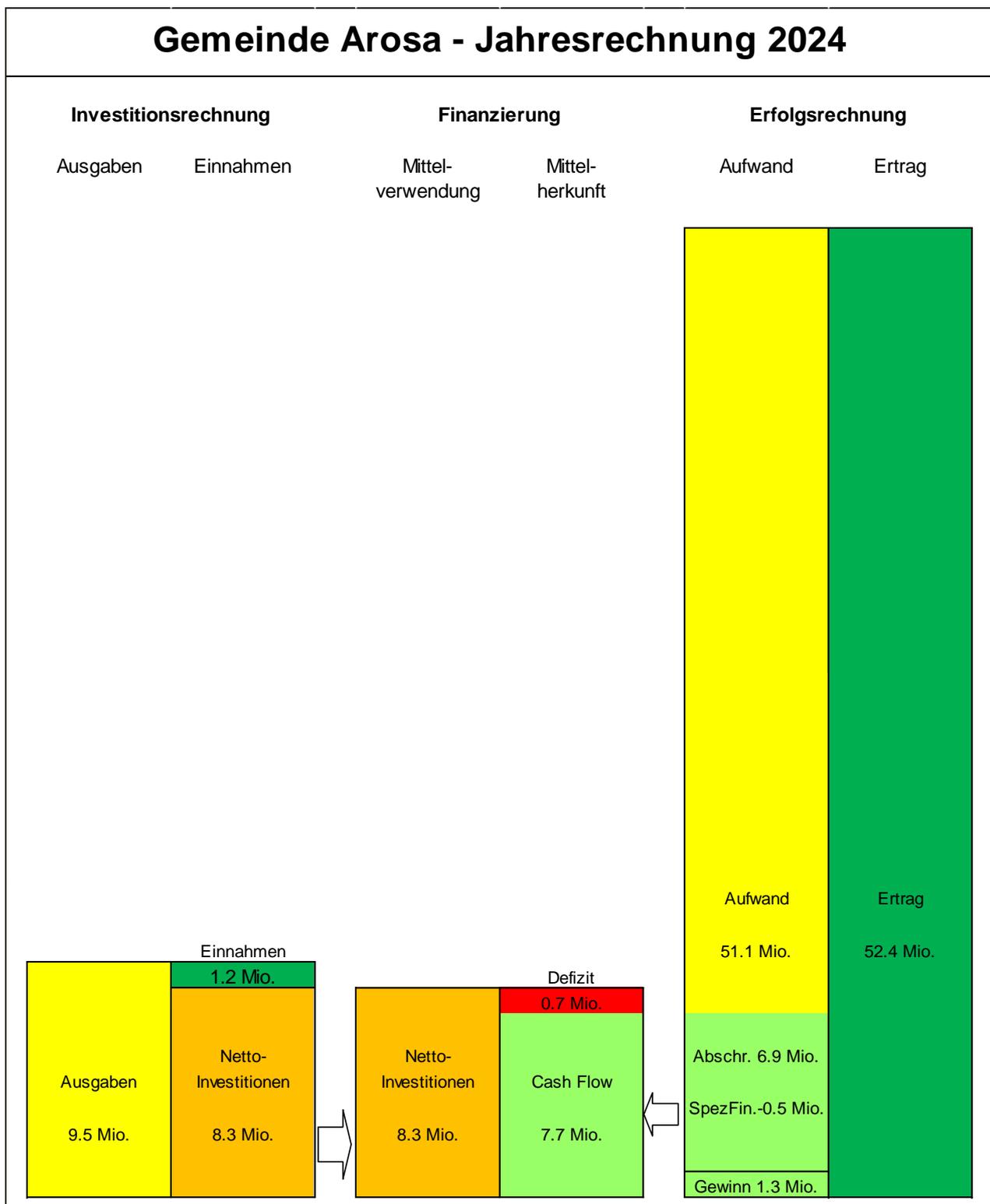


## Rechnung 2024

Wie sie vom Gemeindeparlament anlässlich seiner Sitzung vom  
19. Juni 2025 genehmigt wurde.

Übersicht Jahresrechnung 2024



Die Erfolgsrechnung schliesst bei CHF 51'077'175.99 Aufwand und CHF 52'426'854.82 Ertrag mit einem Gewinn von CHF 1'349'679.53 ab.

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 9'555'526.07 und Einnahmen von CHF 1'208'903.10 Nettoinvestitionen von CHF 8'346'622.97.

Die Finanzierungsrechnung weist eine Selbstfinanzierung (Cash Flow) von CHF 7'677'866.68 und somit ein Defizit von CHF 668'756.29 aus. Das ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von 91.99%.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je CHF 121'944'532.09 aus.

Das Eigenkapital beträgt neu CHF 100'254'927.39.

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

### ***Prüfungsurteil***

Wir haben die Jahresrechnung der **Gemeinde Arosa** - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang geprüft.

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

### ***Grundlage für das Prüfungsurteil***

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

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

### ***Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung***

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

### ***Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung***

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

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

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

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

### **Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen**

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

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

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

Chur, 9. April 2025

### **Capol & Partner AG**



**Martin Bettinaglio**

Dipl. Wirtschaftsprüfer  
Leitender Revisor



**Dominik Jenal**

Dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilage:

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

# **Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission über die Rechnungs- und Geschäftsprüfung 2024 der Gemeinde Arosa**

Gestützt auf Art. 52 der Gemeindeverfassung prüft die Geschäftsprüfungskommission spätestens nach jedem Jahresabschluss die Rechnungs- und Geschäftsführung auf ihre Rechtmässigkeit, erstellt einen schriftlichen Bericht und stellt Antrag.

## **Verantwortung des Gemeindevorstandes**

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist.

