	34.10	100.00	100.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	461.10	385.70	339.75	400.00	400.00	
3040.05	Überzeitzulagen	453.75	341.15	213.15	400.00	300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'141.10	2'793.45	2'498.15	3'000.00	3'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'223.20	2'625.25	2'950.60	3'000.00	3'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	411.65	270.10	284.10	300.00	300.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	31.90	21.05	19.40	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	175.95	116.15	104.10	100.00	100.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	16'276.60	443'853.06	60'000.00	0.00	Im 2024 Ersatz Springbrunnen Obersee. Im 2025 Hydroscreen. Im 2026 Informationsstandort mit Touch Screen.
3121.00	Heizmaterial	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	0.00	Neuer Nebenkostenvertrag ab 2026.
3122.00	Strom	86'037.55	95'903.90	102'381.05	145'000.00	156'000.00	Gemeinde bezahlt seit März 2026 2/3 der Grundgebühr.
3123.00	WKK-Gebühren	15'645.00	17'026.55	17'609.40	17'000.00	17'000.00	SKZA.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'466.80	7'106.15	5'657.15	10'000.00	10'000.00	Arena Obersee, touristische Anlässe. Inkl. Unterhalt Welle und Fotopoint.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	1'137.70	1'155.75	0.00	1'200.00	1'200.00	All Inclusive Brief an Einwohner.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	-11'174.05	5'405.00	0.00	95'000.00	0.00	Zustandsanalyse Energie SKZA durch externen Berater 25' und Planung Dachsanierung Eishalle 70'.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	6'557.55	6'883.90	7'434.65	6'800.00	7'000.00	SKZA.
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	60'097.50	219'536.25	174'440.60	172'000.00	44'000.00	Im 2024 Ersatz Bandenanlage 125' und Garderobensanierungen. Im 2025 NK Infrastrukturanpassungen Eishalle 173'. Im 2026 gemäss Detailliste, inkl. Lichtanlage Foyer/Kongress (Umstellung auf LED) und Gästeinfo SKZA (60'). Im 2027 gemäss Detailliste.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	35'939.25	32'220.70	49'670.83	35'000.00	40'000.00	Thyssen Krupp, Siemens, Record Türautomatik, Lippuner EMT. Im 2024 und 2025 je 10' für Wartung Lüftung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	13.30	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	617'547.00	651'426.00	651'057.00	680'100.00	181'600.00	SKZA (im 2026 abgeschrieben), Eisreinigungsmaschine, Weihnachtsbeleuchtung, Verschönerung Obersee etc. Ab 2027 Umsetzung Masterplan Bike.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	84'956.20	100'800.20	96'975.20	102'000.00	102'000.00	SBB Rolltreppe (19'), ABB all in Sommer (50' ab 2024 58'), ABB Kinderskipässe ab 2023 gratis für Aroser Kinder (25').
3636.00	Beiträge an private Organisationen	613'020.00	623'100.00	585'100.00	685'000.00	735'000.00	Tourismusförderungsbeitrag AT (550') und Sachleistungen Classic Car (neu 35'), im 2024 Swiss Snow Happening (20'). Ab 2026 Humor-Festival Beitrag (100'). Im 2027 Beitrag an Sanierung Ramozhütte (SAC 50').
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	4'000'000.00	2'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'793.20	2'381.05	1'879.40	2'000.00	5'000.00	Interner Dieselbezug für Arena Obersee.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	13'592.45	17'965.15	15'187.05	18'600.00	5'400.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	8'222.08	7'994.38	7'289.58	8'300.00	8'600.00	Kosten des Werkhofs werden nach Aufwand verteilt.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	22'538.38	14'030.19	22'000.00	15'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	10'130.55	6'105.90	7'174.25	18'000.00	7'000.00	
4240.01	Dienstleistungen	0.00	-38'501.25	-35'044.55	-40'000.00	-35'000.00	Verrechnung Aufwendungen Bauamt für Classic Car bisher unter Kst. 6150.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-6'311.15	0.00	0.00	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-217'462.50	-215'317.50	-213'372.60	-217'500.00	-217'500.00	Arosa Tourismus, Miete SKZA.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	-156'405.00	-443'856.21	-60'000.00	0.00	Ab 2024 Erhöhung All Inclusive Beitrag an ABB (8') über Überschussfonds TG (2091072). Im 2025 Hydroscreen. Im 2026 Informationsstandort mit Touch Screen.
4990.00	Touristischer Beitrag Arosa	**-5'431'009.57**	**-3'485'563.82**	**-5'534'633.37**	**-1'824'400.00**	**-1'125'000.00**	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	WM						
8401	**Tourismus Tal**	**0.00**	**0.00**	**10'000.00**	**0.00**	**0.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	22'690.88	24'370.80	24'739.35	25'000.00	25'000.00	Unterhalt Wanderwege Langwies
3040.00	Familienzulage	30.10	0.00	79.45	0.00	100.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	14.55	0.00	23.55	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	25.45	0.00	65.30	0.00	100.00	
3040.05	Überzeitzulagen	25.05	0.00	40.95	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	228.60	0.00	480.20	0.00	500.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	233.10	0.00	567.15	0.00	600.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	374.75	433.70	239.35	400.00	300.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	14.65	15.80	16.10	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	9.70	0.00	20.00	0.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	Im 2027 Holzrobidogs.
3122.00	Strom	861.60	864.80	864.80	900.00	900.00	Viaduktbeleuchtung Langwies.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'172.50	3'932.55	4'235.65	5'000.00	15'000.00	Im 2023 Signalisation Höhenweg und **Unterhalt Felsenweg Davos.** Im 2027 Projekt Naturli & Kompotoi 10'.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	30'000.00	-20'000.00	0.00	0.00	Im 2024 Projektierungskosten Themenweg Arosa-Langwies.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26.00	31.00	0.00	0.00	0.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'100.55	1'165.15	0.00	1'100.00	1'100.00	Lagerraum für Material Wanderwege in der RHB Station Langwies.
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'504.55	4'697.65	3'684.20	4'000.00	4'000.00	Maschinenkosten Unterhalt Wanderwege Langwies
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	7'107.00	7'107.00	7'107.00	7'100.00	7'100.00	Dörferweg.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	126'000.00	8'500.00	134'700.00	134'000.00	134'000.00	Beitrag Hochwang 100', Kinderskipässe neu gratis für Aroser Kinder 8' und Hochwangbus 26'.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	60'000.00	Tourismusförderungsbeitrag 50', Zahlung an AT. Im 2027 Projekt Kompotoi 10'?