## **Rechnungsprüfung**

Unsere Aufgabe und Verantwortung besteht darin, die Rechnungsprüfung durchzuführen und darüber ein Prüfungsurteil abzugeben. Die Geschäftsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2024, bestehend aus der Bilanz, Erfolgs-, Investitions- und Geldflussrechnung sowie dem Anhang, in Zusammenarbeit mit der externen Revisionsstelle Capol & Partner AG geprüft. In ihrem Revisionsbericht vom 9. April 2025 hat die externe Revisionsstelle für die Jahresrechnung 2024 eine nicht modifizierte Prüfungsaussage inklusive Abnahmeempfehlung abgegeben. Die Existenz eines Internen Kontrollsystems wurde im Revisionsbericht jedoch mit einer Einschränkung bestätigt.

## **Geschäftsprüfung**

Die Geschäftsführung der Gemeindeorgane und Verwaltung wurde durch die Geschäftsprüfungskommission in Zusammenarbeit mit der externen Revisionsstelle Capol & Partner AG geprüft. Hauptsächlich den korrekten Vollzug der Gemeindeparlaments- und Vorstandsbeschlüsse und die Einhaltung von Krediten sowie den massgebenden Gesetzen und Verordnungen.

## **Prüfungsurteil, Antrag**

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften. Wir beantragen dem Gemeindeparlament die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen und den Gemeindevorstand zu entlasten.

Arosa, 6. Juni 2025

Die Geschäftsprüfungskommission  
der Gemeinde Arosa



Nik Graf



Heinz Busch



Desirée Hartmann

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>125'194'996.20</b>	<b>-3'250'464.11</b>	<b>121'944'532.09</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>49'112'978.33</b>	<b>-4'714'081.34</b>	<b>44'398'896.99</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>5'244'219.03</b>	<b>186'252.04</b>	<b>5'430'471.07</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>12'951.15</b>	<b>-4'622.30</b>	<b>8'328.85</b>
1000001	Kasse Einwohnerkontrolle (1000.01)	4'610.20	-384.45	4'225.75
1000007	Kasse (stpeter-1000)	5'295.95	-4'357.85	938.10
1000101	Kassabestand Depotgelder Parkhäuser	995.00	-230.00	765.00
1000104	Kasse Schule Vorhängeschlösser	150.00	300.00	450.00
1000105	Kassastock Parkgargen/Camping LS-Verwaltung + Parkhäuser	1'900.00	50.00	1'950.00
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>4'260'471.16</b>	<b>807'998.54</b>	<b>5'068'469.70</b>
1001001	70-338-3 (1010.01)	4'260'471.16	807'998.54	5'068'469.70
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>970'322.22</b>	<b>-616'945.70</b>	<b>353'376.52</b>
1002001	GKB, AG 132.756.900 (1020.01)	728'247.93	-555'265.30	172'982.63
1002002	CS, 0036-457390-31 (1021.01)	49'241.43	-33'465.36	15'776.07
1002003	UBS, 204-537193.B2B (1022.01)	90'231.63	-28'213.36	62'018.27
1002101	GKB CA 263.311.600 (Schule-1490.05)	48'439.94	-1'571.13	46'868.81
1002107	GKB CA 134.632.600 Stip (stp-1200.50)	21'001.69	117.15	21'118.84
1002109	GKB 00 132.756.905 (Forstdep. Molinis)	10'233.65	55.35	10'289.00
1002110	GKB CA 132.756.901 (Bibliothek Arosa)	22'925.95	1'396.95	24'322.90
<b>1004</b>	<b>Debit- und Kreditkarten</b>	<b>474.50</b>	<b>-178.50</b>	<b>296.00</b>
1004002	EC-Direct-Verkäufe (1112.00)	474.50	-178.50	296.00
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>14'524'271.58</b>	<b>-4'275'238.67</b>	<b>10'249'032.91</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen/L Dritten</b>	<b>2'540'479.08</b>	<b>83'465.21</b>	<b>2'623'944.29</b>
1010001	Forderungen Sammelkonto (1150.01)	2'492'047.18	83'520.51	2'575'567.69
1010101	Forderungen Verrechnungssteuer (1150.02)	48'431.90	-55.30	48'376.60
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>2'613'363.63</b>	<b>-5'438'193.62</b>	<b>-2'824'829.99</b>
1011001	Kontokorrent AK abx-tax Arosa (112009)	617'669.99	-399'814.47	217'855.52
1011002	Kontokorrent Host Arosa (1120.05)	17'048.65	-4'976'624.20	-4'959'575.55
1011025	KK AT Camping	97.30	259.05	356.35
1011116	KK Melioration (stpeter-1110.54)	1'725'423.29	-70'479.35	1'654'943.94
1011127	KK Melioration Lünen	286'710.95	0.00	286'710.95
1011128	KK Bürgergemeinde Arosa	-33'586.55	8'465.35	-25'121.20
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>9'227'749.80</b>	<b>1'102'714.51</b>	<b>10'330'464.31</b>
1012000	Steuern ABX ohne Bezugsfall (1120.11)	0.00	9'340'675.90	9'340'675.90
1012001	Ford. Haupt KK abx-tax Arosa (1120.00)	9'227'749.80	-8'212'961.39	1'014'788.41
1012099	WB auf Forderungen Gemeindesteuern	0.00	-25'000.00	-25'000.00