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	7'000.00	0.00	0.00	0.00	NK GV 07.02.24: Beitrag Dachsanierung Naturfreundehaus Medergen.
3874.00	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	NK Vorstand Abschreibung Darlehen Sportbahnen Hochwang.
3875.00	Zus. Abschreibungen Beteiligungen VV	77'891.45	0.00	0.00	0.00	0.00	NK Vorstand Abschreibung Aktien Sportbahnen Hochwang.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	6'090.00	3'652.00	3'995.60	0.00	6'000.00	Ruhebänke etc.
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	915.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Holz für Wanderwegunterhalt.
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	0.00	0.00	0.00	0.00	1'200.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	86'744.94	84'757.75	96'238.06	90'000.00	90'000.00	Unterhalt Wanderwege Tal durch Forst.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	172.95	137.60	201.70	300.00	200.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	-8'500.00	0.00	0.00	0.00	Beitrag an AT für Präparation Winterwanderweg Hochwang über TFA-Fonds.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-10'258.70	0.00	0.00	0.00	0.00	Beitrag an Signalisation Schanfigger Höhenweg.
4990.01	Touristischer Beitrag Tal	**-452'974.67**	**-218'165.80**	**-297'298.41**	**-322'800.00**	**-377'500.00**	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
	CH						**Total touristische Zusatzleistungen Gemeinde Arosa.**
8410	**Beherbergungs- und TFA**	**6'841'905.57**	**4'778'739.80**	**6'838'922.55**	**3'244'300.00**	**2'553'900.00**	**Im 2023/4/5 zusätzliche Abschreibungen Eishalle (4 / 2 / 4 Mio.)**
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	1'710.15	0.00	1'800.00	1'800.00	Druck Rechnungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'295.90	2'690.70	3'391.80	2'500.00	3'000.00	Druck Rechnungen
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	2'259.85	2'312.40	3'415.65	2'300.00	3'000.00	Druck Rechnungen
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	651.75	2'736.10	15'879.65	2'000.00	5'000.00	Anwalt für Rechtsfälle neues TG. Mehr Einsprachen wegen Tarifanpassung erwartet.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'097.35	22'118.80	629.15	22'000.00	22'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	166.53	322.45	25'963.80	500.00	500.00	Im 2025 Konkurs P13 Arosa GmbH.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	177'235.50	159'251.00	190'664.40	139'000.00	69'000.00	Fonds Überschüsse TG Anteil Gemeinde (Konto 2091072). Einnahmen TG abzüglich 5.9 Mio. für AT und 265' für Gde. Rest geteilt durch 2.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'577'235.50	5'559'251.00	5'739'651.40	5'689'000.00	5'969'000.00	Ablieferung an AT gemäss LV 5.4 Mio. und 150' für Hochwang plus 6.3% = 5.9 Mio sowie allfälliger Überschussbeitrag'.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	EDV-Aufwand AFT.
3910.00	Interne Verrechnungen von DL	53'818.05	56'065.85	62'054.60	57'000.00	62'000.00	Inkasso etc. durch Steueramt.
3990.00	Touristischer Beitrag Arosa (8400)	5'431'009.57	3'485'563.82	5'534'633.37	1'824'400.00	1'125'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.01	Touristischer Beitrag Tal (8401)	452'974.67	218'165.80	297'298.41	322'800.00	377'500.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.10	Touristischer Beitrag Sportanlässe (3410)	70'000.00	70'000.00	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**	44'168.04	66'684.44	67'378.88	87'600.00	104'900.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.13	Touristischer Beitrag Schlittelbahn (3413)	107'333.70	110'872.03	89'946.22	95'500.00	86'700.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.14	Touristischer Beitrag Langlauf (3414) **2/3**	96'079.56	96'823.85	117'514.25	124'800.00	132'800.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.20	Touristischer Beitrag Musikwochen (3220)	124'000.00	124'000.00	124'000.00	124'000.00	120'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.21	Touristischer Beitrag Camping (3421)	-3'695.51	72'478.21	30'199.49	18'200.00	60'200.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.22	Touristischer Beitrag Wanderwege Arosa (3422)	654'293.85	658'572.92	620'480.62	707'000.00	612'200.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.34	Touristischer Beitrag Spielplätze (3420) **1/2**	29'452.26	30'595.23	22'149.66	26'900.00	27'300.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
4035.01	Beherbergunsabgabe FeWo Arosa	-2'085'617.00	-2'071'947.70	-2'080'641.45	-2'090'000.00	-2'212'000.00	
4035.02	Beherbergunsabgabe FeWo Tal	-221'489.70	-225'043.75	-346'326.15	-350'000.00	-368'000.00	Im 2025 Revision TG z.G. Hochwang.
4035.03	Beherbergungsabgabe Vermieterpauschale Arosa	-1'105'750.05	-1'176'692.20	-1'181'982.35	-1'110'000.00	-1'256'000.00	
4035.04	Beherbergungsabgabe Hotels Arosa	-1'769'140.00	-1'673'109.35	-1'721'234.30	-1'680'000.00	-1'562'000.00	Ab April 2026 Wegfall Hotels.
4035.05	TFA Beherberger Arosa	-499'728.15	-493'351.40	-503'860.10	-500'000.00	-536'000.00	
4035.06	TFA Handel & Gewerbe Arosa	-225'666.75	-240'330.40	-242'759.70	-240'000.00	-258'000.00	
4035.07	Berherberungsabgabe Vermieterpauschale Tal	-32'825.10	-32'091.30	-47'213.40	-47'000.00	-50'000.00	Revision TG z.G. Hochwang.
4035.08	Beherbergungsabgabe Hotels Tal	-11'220.00	-8'580.00	-8'580.00	-6'000.00	-9'000.00	Wegfall alte Post und Ramoz.
4035.09	TFA Beherberger Tal	-9'108.65	-8'487.50	-11'839.95	-11'000.00	-13'000.00	
4035.10	TFA Handel & Gewerbe Tal	-40'445.60	-34'021.35	-33'951.40	-40'000.00	-36'000.00	
4250.00	Verkäufe	-3'480.00	-2'820.00	-2'940.00	-4'000.00	-3'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**139'390.90**	**89'636.60**	**84'254.25**	**158'600.00**	**173'500.00**	
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**139'390.90**	**89'636.60**	**84'254.25**	**158'600.00**	**173'500.00**	
	YA						
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**139'390.90**	**89'636.60**	**84'254.25**	**158'600.00**	**173'500.00**	**Projekt Attraktivitätssteigerung Dorfleben (inkl. Wir für Arosa, 10.5 Monatsstrategie).**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	60'000.00	105'000.00	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf nicht mehr in Investitionsrechnung. Inkl. Retailprojekt 20', Dörferfestbeitrag 30' und Drohnenshow Silvester 15' sowie Neuzuzügeranlass 10'. Im 2027 Arosa Alpine Summit 30'.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	65'248.00	80'105.00	103'926.00	98'300.00	73'400.00	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf (im 2027 Restabschreibung).