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>	<b>650.00</b>	<b>-650.00</b>	<b>0.00</b>
1013001	Lohnvorschüsse (1150.07)	650.00	-650.00	0.00
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>142'029.07</b>	<b>-22'574.77</b>	<b>119'454.30</b>
1019004	Mieterdepot Hochwanghütte, GKB	4'018.50	21.60	4'040.10
1019005	Mieterdepot M K	1'515.25	6.50	1'521.75
1019006	Erneuerungsfonds Cartiein	63'182.20	7'231.45	70'413.65
1019007	Mietzinsdepot Buvetta (00 132.756.911)	2'258.30	12.70	2'271.00
1019101	GU bei Sozialvers. Kinderz. (1150.03)	740.00	-593.70	146.30
1019102	GU bei Sozialvers. EO (1150.09)	-2'642.40	2'642.40	0.00
1019103	GU bei Kranken- u. Unfallvers. (1150.08)	-5'514.90	1'374.40	-4'140.50
1019203	MWST-Guthaben aus Abrechnung Wasser	49'023.19	-3'821.19	45'202.00
1019204	MWST-Guthaben aus Abrechnung Tankstelle	840.00	-840.00	0.00
1019213	MWST-Guthaben aus Abrechnung Abwasser	28'608.93	-28'608.93	0.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>483'765.80</b>	<b>-82'912.25</b>	<b>400'853.55</b>
<b>1040</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen ER</b>	<b>444'048.15</b>	<b>-43'194.60</b>	<b>400'853.55</b>
1040001	Aktive Rechnungsabgrenz. ER (1300.01)	444'048.15	-43'194.60	400'853.55
<b>1046</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen IR</b>	<b>39'717.65</b>	<b>-39'717.65</b>	<b>0.00</b>
1046001	Aktive Rechnungsabgrenz. IR (1300.01)	39'717.65	-39'717.65	0.00
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>1'259'679.27</b>	<b>-19'001.21</b>	<b>1'240'678.06</b>
<b>1060</b>	<b>Handelswaren</b>	<b>239'329.27</b>	<b>4'586.09</b>	<b>243'915.36</b>
1060000	Büromateriallager	14'972.65	4'559.91	19'532.56
1060001	Vorräte Handelswaren (1250.02 + 1250.03)	208'157.55	2'955.35	211'112.90
1060004	Treibstoffvorräte (Langw-1250.03)	16'199.07	-2'929.17	13'269.90
<b>1061</b>	<b>Roh- und Hilfsmaterial</b>	<b>888'150.00</b>	<b>-19'450.00</b>	<b>868'700.00</b>
1061001	Vorräte Deponie Isla (1250.04)	888'150.00	-19'450.00	868'700.00
<b>1062</b>	<b>Halb- und Fertigfabrikate</b>	<b>118'600.00</b>	<b>2'965.00</b>	<b>121'565.00</b>
1062001	Holzvoräte Forst Berg (1250.01)	64'725.00	18'460.00	83'185.00
1062002	Handelsholz (Langw-1250.01)	7'370.00	-7'370.00	0.00
1062003	Holzvoräte Forst Tal	46'505.00	-8'125.00	38'380.00
<b>1063</b>	<b>Angefangene Arbeiten</b>	<b>13'600.00</b>	<b>-7'102.30</b>	<b>6'497.70</b>
1063002	Holzbankgarnituren Forst	13'600.00	-7'102.30	6'497.70
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>4'381'786.40</b>	<b>-421'798.65</b>	<b>3'959'987.75</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>263'053.00</b>	<b>111'068.00</b>	<b>374'121.00</b>
1070000	Aktien und Anteilsscheine (gem. Depot)	263'053.00	111'068.00	374'121.00
<b>1071</b>	<b>Langfristige Darlehen Finanzvermögen</b>	<b>4'118'733.40</b>	<b>-532'866.65</b>	<b>3'585'866.75</b>
1071001	Darlehen Golf Arosa AG	304'333.40	-27'666.65	276'666.75

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
1071002	Darlehen SSSSA (1221.00)	2'200'000.00	-200'000.00	2'000'000.00
1071005	Darlehen Pfadiheim Ramoz	114'400.00	-5'200.00	109'200.00
1071007	Darlehen Arosa Bergbahnen	1'400'000.00	-200'000.00	1'200'000.00
1071010	Darlehen Sportbahnen Hochwang AG	100'000.00	-100'000.00	0.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>23'219'256.25</b>	<b>-101'382.60</b>	<b>23'117'873.65</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>1'233'300.00</b>	<b>-105'240.00</b>	<b>1'128'060.00</b>
1080000	Grundstück FV aus Anlagebuchhaltung	1'233'300.00	-105'240.00	1'128'060.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>21'985'956.25</b>	<b>3'857.40</b>	<b>21'989'813.65</b>
1084000	Gebäude FV aus Anlagebuchhaltung	21'985'956.25	3'857.40	21'989'813.65
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>76'082'017.87</b>	<b>1'463'617.23</b>	<b>77'545'635.10</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>48'416'343.10</b>	<b>1'193'661.36</b>	<b>49'610'004.46</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV unüberbaut</b>	<b>112'990.00</b>	<b>11'660.00</b>	<b>124'650.00</b>
1400000	Grundstücke VV aus Anlagebuchhaltung	112'990.00	11'660.00	124'650.00
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>3'977'678.99</b>	<b>2'181'074.50</b>	<b>6'158'753.49</b>
1401000	Strassen / Wege aus Anlagebuchhaltung	18'460'252.64	2'539'560.10	20'999'812.74
1401099	WB Strassen / Verkehrswege	-14'482'573.65	-358'485.60	-14'841'059.25
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>447'739.20</b>	<b>-38'436.90</b>	<b>409'302.30</b>
1402000	Wasserbau aus Anlagebuchhaltung	939'488.20	-1'872.75	937'615.45
1402099	WB Wasserbau	-491'749.00	-36'564.15	-528'313.15
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>17'762'710.76</b>	<b>1'905'147.36</b>	<b>19'667'858.12</b>
1403000	Tiefbauten aus Anlagebuchhaltung	6'451'514.57	415'295.65	6'866'810.22
1403099	WB Tiefbauten	-2'903'312.90	-248'916.29	-3'152'229.19
1403100	Tiefbauten Wasser aus Anlagebuchhaltung	8'667'080.48	2'190'938.40	10'858'018.88
1403199	WB Tiefbauten Wasserwerk	-2'247'377.00	-352'463.15	-2'599'840.15
1403200	Tiefbauten Abwasser aus Anlagebuchhaltung	9'071'931.46	159'918.90	9'231'850.36
1403299	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-1'286'973.00	-249'779.00	-1'536'752.00
1403300	Tiefbauten Abfall aus Anlagebuchhaltung	118'241.15	0.00	118'241.15
1403399	WB Tiefbauten Abfallbeseitigung	-108'394.00	-9'847.15	-118'241.15
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>22'052'644.47</b>	<b>-3'070'060.30</b>	<b>18'982'584.17</b>
1404000	Hochbauten aus Anlagebuchhaltung	43'527'004.92	858'487.40	44'385'492.32
1404099	WB Hochbauten	-21'926'996.00	-3'862'002.85	-25'788'998.85
1404100	Hochbauten Wasser aus Anlagebuchhaltung	106'236.15	0.00	106'236.15
1404199	WB Hochbauten Wasserwerk	-41'958.00	-6'993.00	-48'951.00
1404200	Hochbauten Abwasser aus Anlagebuchhaltung	536'636.80	0.00	536'636.80
1404299	WB Hochbauten Abwasserbeseitigung	-247'857.00	-29'383.75	-277'240.75
1404300	Hochbauten Abfall aus Anlagebuchhaltung	420'287.60	0.00	420'287.60
1404399	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-320'710.00	-30'168.10	-350'878.10