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	110'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Beitrag Stüva. im 2024 NK GV 10.07.24: Beitrag Dorfladen St. Peter.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	115.90	91.60	151.25	300.00	100.00	
4250.00	Verkäufe	-35'973.00	-560.00	-4'823.00	0.00	0.00	Community-Lichter
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-15'000.00	0.00	-5'000.00	Kickback Zauberwaldverwendung 10' und Beitrag AT an Silvesterdrohnenshow 5'.
87	**Energie**	**91'102.60**	**88'801.35**	**138'051.85**	**67'400.00**	**792'300.00**	
	DO						
871	**Elektrizität**	**63'146.65**	**20'878.90**	**70'695.15**	**54'100.00**	**43'000.00**	
8710	**Energie(allgemein)**	**63'146.65**	**20'878.90**	**70'695.15**	**54'100.00**	**43'000.00**	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'283.25	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Vorkehrungen Energiemangellage.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000.00	0.00	50'376.15	30'000.00	30'000.00	Im 2025 Energierichtplan mit ersten Umsetzungen 50' und Beitrag an **Energiefachstelle 30'.**
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'298.00	21'350.00	21'043.30	24'000.00	13'000.00	Energiemasterplan (bis 2025) und Planung Solarenergie.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	15.40	28.90	25.70	100.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-450.00	-500.00	-750.00	0.00	0.00	Verlustscheinbewirtschaftung.
879	**Energie, übriges**	**27'955.95**	**67'922.45**	**67'356.70**	**13'300.00**	**749'300.00**	
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, übriges**	**27'955.95**	**67'922.45**	**67'356.70**	**13'300.00**	**749'300.00**	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	27'879.00	67'785.00	67'209.00	13'200.00	49'200.00	Planung Fernwärmeprojekte.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00		0.00	0.00	Begleitung Wärmeverbund.
3511.00	Einlage in Fonds des EK	0.00	0.00	0.00	0.00	670'000.00	Konzessionsgebühren Wärmeverbund. Fonds für Grossbezüger mit limitierten Förderbeiträgen des Kt.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Beiträge Konzessionsgebühren-finanzierte Vorausleistung zur Förderung des Wärmeverbundes.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	76.95	137.45	147.70	100.00	100.00	
4120.00	Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Ab 2028 Konzessionsgebühr Wärmeverbund 0.1 Rappen pro Kilowattstunde.
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Beiträge an Grossbezüger.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
89	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**7'097.00**	**-28'255.41**	**-41'526.16**	**-33'900.00**	**-36'000.00**	
890	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**7'097.00**	**-28'255.41**	**-41'526.16**	**-33'900.00**	**-36'000.00**	
	NS						
8900	**Tankstelle Langwies**	**6'244.25**	**-1'541.46**	**-4'226.41**	**-2'900.00**	**-1'000.00**	
3101.04	Benzin- und Dieseleinkauf Langwies	138'396.22	124'255.42	107'019.30	124'000.00	110'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'779.30	0.00	817.53	0.00	3'000.00	Tankrevsision.
3130.02	Telefonie	1'129.20	1'374.55	207.22	1'200.00	0.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	435.85	290.40	344.26	400.00	1'000.00	Amtliche Betriebskontrolle.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	499.50	407.96	400.00	800.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	596.00	1'014.95	409.48	800.00	3'000.00	Im 2027 Abdichtung Domschacht.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	363.30	0.00	0.00	Verlustscheine auf Betreibungen.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	3'122.00	3'114.00	2'088.00	2'100.00	2'100.00	Tankstelle Langwies.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'000.00	600.00	600.00	600.00	600.00	Fakturierung durch Finanzverwaltung.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	398.78	842.02	1'396.49	1'500.00	1'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	45.05	35.15	51.25	100.00	0.00	
4250.05	Treibstoffverkäufe	-141'658.15	-133'567.45	-117'931.20	-134'000.00	-123'000.00	
	RF						
8902	**Kiesgrube Val Mischein**	**852.75**	**-36'713.95**	**-37'299.75**	**-31'000.00**	**-35'000.00**	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	33'833.35	3'033.35	4'252.75	3'000.00	4'000.00	Grundeigentümerentschädigungen.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	Rekultivierung Kiesabbau Val Mischein.
4120.00	Konzessionen	-28'980.60	-35'747.30	-37'552.50	-30'000.00	-35'000.00	Gemäss Vertrag mit Transporte Allemann vom 23.06.14.
4473.00	Baurechtszinsen Verwaltungsvermögen	-4'000.00	-4'000.00	-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	-3'000.00	-3'000.00	
8903	**Tankstelle Cufa**	**0.00**	**10'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	NK GV 20.09.2023 Beitrag an Sanierung Entwässerung Tankstelle.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**-24'102'566.57**	**-23'621'960.77**	**-28'692'160.50**	**-23'479'000.00**	**-24'671'700.00**	
91	**Steuern**	**-20'852'426.80**	**-20'664'135.59**	**-26'364'183.84**	**-21'166'000.00**	**-22'839'000.00**	
910	**Steuern**	**-20'852'426.80**	**-20'664'135.59**	**-26'364'183.84**	**-21'166'000.00**	**-22'839'000.00**	
	CH						
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**-13'067'836.30**	**-13'680'074.16**	**-16'442'904.49**	**-14'145'000.00**	**-14'420'000.00**	
318000	WB auf Forderungen (Delkredere)	0.00	25'000.00	3'000.00	0.00	0.00	Veränderungen Delkredere.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'647.10	26'763.29	41'639.68	25'000.00	30'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	30'549.10	29'071.70	27'364.40	30'000.00	30'000.00	EDV-System Steuerbezugslösung.