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
<b>1405</b>	<b>Waldungen</b>	<b>15'886.00</b>	<b>-15'886.00</b>	<b>0.00</b>
1405000	Waldungen aus Anlagebuchhaltung	190'951.00	0.00	190'951.00
1405099	WB Waldungen	-175'065.00	-15'886.00	-190'951.00
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV (Fahrzeuge, Maschinen, etc.)</b>	<b>3'930'782.18</b>	<b>336'074.20</b>	<b>4'266'856.38</b>
1406000	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien VV	5'863'395.08	751'209.75	6'614'604.83
1406099	WB Mobilien	-2'550'297.00	-326'244.00	-2'876'541.00
1406100	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien Wasser	285'598.65	0.00	285'598.65
1406199	WB Mobilien Wasserwerk	-135'275.00	-35'702.00	-170'977.00
1406200	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien Abwasser	118'022.55	0.00	118'022.55
1406299	WB Mobilien Abwasserbeseitigung	-78'358.00	-6'846.55	-85'204.55
1406300	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien Abfall	695'122.90	0.00	695'122.90
1406399	WB Mobilien Abfallbeseitigung	-267'427.00	-46'343.00	-313'770.00
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>115'911.50</b>	<b>-115'911.50</b>	<b>0.00</b>
1407000	Anlagen im Bau aus Anlagebuchhaltung	115'911.50	-115'911.50	0.00
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'671'512.47</b>	<b>120'066.07</b>	<b>1'791'578.54</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1420000	Software aus Anlagebuchhaltung	60'008.65	0.00	60'008.65
1420099	WB Software	-60'008.65	0.00	-60'008.65
1420100	Software Wasser aus Anlagebuchhaltung	48'768.00	0.00	48'768.00
1420199	WB Software Wasserwerk	-48'768.00	0.00	-48'768.00
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>1'671'512.47</b>	<b>120'066.07</b>	<b>1'791'578.54</b>
1429000	Übrige immaterielle Anlagen	2'457'895.87	308'848.07	2'766'743.94
1429099	WB übrige immaterielle Anlagen	-1'157'878.65	-297'974.00	-1'455'852.65
1429100	Übrige immat. Anlagen Wasser	924'072.50	323'233.05	1'247'305.55
1429199	WB übr. immat. Anlagen Wasserwerk	-604'061.85	-213'414.85	-817'476.70
1429200	Übrige immat. Anlagen Abwasser	212'539.60	0.00	212'539.60
1429299	WB übr. immat. Anlagen Abwasser	-161'055.00	-17'712.00	-178'767.00
1429300	Übrige immat. Anlagen Abfall	0.00	21'357.80	21'357.80
1429399	WB übr. immat. Anlagen Abfall	0.00	-4'272.00	-4'272.00
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>10'193'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'193'900.00</b>
<b>1444</b>	<b>Darlehen an öffentlichen Unternehmungen</b>	<b>10'193'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'193'900.00</b>
1444000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	10'193'900.00	0.00	10'193'900.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>13'578'457.70</b>	<b>260'000.00</b>	<b>13'838'457.70</b>
<b>1452</b>	<b>Beteiligungen a/Gde + Gemeindefzweckverb</b>	<b>255'250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>255'250.00</b>
1452000	Beteiligung an Gemeindefzweckverbänden	255'250.00	0.00	255'250.00
<b>1454</b>	<b>Beteiligungen a/öffentl. Unternehmungen</b>	<b>11'049'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'049'000.00</b>
1454000	Beteiligung an öff. Unternehmungen	11'049'000.00	0.00	11'049'000.00
<b>1455</b>	<b>Beteiligungen an private Unternehmungen</b>	<b>2'274'207.70</b>	<b>260'000.00</b>	<b>2'534'207.70</b>

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
1455000	Beteiligungen an private Unternehmungen	3'264'708.00	260'000.00	3'524'708.00
1455099	WB Beteilig. an private Unternehmungen	-990'500.30	0.00	-990'500.30
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>2'221'804.60</b>	<b>-110'110.20</b>	<b>2'111'694.40</b>
<b>1462</b>	<b>... an Gemeinden und Gemeindezweckverb</b>	<b>1'916'680.60</b>	<b>-97'396.20</b>	<b>1'819'284.40</b>
1462000	Investitionsbeiträge an Gemeinden/ZV	2'824'046.60	453.25	2'824'499.85
1462099	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und	-907'366.00	-97'849.45	-1'005'215.45
<b>1464</b>	<b>... an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>305'124.00</b>	<b>-12'714.00</b>	<b>292'410.00</b>
1464000	Investitionsbeiträge an öffentliche	419'550.00	0.00	419'550.00
1464099	WB Investitionsbeiträge an öffentliche	-114'426.00	-12'714.00	-127'140.00
<b>1465</b>	<b>... an private Unternehmungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1465000	Investitionsbeiträge an Private	122'050.00	-122'050.00	0.00
1465099	WB Investitionsbeiträge an privaten	-122'050.00	122'050.00	0.00

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-125'194'996.20</b>	<b>3'250'464.11</b>	<b>-121'944'532.09</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-25'748'111.43</b>	<b>4'058'506.73</b>	<b>-21'689'604.70</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-6'965'484.77</b>	<b>2'344'662.54</b>	<b>-4'620'822.23</b>
<b>2000</b>	<b>... aus Lieferungen/Leistungen von Dritt</b>	<b>-3'581'872.87</b>	<b>760'464.21</b>	<b>-2'821'408.66</b>
2000001	Kreditoren Sammelkonto (2000.01)	-3'417'477.70	677'648.59	-2'739'829.11
2000002	Kredi. Zahlungsausgleichskonto (2000.02)	-163'471.80	84'946.60	-78'525.20
2000080	Kreditoren Abklärungskonto (1150.11)	-731.52	-2'322.83	-3'054.35
2000102	Personalvorsorgeeinricht. ÖKK (2000.06)	-191.85	191.85	0.00
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>-814'691.95</b>	<b>730'717.45</b>	<b>-83'974.50</b>
2001004	Kath. Kirchgemeinde ABX (2061.01)	-151'254.70	126'387.80	-24'866.90
2001006	Evang. Kirchgemeinde ABX (2062.01)	-385'197.75	355'178.30	-30'019.45
2001008	Evang. Kant. Kirchgem. ABX (2063.01)	-103'733.60	95'607.15	-8'126.45
2001013	Ev. Gde ABX (Castiel-2060.05)	-0.15	0.00	-0.15
2001014	Kath. ABX (Castiel-2060.06)	-0.15	0.00	-0.15
2001015	Ev. Kant. ABX (Castiel-2060.08)	-0.40	0.00	-0.40
2001018	KK evang. KG abx (Peist-2060.13)	-1.55	0.00	-1.55
2001019	KK ev. kt. KG abx (Peist-2060.14)	-1.95	0.00	-1.95
2001021	KK kath. KG abx (Peist-2060.16)	-0.95	0.00	-0.95
2001027	Kath. ABX (Lüen-2061.20)	-0.20	0.00	-0.20
2001028	Ev. Gde. ABX (Lüen-2061.21)	-0.15	0.00	-0.15
2001029	Ev.kant. ABX (Lüen-2061.22)	-0.60	0.00	-0.60
2001032	Ev.Kirchensteuer abx (LW-2060.22)	-1.25	0.00	-1.25
2001033	Kath. Kirchenst. abx (LW-2060.23)	-1.35	0.00	-1.35
2001034	Kant. ev. abx (Langw-2060.24)	-1.95	0.00	-1.95
2001037	Ev. Gde. ABX (Calf-2060.04)	-0.10	0.00	-0.10
2001038	Ev. Kant. ABX (Calf-2060.05)	-0.10	0.00	-0.10
2001042	Evang. Kirche abx (stp-2060.13)	-1.00	0.00	-1.00
2001043	Evang. Landeskirche abx (stp-2060.14)	-2.45	0.00	-2.45
2001045	Kath. Kirche abx (stp-2060.16)	-1.20	0.00	-1.20
2001050	Evang. Kirche abx (Molinis-2060.40)	-0.65	0.00	-0.65
2001051	Kant. Evang. abx (Molinis-2060.41)	-0.80	0.00	-0.80
2001052	Kath. Kirche abx (Molinis-2060.42)	-0.10	0.00	-0.10
2001057	Ev. Gde. ABX Fraktion 1	-30'074.15	27'213.05	-2'861.10
2001058	Kath. ABX Fraktion 1 (Maladers)	-2'991.75	2'729.30	-262.45
2001059	Ev. Kant. ABX Fraktion 1	-6'191.90	5'600.80	-591.10
2001060	Ev. Gde. ABX Fraktion 2	-38'042.20	31'976.55	-6'065.65
2001061	Ev. Kant. ABX Fraktion 2	-7'831.95	6'581.90	-1'250.05
2001062	Kath. ABX Fraktion 2	-12'659.70	9'860.15	-2'799.55
2001063	Ev. Gde. ABX Fraktion 3	-54'756.35	50'338.80	-4'417.55
2001064	Ev. Kant. ABX Fraktion 3	-11'271.30	10'357.30	-914.00
2001065	Kath. ABX Fraktion 3	-10'665.70	8'886.35	-1'779.35
2001067	Ev. Kant. ABX Fraktion 4	-1.30	0.00	-1.30

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
2001068	Kath. ABX Fraktion 4	-0.10	0.00	-0.10
2001069	Ev. Gde. ABX Fraktion 5	-0.85	0.00	-0.85
2001070	Ev. Kant. ABX Fraktion 5	-1.15	0.00	-1.15
2001071	Kath. ABX Fraktion 5	-0.45	0.00	-0.45
<b>2004</b>	<b>Transfer-Verbindlichkeiten</b>	<b>-4'550.00</b>	<b>-300.00</b>	<b>-4'850.00</b>
2004002	Beitrag Kooperationsschule	-4'550.00	-300.00	-4'850.00
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>-34'464.00</b>	<b>13'055.43</b>	<b>-21'408.57</b>
2005402	Vorauszahlungen Debi (2114.02)	-34'464.00	13'055.43	-21'408.57
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>-2'529'905.95</b>	<b>840'725.45</b>	<b>-1'689'180.50</b>
2006001	Schlüsseldepots (1002.01)	-3'250.00	0.00	-3'250.00
2006004	Depotgelder Tankstelle (Langw-2010.01)	-21'200.00	-400.00	-21'600.00
2006009	Mieterkaution Hochwanghütte	-4'018.50	-21.60	-4'040.10
2006010	Depotgelder Parkhäuser	-995.00	230.00	-765.00
2006011	Mieterdepot MK	-1'515.25	-6.50	-1'521.75
2006012	Erneuerungsfonds Cartiein	-63'182.20	-7'231.45	-70'413.65
2006013	Mieterdepot GC	-3'900.00	3'900.00	0.00
2006016	Mieterdepot SP	-2'200.00	-720.00	-2'920.00
2006017	Mieterdepot TL	-1'320.00	1'320.00	0.00
2006018	Mieterdepot Pagigerstübli PH	-3'200.00	0.00	-3'200.00
2006019	Mieterdepot DO	-1'800.00	1'800.00	0.00
2006020	Mieterdepot MM + BA	-2'500.00	2'500.00	0.00
2006021	Mieterdepot DS + RG	-2'000.00	0.00	-2'000.00
2006022	Mieterdepot HFS TW	0.00	-2'000.00	-2'000.00
2006023	Mieterdepot R.P.	0.00	-2'200.00	-2'200.00
2006003	Sicherstellungen aus Grundbuchgeschäften	-2'418'825.00	843'555.00	-1'575'270.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>-2'328'813.24</b>	<b>-498'274.64</b>	<b>-2'827'087.88</b>
<b>2040</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung ER</b>	<b>-1'585'813.24</b>	<b>257'463.93</b>	<b>-1'328'349.31</b>
2040001	Passive Rechnungsabgren. ER (2500.01)	-1'585'813.24	257'463.93	-1'328'349.31
<b>2046</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung IR</b>	<b>-743'000.00</b>	<b>-755'738.57</b>	<b>-1'498'738.57</b>
2046001	Passive Rechnungsabgren. IR (2500.01)	-743'000.00	-755'738.57	-1'498'738.57
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>-437'490.48</b>	<b>-8'562.85</b>	<b>-446'053.33</b>
<b>2050</b>	<b>... aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>-377'490.48</b>	<b>-21'464.60</b>	<b>-398'955.08</b>
2050001	Kurzfr. Rückstellungen Personal	-377'490.48	-21'464.60	-398'955.08
<b>2059</b>	<b>Übrige kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>12'901.75</b>	<b>-47'098.25</b>
2059001	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-60'000.00	12'901.75	-47'098.25
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-13'407'500.00</b>	<b>2'207'500.00</b>	<b>-11'200'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen</b>	<b>-13'400'000.00</b>	<b>2'200'000.00</b>	<b>-11'200'000.00</b>
2064000	Schuldscheine Postfinance	-5'000'000.00	2'000'000.00	-3'000'000.00