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen	-7'122'393.20	-7'095'262.40	-8'777'337.00	-7'500'000.00	-7'100'000.00	Im 2025 einmaliger Effekt von 1.7 Mio. Bei 90% 7.1 Mio. - bei 85% 6.7 Mio.
4000.02	Steuern auf Kapitalabfindungen	-341'543.00	-210'182.00	-336'454.05	-200'000.00	-280'000.00	
4000.03	Nach- und Strafsteuern	0.00	0.00	-4'687.45	0.00	0.00	
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen	-3'110'430.00	-3'749'028.60	-4'167'624.45	-3'800'000.00	-4'000'000.00	Bei 90% 4.0 Mio. - bei 85% 3.8 Mio.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-1'713'121.35	-1'465'344.40	-1'428'719.55	-1'500'000.00	-1'500'000.00	
4010.00	Gewinn- und Kapitalst. jur. Personen	-639'669.95	-1'032'435.20	-1'387'460.97	-1'000'000.00	-1'300'000.00	Im 2023 Korrektur Vorjahre (-436').
4039.00	Aufwandsteuer	-190'875.00	-208'656.55	-412'625.10	-200'000.00	-300'000.00	Pauschalbesteuerte Ausländer.
9101	**Sondersteuern**	**-7'784'590.50**	**-6'984'061.43**	**-9'921'279.35**	**-7'021'000.00**	**-8'419'000.00**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	1.87	21.00	0.00	0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	14'880.00	21'930.00	21'300.00	20'000.00	21'000.00	Veranlagungspauschalen GGST.
4021.00	Liegenschaftensteuern	-1'841'440.00	-1'833'830.45	-2'357'164.60	-1'900'000.00	-2'300'000.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'715'083.85	-2'790'160.90	-4'787'736.15	-2'400'000.00	-3'400'000.00	Durchschnitt letzte drei Jahre.
4023.00	Handänderungssteuer	-3'218'219.25	-2'355'802.45	-2'757'662.65	-2'700'000.00	-2'700'000.00	Durchschnitt letzte drei Jahre. Wann werden Kulm und Nüwis Wohungen verkauft?
4033.00	Hundesteuern	-24'727.40	-26'199.50	-40'036.95	-41'000.00	-40'000.00	Ab 2025 neues Gesetz. Für alle Fraktionen die gleichen Tarife.
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-131'031.00**	**33'609.00**	**52'559.00**	**-93'000.00**	**380'000.00**	
	PH						
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-131'031.00**	**33'609.00**	**52'559.00**	**-93'000.00**	**380'000.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-131'031.00**	**33'609.00**	**52'559.00**	**-93'000.00**	**380'000.00**	
4621.01	Ressourcenausgleich	199'009.00	308'058.00	369'061.00	360'000.00	510'000.00	Gemäss Amt für Gemeinden.
4621.02	Gebirgslastenausgleich	-330'040.00	-274'449.00	-316'502.00	-453'000.00	-130'000.00	Gemäss Amt für Gemeinden.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
95	**Ertragsanteile**	**-2'212'491.95**	**-2'230'803.90**	**-2'165'274.85**	**-1'949'600.00**	**-2'133'600.00**	
950	**Ertragsanteile**	**-2'212'491.95**	**-2'230'803.90**	**-2'165'274.85**	**-1'949'600.00**	**-2'133'600.00**	
9500	**Ertragsanteile GKC**	**-126'744.60**	**-122'931.90**	**-132'756.05**	**-121'600.00**	**-122'600.00**	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	-10'770.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Im 2023 Rückerstattung Vorschuss Verwaltungsgerichtsverfahren.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	176.10	144.20	217.75	200.00	200.00	
4120.00	Konzessionen	-69'167.55	-75'610.95	-84'909.65	-75'000.00	-75'000.00	Wasserzinsen.
4200.00	Ersatzabgaben	-36'135.00	-36'617.00	-37'216.00	-36'000.00	-37'000.00	Steuersatzleistung.
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-10'848.15	-10'848.15	-10'848.15	-10'800.00	-10'800.00	Verzinsung Bareinlage GKC von Lüen, Castiel und Calfreisen.
9501	**Ertragsanteile Arosa Energie**	**-2'085'747.35**	**-2'107'872.00**	**-2'032'518.80**	**-1'828'000.00**	**-2'011'000.00**	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	8'970.00	7'345.00	11'089.00	18'000.00	10'000.00	Beteiligung Arosa Energie.
4120.00	Konzessionen	-536'229.60	-568'172.20	-431'317.95	-232'000.00	-512'000.00	Wasserzins Litzirüti. In Lüen wird die Produktion im 2026 für den Neubau eingestellt.
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-210'000.00	-150'000.00	-240'000.00	-240'000.00	-210'000.00	Verzinsung Dotationskapital (im 2024: 3 Mio. à 5% / im 2025 und 2026 à 8% sowie im 2027 7%).
4460.00	Finanzertrag von öffent. Unternehmungen	-1'348'487.75	-1'397'044.80	-1'372'289.85	-1'374'000.00	-1'299'000.00	Öffentliche Abgabe (971' gem. budget AE) und Verzinsung Aufwertung (328').
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**-906'616.82**	**-760'630.28**	**-215'260.81**	**-270'400.00**	**-79'100.00**	
	PH						
961	**Zinsen**	**-417'427.96**	**-336'661.90**	**-265'747.85**	**-256'700.00**	**-318'100.00**	
9610	**Zinsen**	**-417'427.96**	**-336'661.90**	**-265'747.85**	**-256'700.00**	**-318'100.00**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	32.85	21.85	382.20	100.00	100.00	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'872.30	6'095.50	6'712.60	7'000.00	7'000.00	Steuervorauszahlungen werden zu 1% verzinst.
3401.00	Verzinsung langfristiges FK	69'987.25	56'160.00	85'924.65	144'000.00	77'000.00	Effektive Bankdarlehenszinsen gem. sep. Berechnung.
3499.00	Skonti und Vergütungszinsen	12.45	3'150.05	5'525.45	3'000.00	5'500.00	Auf zu viel bezahlten Beträgen, die aufgrund einer zu hohen prov. Steuer-Rechnung bezahlt wurden, wird ein Vergütungszins gewährt.
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	3'177.30	0.00	0.00	0.00	0.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-18'883.45	-18'660.05	-0.95	0.00	0.00	Im 2023 und 2024 konnten dank der guten Liquidität Festgeldanlagen gemacht werden.