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
2064004	SUVA (2210.05)	-3'400'000.00	200'000.00	-3'200'000.00
2064031	Feste Vorschüsse GKB	-5'000'000.00	0.00	-5'000'000.00
<b>2069</b>	<b>Übrige langfristige Finanzverbindlichk.</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>0.00</b>
2069004	IHD DS 3. Et. (Castiel-2250.04)	-7'500.00	7'500.00	0.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-250'000.00</b>
<b>2089</b>	<b>Übrige langf.Rück. der Erfolgsrechnung</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-250'000.00</b>
2089003	Rückstellung Special Olympics 2029	-250'000.00	0.00	-250'000.00
<b>209</b>	<b>Verb. ggü SpezFin und Fonds im FK</b>	<b>-2'358'822.94</b>	<b>13'181.68</b>	<b>-2'345'641.26</b>
<b>2090</b>	<b>Verbindlichkeiten g/SpezFina im FK</b>	<b>-142'532.80</b>	<b>-2'109.50</b>	<b>-144'642.30</b>
2090005	Mehrwertausgleich KRG	-142'532.80	-2'109.50	-144'642.30
<b>2091</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK</b>	<b>-2'216'290.14</b>	<b>15'291.18</b>	<b>-2'200'998.96</b>
2091001	Ersatzbei. für Schutzraumb. (2890.01)	-442'939.20	0.00	-442'939.20
2091003	Grabunterhaltsfonds (2890.03)	-97'998.90	6'050.05	-91'948.85
2091006	Schulreisefonds (2890.05)	-48'439.94	1'571.13	-46'868.81
2091008	Grabunterhalt (Lüen-2890.40)	-1'750.00	200.00	-1'550.00
2091009	Bibliothekfonds Arosa	-22'925.95	-1'396.95	-24'322.90
2091027	Forstdepositum Egga bis 2039 (stp-2890.76)	-89'004.00	0.00	-89'004.00
2091030	Forstdepositum Deponie Sand bis 2018 (Molinis-2890.04)	-9'900.00	0.00	-9'900.00
2091033	Forstdepositum Val Mischain bis 2039 (stp.)	-135'650.00	0.00	-135'650.00
2091034	Forstdepositum Deponie Bruchhalde bis 2030	-98'300.00	0.00	-98'300.00
2091035	Forstdepositum Isaschmelzi Mischabwasser bis 2024	-20'150.00	0.00	-20'150.00
2091039	Forstdepositum Inertstoffdep. Bruchhalde bis 2024	-209'300.00	0.00	-209'300.00
2091041	Forstdepositum Ersatzmassnahmen KW Sagenbach bis 2020	-47'500.00	0.00	-47'500.00
2091043	Fonds Strasse Molinis-Tschierschen	-189'083.89	2'327.60	-186'756.29
2091045	Forstdepositum Regenbecken bis 2030	-16'850.00	0.00	-16'850.00
2091046	Fonds Rekultivierung Kiesabbau Val Mischein	-30'000.00	-3'000.00	-33'000.00
2091047	Fonds Kurtaxen Castiel	-28'957.32	0.00	-28'957.32
2091048	Forstdepositum GEP Chalchofa bis 2030	-24'155.00	0.00	-24'155.00
2091049	Forstdepositum Materialablagerung Ris (bis 2045)	-76'695.00	0.00	-76'695.00
2091050	Forstdepositum Zwischenlager Ris (bis 2045)	-19'000.00	0.00	-19'000.00
2091056	Rückstellungsfonds Allmende Langwies	-21'998.95	25.50	-21'973.45
2091057	Rückstellungsfonds Alp Arosa	3'075.17	-9'896.40	-6'821.23
2091058	Rückstellungsfonds Alp Fanin	-39'621.75	-6'627.65	-46'249.40
2091059	Rückstellungsfonds Alp Peist	-3'712.70	-18'521.15	-22'233.85
2091060	Rückstellungsfonds Alp Urden	100'732.49	-5'921.50	94'810.99
2091061	Rückstellungsfonds Allmende Molinis	-7'461.90	-974.10	-8'436.00
2091062	Rückstellungsfonds Allmende St. Peter-Pagig	-55'487.75	1'327.60	-54'160.15
2091063	Rückstellungsfonds Allmende Peist	-34'432.30	-6'616.00	-41'048.30
2091064	Rückstellungsfonds Allmende Calfreisen	1'013.80	516.10	1'529.90
2091065	Rückstellungsfonds Allmende Castiel	4'969.75	-1'682.00	3'287.75
2091066	Rückstellungsfonds Allmende Lüen	-20'402.30	-2'550.25	-22'952.55
2091067	Forstdepositum Res. Promenade bis 2030	-3'085.00	0.00	-3'085.00
2091068	Forstdepositum Sortierplatz Bruchhalde bis 2033	-35'200.00	0.00	-35'200.00

## Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
2091069	Rückstellungsfonds Sanierung Hörnlimauer	-6'252.25	6'064.95	-187.30
2091071	Rückstellungsfonds Forst Prätschwald	-25'174.75	0.00	-25'174.75
2091072	Fonds Überschüsse TG Anteil Gemeinde	-312'432.50	54'394.25	-258'038.25
2091073	Forstdepositum Schneesportgebiet Ost bis 2043	-152'220.00	0.00	-152'220.00

# Bilanz per 31.12.2024

Währung CHF  
Gemeinde Arosa

Nummer	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Veränderung	Schlussbilanz
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-99'446'884.77</b>	<b>-808'042.62</b>	<b>-100'254'927.39</b>
<b>290</b>	<b>Verb. ggü SpezFin im EK</b>	<b>-4'518'080.90</b>	<b>565'114.41</b>	<b>-3'952'966.49</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>-4'011'261.55</b>	<b>565'114.41</b>	<b>-3'446'147.14</b>
2900101	Spezialfinanzierung Wasserwerk (2800.01)	-2'178'970.19	182'346.89	-1'996'623.30
2900201	Spezialfinanzierung Abwasserbe. (281001)	-1'436'497.96	424'875.49	-1'011'622.47
2900301	Spezialfin. Abfallbeseitigung (2820.01)	-395'793.40	-42'107.97	-437'901.37
<b>2909</b>	<b>Bodenerlöskonto</b>	<b>-506'819.35</b>	<b>0.00</b>	<b>-506'819.35</b>
2909900	Bodenerlöskonto Bürgergemeinde (2890.04)	-503'824.90	0.00	-503'824.90
2909902	Bodenerlöskonto (pol. Gde. Peist)	-2'994.45	0.00	-2'994.45
<b>291</b>	<b>Fonds im EK</b>	<b>-3'371'232.51</b>	<b>-23'477.50</b>	<b>-3'394'710.01</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>-3'293'962.57</b>	<b>-28'333.30</b>	<b>-3'322'295.87</b>
2910001	Lenkungsab. Zweitwohnungsges. (2890.08)	-3'293'962.57	-28'333.30	-3'322'295.87
<b>2911</b>	<b>Legate u. Stiftung o/eigene Rechtspers. im EK</b>	<b>-77'269.94</b>	<b>4'855.80</b>	<b>-72'414.14</b>
2911006	Vermächtnis A.J. (Peist-2890.51)	-4'972.95	4'972.95	0.00
2911008	Kulturfonds (Langw-2890.35)	-10'376.05	0.00	-10'376.05
2911009	Stipendienstiftung (Calf-2890.07)	-10'919.25	0.00	-10'919.25
2911010	Stipendienstiftung (stp-2890.51)	-21'001.69	-117.15	-21'118.84
2911015	Vermächtnis P.H. (Gemeinde Calfreisen)	-30'000.00	0.00	-30'000.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>-91'557'571.36</b>	<b>-1'349'679.53</b>	<b>-92'907'250.89</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1'817'314.82</b>	<b>467'635.29</b>	<b>-1'349'679.53</b>
2990001	Jahresergebnis	-1'817'314.82	467'635.29	-1'349'679.53
<b>2999</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>-89'740'256.54</b>	<b>-1'817'314.82</b>	<b>-91'557'571.36</b>
2999001	Bilanzüberschuss (2900.01)	-89'740'256.54	-1'817'314.82	-91'557'571.36