4401.00	Zinsen auf Forderungen und KK	-63'830.91	-26'997.95	-25'705.55	-22'000.00	-25'000.00	Im 2023 inkl. einmaliger Zinsertrag aus Handänderungssteuerfall 40'.
4420.00	Dividenden Finanzvermögen	-119'336.00	-119'348.80	-119'348.80	-119'300.00	-119'300.00	Dividende ABB.
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig.	-17'660.00	-18'000.00	-21'800.00	-16'000.00	-24'000.00	Darlehen an SSSSA (1.8 Mio. zu ca. 1.1%) / ABB (0.8 Mio. à 0.5%).
4940.00	Int. Verr von kalk. Zinsen	-58'958.75	-46'735.60	-69'528.00	-117'000.00	-65'000.00	Verteilung eff. Darlehenszinsen (abz. Spez. Fin.) im Verhältnis zum VV/FV.
4940.01	Verzinsung Spez. Fin.	-219'841.00	-172'346.90	-127'909.45	-136'500.00	-174'400.00	Verzinsung VV im 2023 zu 2.28%, im 2024 zu 1.48%, im 2025 zu 0.92% und im 2026 zu 1.06% (Vorgabe Kanton).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Begründungen
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**-474'061.26**	**-312'900.38**	**-84'785.76**	**-13'700.00**	**239'000.00**	
	SR						
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**-474'061.26**	**-312'900.38**	**-84'785.76**	**-13'700.00**	**239'000.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	17'580.00	19'835.70	92'528.80	113'000.00	126'000.00	Ab 2025 neue Stelle Liegenschaftenverwalter.
3040.00	Familienzulage	0.00	28.60	880.00	1'000.00	1'000.00	
3040.05	Überzeitzulagen	0.00	0.00	41.30	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	817.80	1'200.55	6'067.70	9'000.00	9'000.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	108.10	6'071.55	9'000.00	9'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	31.90	34.45	163.15	500.00	500.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	25.25	57.45	33.00	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	6.70	9.80	28.20	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	33.60	49.85	250.55	400.00	400.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	75.45	39.55	37.55	100.00	100.00	Für Einzahlung Waschmaschinengeld.
3134.08	Sachversicherung	0.00	0.00	927.65	900.00	900.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	0.00	285.15	300.00	300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	116.10	0.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18.62	2.90	4'549.00	0.00	0.00	Verlustscheine auf Mietbetreibungen.
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	332'993.60	426'663.10	482'075.48	550'000.00	543'000.00	Im 2024 Sanierung Küche Postbeizli Molinis (50') und Spielplatz Meiliboda 1 (20'). Im 2025 PV Anlage Meiliboda 2 (150') und Planung Sanierung Meiliboda 1 (70'). Im 2026 Ersatz Balkon Plessur 100'. Im 2027 Zugang Meiliboda 2 120'.
3431.00	Dienstleistungen Dritter	9'972.05	18'864.60	24'049.18	15'000.00	220'000.00	Z. B. Schlussreinigungen nach Renovationen. Notariatsgebühren bei Verkäufen. Hauswartungen. Schneeräumungen. Im 2027 Erstellung Grundrisspläne in 3D 50' und Planung Neubau Werkhof 150'.
3431.01	Verbrauchsmaterial	1'121.50	895.20	2'729.75	1'000.00	1'500.00	Reinigungsmaterial etc.
3431.02	Unterhalt Maschinen, Apparate	12'864.80	21'883.05	22'696.70	15'000.00	15'000.00	Serviceverträge Lifte, Lüftungen, etc.
3431.03	Unterhalt Heizung	6'918.35	9'843.05	120'375.85	70'000.00	10'000.00	Serviceverträge Kessel, Brenner, Kaminfeger. Im 2025/6 Ersatz Heizung Cartiein.
3431.04	Anschaffung Maschinen, Apparate	587.60	15'279.30	25'004.70	13'000.00	120'000.00	Ersatz Waschmaschinen, Geschirrspüler, Rasenmäher etc. Im 2027 E-Ladestationen Plessur und Meiliboda 2 je 30' sowie Sanierung Spielplatz Meiliboda 37'.
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	595.00	2'147.05	6'178.83	1'000.00	13'000.00	Immoleda und im 2027 Eröffnung Betriebskonto Cartiein 10'.
3439.01	Heizmaterial	68'465.50	79'778.30	63'217.13	75'000.00	70'000.00	
3439.02	Strom	74'980.35	89'001.75	83'190.95	85'000.00	85'000.00	
3439.03	WKK-Gebühren	29'723.25	30'809.95	31'106.35	30'000.00	31'000.00	
3439.05	Kant. Gebäudeversicherungsprämien	9'953.15	11'086.95	10'453.65	10'000.00	10'000.00	
3439.06	Gebäudewasserversicherung	1'337.85	1'567.35	1'451.15	1'500.00	1'500.00	STWEG Cartiein.
3439.07	Miet- und Pachtzinsen	8'613.00	8'613.00	8'613.00	8'600.00	8'600.00	RhB, Baurechtszins Lagerhalle beim Bahnhof (AT).
3439.08	Kurtaxen	2'061.00	2'061.00	4'122.00	2'000.00	3'000.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	3'777.17	11'450.77	1'453.87	10'000.00	10'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	16'021.40	13'061.75	19'719.50	31'000.00	19'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'544.10	-400.65	-609.40	-1'000.00	-1'000.00	Versicherungszahlungen etc.
4410.00	Realisierte Gewinne FV	-3'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4431.00	Mietzinsen Finanzvermögen	-883'805.69	-879'127.00	-904'479.00	-880'000.00	-880'000.00	
4432.00	Pachtzinsen Finanzvermögen	-20'112.35	-14'279.00	-23'279.00	-14'000.00	-14'000.00	
4433.00	Baurechtzinsen Finanzvermögen	-19'233.00	-19'961.00	-19'961.00	-19'000.00	-19'000.00	Stüva 14', Lüen 4'.
4434.00	Reversgebühren	-2'040.00	-2'090.00	-2'040.00	-2'000.00	-2'000.00	
4439.00	Rückerstattung Heizkosten	-109'669.85	-129'232.35	-119'303.45	-120'000.00	-120'000.00	
4439.01	Rückerstattung WKK-Gebühren	-32'131.16	-32'183.50	-33'531.70	-30'000.00	-33'000.00	
969	**Finanzvermögen, übriges**	**-15'127.60**	**-111'068.00**	**135'272.80**	**0.00**	**0.00**	
9690	**Finanzvermögen, übriges**	**-15'127.60**	**-111'068.00**	**135'272.80**	**0.00**	**0.00**	
4440.00	Markwertanpassungen Anlagen FV	-15'127.60	-111'068.00	135'272.80	0.00	0.00	Wertveränderung RhB Aktien.

Abteilung *Konto*	*Bezeichnung*	*Budget 2026*	*TP aus 2025*	*Plan Ausgaben 2026*	*Budget 2027*
Allgemeine Verwaltung					
0292.5040.45	Ersatz Fenster Talkanzlei und im Ferienlager St. Peter		50'000	0	85'000
0292.5040.67	Ersatz Heizung Talkanzlei St.Peter (inkl. Schulhaus) von Öl zu Pellets.				205'000
0292.5040.68	PVA auf Schulhaus und Parkgarage St. Peter				125'000
0292.5040.69	Ersatz Heizung Gemeindezentrum Molinis von Stückholz zu Pellets				120'000
0293.5290.34	Neubau Anbau Rathaus / Rathaus / EWA (Planungskosten Arealentwicklung)	75'000			
Oeffentliche Sicherheit					
1500.5290.35	Planung Feuerwehrgebäude Tal				70'000
1500.5062.40	Ersatz Kleinlöschfahrzeug (Jg. 1965)				170'000
1500.6310.43	Beitrag GVG				-34'000
Bildung					
2170.5040.52	Wechsel auf LED-Beleuchtung MZA und Schulhaus	175'000		175'000	
2170.5040.70	Bühnensanierung MZH Arosa				165'000
2172.5040.64	Wechsel auf LED-Beleuchtung Schulhaus und MZH St. Peter				65'000
Sport- und Freizeitanlagen					
3411.5030.31	Ersatz Kugelfang / Montage Nahblende beim Schützenhaus Arosa (Vorgabe Bund)				50'000
3412.5061.13	Ersatz Kinderbecken Badi Untersee (Badewassersteuerschrank)	50'000		0	
3412.5040.39	Erneuerung und Ausbau Badeanstalt Untersee	250'000		250'000	
3420.5030.54	Sanierung Spielplätze Ochsenbühl und Badi	200'000		200'000	
3421.5290.20	Planung Erweiterung Camping		30'000	30'000	
3421.5030.51	Erschliessung Parkplatz Mülibodа für Camping	220'000		0	220'000
3421.5063.19	Schneefräse/ Ersatz Putzfahrzeug Camping/Parking				143'000
3422.5062.41	Pistenfahrzeug Waldwege (Totalrevision Paana)				110'000
3422.5030.66	Winterwanderweg oberhalb Junkera-Hus				65'000
Gesundheit					
4900.5040.27	Umbau Arztpraxis Valsana				450'000
4900.6350.08	Beteiligung Tschuggen Hotel Group				-100'000
4900.6350.09	Inventarverkauf an Maxen				-40'000
Parkgaragen					
6154.5061.14	Ersatz Parkinginfrastruktur Ochsenbühl/Sandhübel infolge Abkündigung Anbieter				135'000
6158.5061.15	Ersatz Parkinginfrastruktur Brüggli infolge Abkündigung Anbieter				90'000
6158.5040.53	Sanierung Lüftung PG Brüggli	420'000		60'000	0
6158.6000.02	Verkauf 30 Parkplätze an Hotel Kulm	-200'000		-1'200'000	
Kantonsstrassen					
6130.5010.58	Sanierung Kt-Strasse Arosa (Grabaweg - Polterastube)		120'000	120'000	200'000
6130.5010.59	Sanierung Eindolung Mittelbach unter PP bei AT (Anteil Gemeinde)		90'000	60'000	
Gemeindestrassen Arosa					
6150.5010.03	Belagsanierungen (jährlich neu) - neu in ER.		64'000	64'000	
6150.5010.23	Allg. Sanierungen Arosa (jährlich neu) - neu in ER		150'000	150'000	
6150.5010.45	TR Schneesportgebiet, Gemeindebeitrag an Scheitabodaweg (1/3)		118'000	118'000	
6150.5010.48	Behindertengerechte Bushaltestellen (Seebode, Untersee, Benker, Bhf)				
6150.6300.02	Beiträge Bundesamt für Verkehr				
6150.5010.51	Prov. Umfahrung der Schwelliseestrasse	100'000		125'000	
6150.5010.51	Sanierung Schwelliseestrasse				785'000
6150.5010.61	Sanierung Jöri-Jenni Strasse				100'000
6150.5010.62	BFU-Geländer Poststrasse				150'000
6150.5010.66	Sanierung Oberseepromenade	270'000	100'000	350'000	
6150.5010.67	Sanierung Seehaldenweg (Maranerstrasse-Tomelistrasse)	740'000		740'000	
6150.5010.68	Sanierung Iselweg Badi - Betonwerk	983'000		983'000	
6150.5010.70	Sanierung Iselstrasse (Bahnübegang - ARA / Stausee)				300'000
6150.5010.71	Sanierung Schulhausweg				360'000
6150.5010.72	Sanierung Tannenweg (in Kooperation mit Wärmeverbund)				980'000
6150.5030.55	Parkplatz Kath. Kirche / Hohe Promenade & Trafostation (Planung)		26'000	26'000	
6150.5030.55	Parkplatz Kath. Kirche / Hohe Promenade & Trafostation (Nettoanteil Gde)	381'000		381'000	
6150.6350.06	Parkplatz Kath. Kirche / Hohe Promenade & Trafostation (Anteil AE)				

Abteilung *Konto*	*Bezeichnung*	*Budget 2026*	*TP aus 2025*	*Plan Ausgaben 2026*	*Budget 2027*
Gemeindestrassen Tal					
6151.5010.26	Allgemeine Sanierungen Tal (jährlich neu) - neu in ER.		160'000	160'000	
6151.5010.69	Sanierung untere Prätschwaldstrasse Litzirüti (bis zu den letzten Häusern der Bauzone)				395'000
6151.5010.73	Sanierung Quartierstrasse Cartiein Pagig				100'000
6153.5030.57	Öffentliche Parkplätze, Lüen		73'000	73'000	
Werkfahrzeuge Arosa					
6190.5063.20	Ersatz für Unimog 300	250'000		250'000	
6190.5063.22	Anbaugeräte für Ersatz Unimog 300 (Mulden / Pflug / Pritschen)	60'000		60'000	
6190.5063.21	Stapler für Werkhof	55'000		55'000	
6190.5062.42	Ersatz Werkstatt-Fahrzeug (Suzuki Gr. Vitara) - Pick Up E-Version				55'000
Forstwesen					
Forstliche Projekte					
6151.5030.62	Instandstellung Medergerweg	75'000		75'000	
6151.5030.63	SIE Untere Prätschwaldstrasse Los 1 (ausserhalb Wohnzone)	140'000		140'000	
6151.6310.65	Kantonsbeiträge SIE	-45'000		-50'000	-45'000
6151.5030.64	SIE Waldweg Ronggried Arosa (wird nicht umgesetzt)	80'000		0	
6151.6310.66	Kantonsbeiträge SIE	-22'000		0	
6151.5030.61	SIE Forststrasse Bruchhalde (wird nicht umgesetzt)	20'000		0	
6151.6310.67	Kantonsbeiträge SIE	-10'000		0	
6151.5030.68	SIE Waldweg Usserwald 1. Etappe				260'000
6151.6310.71	Kantonsbeiträge SIE (65%)				-10'000
6151.5030.58	SIE alte Strasse Valmischein			20'000	
6151.6310.69	Kantonsbeitrag (64%)	-66'000		-79'000	-10'000
6151.5030.59	SIE Alte Poststrasse Arosa				
6151.6310.68	Kantonsbeitrag (65%)	-62'000		-10'000	-5'000
Fahrzeuge für Gesamtforst					
8200.5063.23	Ersatzfahrzeug Pneulader Kramer 8095	200'000		200'000	
8200.5062.37	Ersatz Geländefahrzeug Toyota Revier Berg (GR157643)			52'600	
8200.5062.38	Ersatz Geländefahrzeug (Elektro)Toyota Werk Tal (GR154458) mit Anbau Werkzeugkiste				74'000
8200.5062.43	Ersatz (Elektro) Nissan Navara Werk Tal (GR98696)				68'000
Investitionen für Wärmever Verkauf pro Jahr mind. 10'000 m3 mit einem Gewinn von über Fr. 10.00 pro m3.					
8255.5063.24	Neuanschaffung Hacker	10'000		0	300'000
8255.5063.25	Neuanschaffung statt Mobilbagger ein Occasions-Forwarder	10'000		13'400	200'000
8255.5063.26	Neuanschaffung Spalter Mobilbagger Anhänger	10'000		12'200	
8255.5063.27	Neuanschaffung Radlager	10'000		0	50'000
8255.5040.65	Garagierung mit Tankmöglichkeit	30'000		0	
Forstwerkhof					
8200.5040.71	Photovoltaik-Anlage auf Werkhof Valmischein mit Speicherbatterie und Ladestation				150'000
Bach- und Lawinenverbauungen durch Forst					

Abteilung *Konto*	*Bezeichnung*	*Budget 2026*	*TP aus 2025*	*Plan Ausgaben 2026*	*Budget 2027*
Wasserversorgung					
7101.5031.00	Jährliche Leitungssanierungen - ab 2026 in ER.				
7101.5031.50	Sanierung Reservoir Seehalde			1'600	
7101.5031.55	Sanierung Zuleitung Ä1 bis Ä7 Älpli			12'400	
7101.5031.57	Sanierung Leitungen Seehaldenweg	270'000		270'000	
7101.5031.63	Sanierung Schwelliseestrasse (1.-3. Etappe)				185'000
7101.5031.64	Sanierung Thomasquellen (Fassungen 2+3)	60'000		50'000	500'000
7101.5031.65	Sanierung Iselweg Badi bis Betonwerk inklusive Schieberschacht	452'000		452'000	
7101.5031.66	Ersatz Leitung Grundwasserpumpwerk bis Badi (auch für Beschneiung)	900'000		470'000	50'000
7101.6350.07	Anteil Arosa Bergbahnen	-450'000			
7101.5031.67	Umlegung Ringleitung Nüwis	140'000		0	140'000
7101.5031.	Sanierung Grabaweg				0
7101.5031.70	Sanierung Tannenweg				167'000
Wasserversorgung Tal					
7101.5031.61	Neubau Reservoir Calfreisen	1'754'000		1'500'000	
7101.6310.09	Beitrag GVG			-91'000	
7101.6310.09	Beitrag Kanton 27%			-353'000	
7101.6300.04	Bundesbeitrag 30%			-393'000	
7101.5031.71	Neubau Brunnenstube, Schächte & Leitungsbau zu Reservoir Calfreisen				1'600'000
7101.6300.04	Bundesbeitrag 30%				-500'000
7101.6310.09	Beitrag Kanton 27%?				-432'000
7101.5031.72	Sanierung Tränkeleitung zu Reservoir Calfreisen				200'000
7101.5031.73	Sanierungen Quellfassungen Parpitscha (Calfreisen)				80'000
7101.5031.68	Sanierung WV Litzirüti, im Boda - Rütihof	125'000		125'000	
7101.5031.69	Sanierung untere Prätschwaldstrasse, Litzirüti				54'000
7101.5031.74	Umlegung & Sanierung Ringleitung Peist				276'000
7101.5031.75	Ersatz Brunnenstube Nigg und Tarnatel, Peist				250'000
7101.5031.60	Ersatz Brunnenstube US Tanne Fatschel		50'000	50'000	
7101.5062.39	Ersatz Quad	51'000		51'000	
7101.6310.09	Kantonsbeiträge Wasserversorgung (GVG ca. 9%)	-280'000		-150'000	-270'000
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-500'000		-1'000'000	-700'000
Abwasserbeseitigung					
7201.5032.57	Sanierung Iselweg Badi bis Betonwerk, Kapazitätsengpass (700 trifft auf 400)	140'000		140'000	
7201.5032.58	Sanierung Schwelliseestrasse				90'000
7201.5032.61	Sanierung Tannenweg				237'000
7201.5032.62	Sanierung Schulhausweg				107'000
7201.5032.63	Sanierung Untere Prätschwaldstrasse Litzirüti				61'000
7201.6372.00	Abwasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-600'000		-1'300'000	-800'000
Kläranlagen					
7201.5032.55	ARA Arosa Blockheizkraftwerk (Auflage ANU)	600'000	260'000	860'000	
7201.5032.59	ARA Arosa Ersatz Zentrifuge Schlammentwässerung	220'000		220'000	
7201.5032.64	ARA Arosa Rücklaufschlammanlage				60'000
7201.5032.60	Sanierung Schlammbehandlung ARA Arosa Vorprojekt	200'000		200'000	
7201.5032.65	ARA Arosa Ersatz Gasometer				1'627'000
7201.5063.28	ARA Langwies Schlammpumpen	65'000		65'000	
7201.5063.29	ARA Molinis Sandfanggebläse	55'000		55'000	
7201.5290.33	Masterplan ARA`s Tal	50'000		50'000	
Abfallentsorgung					
7301.5290.24	Planung Neubau Multisammelstelle Werkhof Arosa (mit Provisorium)				50'000
7301.5062.44	Kehrichtwagen Ersatz Mercedes (LKW)				150'000
7301.5062.44	Kehrichtwagen Aufbau				75'000
7302.5030.41	Einrichtung Sammel- und Sortierplatz Bruchhalde				50'000

Abteilung *Konto*	*Bezeichnung*	*Budget* *2026*	*TP* *aus* *2025*	*Plan* *Ausgaben* *2026*	*Budget* *2027*
Gewässerverbauungen					
7410.5020.00	Melchernabach (Planung, Landerwerb, BAB)	50'000	15'000	64'000	
7410.5020.00	Melchernabach (1. Etappe: Geschiebefang)				520'000
7410.5290.30	Planung Massnahmen Welschtobel- und Furggabach (Anpassung ARE)		83'000	20'000	78'000
7410.5290.30	Ing.-Leistungen für Gesamtheitskonzept (Furgga- & Welschtobelbach)				50'000
7410.5020.03	Eindolung Mittelbach Grabenweg	500'000		500'000	
Raumordnung					
7900.5290.04	Ortsplanung Arosa (Totalrevision)	10'000		10'000	
7900.5290.12	Ortsplanung Arosa (diverse Teilrevisionen wie Langlauf, Bike, Rütland, Deponie etc.)	160'000		106'000	140'000
Landwirtschaft					
8110.5040.66	Sanierung Stall Obersäss, Alp Fanin St. Peter (neu in ER, da Fondsfinanzierung)	200'000		0	
8110.5040.60	Sanierung Alphütte Zerfalta		15'000	15'000	
8110.5061.10	Erneuerung Tränkeanlage Alp Peist		15'000	15'000	
8110.6310.62	Kantonsbeitrag Tränkeanlage				-58'000
8110.5620.02	Meliorationsbeiträge Lüen	180'000		-52'000	50'000
8110.5620.01	Meliorationsbeiträge St. Peter / Peist	150'000		150'000	200'000
8110.5620.05	Meliorationsbeitrag Langwies (Auflageprojekt)	15'000	25'000	30'000	20'000
8110.5620.06	Meliorationsbeitrag Castiel (Auflageprojekt)	20'000	35'000	40'000	15'000
Tourismus					
8400.5290.31	Eishalle, Planung Neubau / **Abbruch Werkstatt** / Lagerhalle	250'000	25'000	0	275'000
8400.5040.61	Neugestaltung Gästeinfo SKZA (Gemeindebeitrag 50%)				
8400.5040.62	Fassadenbekleidung SKZA Westseite		50'000	50'000	
8400.5040.63	Erneuerung Seniorenbeiz SKZA		68'000	68'000	
8400.5062.45	Ersatz Eismaschine OKEB				250'000
8400.5030.65	Umsetzung Masterplan Entflechtung Bike (Skill Center)				150'000
8400.5030.65	Umsetzung Masterplan Entflechtung Bike (Tschuggen)				820'000
8400.5030.60	Gestaltung PP Obersee	150'000		150'000	
8500.5290.13	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf (wir für Arosa) - neu in ER	0	20'000	20'000	
Energie					
8710.5290.32	Umsetzungen Energierichtplan (PV-Anlagen)	100'000		15'000	
8791.5290.18	Fernwärme-Heizprojekte (Planung)		110'000	20'000	
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		**9'446'000**	**1'752'000**	**6'110'200**	**12'368'000**
Investitionsähnliche Anschaffungen ab Fr. 20'000.00		**Budget 2026**			**Budget 2027**
Abteilung	**Anschaffung**				
Bürgergemeinde	Sanierung diverse Stalldächer				50'000
Rathaus	Einbau Sicherheitsschalter Einwohnerkontrolle/Sozialamt	35'000			
Verwaltungslieg.	Ersatz WC Anlagen Kulturhaus Langwies	35'000			
Verwaltungslieg.	LED im Gemeinde- und Ferienhaus St. Peter				35'000
Schule / Verwaltung Tal	Ersatz Schliessanlagen	45'000			
Polizei	Signalisationen	30'000			38'000
Feuerwehr	Ersatz Motorspritze (Jg. 1968)				50'000
Schule Arosa	Neue Beschallung Mehrzweckhalle	45'000			
Kindergarten Arosa	LED Beleuchtung	40'000			
Schule Tal	Neue Schulzimmermöbel	30'000			
Schule Tal	Verdunklungsstoren und Sonnenschutzfolie Turnhalle				50'000
Schwimmbad	Ersatz Bunkertöff	45'000			
Schwimmbad	Sanierung Spielplatz				40'000
Schlittelbahn	Ersatz Schneeerzeuger				45'000
Langlauf	Ersatz Schneeerzeuger				45'000
Langlauf	Schneetöff				35'000
Strassen Arosa	Salzsilo				50'000
Werkhof Arosa	Ersatz Salzstreu-Anhänger	45'000			
Werkhof Arosa	Neue Büroeinrichtung	25'000			
Werkhof Arosa	Reifenmontiermaschine & Standmetalkreissäge				23'500
Werkhof Arosa	Ersatz von 2 Boilern				20'000
Deponie Isla	Schaufelwaage				20'000
Landwirtschaft	Sanierung Obersässstall (Fondsfinanzierung)				200'000
Landwirtschaft	Sanierung Augstberghütte (Fondsfinanzierung)				155'000
Forst-Werk Tal	Ersatz diverser Motorsägen und Funkhelme	30'000			30'000
Tourismus	Touch Screen für Informationsstandort	60'000			
Tourismus Tal	Holzrobidogs				25'000
Finanzliegensch.	Ersatz Spielplatz Meiliboda 2				37'000
Finanzliegensch.	E-Ladestationen Haus Plessur und Meiliboda 2				60'000