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>0</b>	<b>Funktionale Gliederung</b>	<b>-1'817'314.82</b>	<b>-2'262'200.00</b>	<b>-1'349'679.53</b>	Im 2023 a.o. Abschreibung SKZA 4 Mio, im 2024 2 Mio.
<b>00</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'275'050.91</b>	<b>2'361'700.00</b>	<b>2'323'138.50</b>	
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>499'627.55</b>	<b>533'300.00</b>	<b>522'511.30</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>134'803.05</b>	<b>145'600.00</b>	<b>130'447.80</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>107'152.00</b>	<b>118'300.00</b>	<b>108'218.15</b>	
3000.00	Behördenentschädigungen	39'700.00	41'000.00	37'820.00	Fixentschädigung (29') und Sitzungsgeld (9') Parlament.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	30'038.05	35'000.00	31'250.00	Parlamentsschreiber (22') und Wahlbüro (9').
3040.00	Familienzulage	11.00	0.00	528.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'204.00	6'000.00	4'865.30	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'067.60	2'200.00	1'485.60	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	159.65	200.00	155.90	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1.35	0.00	1.35	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	9.20	0.00	8.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	91.85	100.00	88.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'952.40	10'000.00	9'692.45	Abstimmungsunterlagen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	129.55	100.00	255.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'826.60	5'000.00	3'248.05	Erstellung Stimmrechtsausweise / Versand Abstimmungsunterlagen durch ARGO.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	6'683.10	8'000.00	4'995.45	Versand Abstimmungsunterlagen.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.00	200.00	0.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	3'964.35	Revision Geschäftsordnung durch Jurist.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'340.35	6'500.00	8'749.65	Tonaufnahme und Protokollierungsgerät.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'872.45	2'000.00	1'363.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	507.10	1'000.00	54.00	
3190.00	Geschenke an Dritte	568.75	1'000.00	348.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-655.45	VSE.
<b>0111</b>	<b>Rechnungsprüfung</b>	<b>27'651.05</b>	<b>27'300.00</b>	<b>22'229.65</b>	
3000.00	Behördenentschädigungen	9'110.00	10'000.00	8'940.00	GPK.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	739.70	1'000.00	721.45	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	16'479.95	15'000.00	11'242.00	Revisionsstelle.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'279.40	1'300.00	1'284.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	42.00	0.00	42.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>364'824.50</b>	<b>387'700.00</b>	<b>392'063.50</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>364'824.50</b>	<b>387'700.00</b>	<b>392'063.50</b>	
3000.00	Behördenentschädigungen	258'209.55	258'200.00	258'209.55	Präsidentin (114') und Mitglieder (4*36').
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'387.70	19'000.00	19'267.05	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	22'024.50	25'000.00	24'966.60	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	351.25	400.00	351.25	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	36.65	0.00	36.45	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	382.80	400.00	382.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	463.10	500.00	0.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	800.00	800.00	900.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	1'000.00	930.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	39'036.45	40'000.00	38'375.50	Vereinbarung mit SO-Media.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'453.00	3'000.00	2'764.85	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	9'330.55	21'400.00	21'315.85	Im 2023 und 2024 ext. Organisationsüberprüfung.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'411.45	2'000.00	1'650.35	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	2'000.00	90.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'072.50	15'000.00	12'006.75	Legislatur-Abschlussreise etc.
3190.00	Geschenke an Dritte	19'184.80	20'000.00	28'868.40	Geburtstagskarten, Spenden, Nachtragskredite etc.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'000.00	-7'000.00	-9'751.90	Beitrag AT und ABB an Aroser Zeitung 7'.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwende	-14'900.00	-14'000.00	-8'300.00	VR-Entschädigungen Gesundheit Arosa AG und Region Plessur. 2. Sem. GAAG wurde erst im 2025 bezahlt.
<b>02</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>1'775'423.36</b>	<b>1'828'400.00</b>	<b>1'800'627.20</b>	
<b>021</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>1'647'488.55</b>	<b>1'629'900.00</b>	<b>1'441'451.58</b>	
<b>0210</b>	<b>Gemeindekanzlei, Personalamt</b>	<b>502'204.60</b>	<b>557'900.00</b>	<b>532'464.05</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	329'486.30	417'000.00	427'747.25	Stv. Gemeindschreiber bis 2023 unter Talkanzlei.
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	2'112.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	11'863.10	0.00	-29'530.50	Verzicht auf Ferienguthaben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'536.20	33'000.00	34'019.50	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	28'452.60	37'000.00	33'984.30	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	684.95	700.00	883.25	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	144.40	200.00	179.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'103.80	1'100.00	1'422.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'846.00	1'000.00	0.00	
3099.00	Personalrekrutierung	1'551.50	1'000.00	6'680.05	Suedostschweizjobs.ch Flatabo 5'.
3099.01	Beiträge an Personalverbände	1'110.00	1'000.00	1'130.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	930.00	600.00	631.00	
3099.03	Geschenke an Personal	4'318.70	1'000.00	4'437.45	Diverse Pensionierungen langjähriger Mitarbeiter gem. PVO.
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.55	600.00	840.70	
3099.06	übriger Personalaufwand	0.00	800.00	983.95	
3100.00	Büromaterial	7'105.20	5'000.00	2'547.40	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'776.25	3'000.00	2'482.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'220.85	2'000.00	2'950.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	796.00	1'500.00	2'253.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'092.95	3'000.00	1'621.50	Im 2023 Grundgerüst neue Homepage.
3130.03	Post- und Bankspesen	100.00	100.00	100.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'350.60	3'500.00	3'226.60	Städteverband 2'.
3130.07	Archivierung durch Dritte	3'872.90	0.00	2'568.45	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	1'572.40	5'000.00	723.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50'702.30	60'000.00	56'934.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'991.50	2'000.00	3'798.20	
3190.00	Geschenke an Dritte	280.00	2'000.00	722.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	50.00	100.00	105.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'461.00	0.00	0.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-11'705.00	-11'000.00	-13'745.00	Reklamebewilligungen, Wirtschaftspatenttaxen und Notariatsgebühren.
4250.00	Verkäufe	-553.00	-200.00	-448.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00	-152.45	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	0.00	0.00	-5'667.05	VSE und UVTG.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-14'272.45	-13'000.00	-13'078.30	Werbebeitrag allgemeine Plakatgesellschaft.
<b>0211</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>296'842.64</b>	<b>305'100.00</b>	<b>316'560.29</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	263'707.05	277'000.00	282'309.60	
3040.00	Familienzulage	2'640.00	2'600.00	2'640.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	7'198.40	0.00	-1'093.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'293.85	23'000.00	22'578.40	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	23'406.00	26'000.00	23'725.20	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	558.45	600.00	585.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	105.90	100.00	125.30	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	883.00	900.00	940.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	500.00	850.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	944.00	900.00	951.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.15	500.00	560.10	
3100.00	Büromaterial	1'555.65	2'500.00	1'623.90	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	2'068.00	1'500.00	968.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'256.00	800.00	564.40	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	0.00	1'500.00	0.00	
3130.02	Telefonie	435.55	500.00	635.35	
3130.03	Post- und Bankspesen	11'744.85	12'000.00	11'467.83	
3130.06	Betriebskosten	18'765.80	18'000.00	18'844.50	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	1'127.80	2'000.00	1'351.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'722.05	29'000.00	30'944.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	249.80	200.00	629.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-9'387.56	-12'000.00	-8'553.99	Mahngebühren.
4240.01	Dienstleistungen	-2'323.45	-2'000.00	-2'431.55	Fakturierung für Kita, Buchführung für Bürgergemeinde, Abrechnungsprov. Qst.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'592.00	-2'000.00	-1'897.00	Büromaterial für Meliorationen.
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-27'840.75	-28'000.00	-23'578.95	Inkl. Inkassogebühren.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwände	-166.60	0.00	0.00	
4612.01	Einzugsprovision Kirchensteuern	-23'444.30	-21'000.00	-17'579.50	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-30'500.00	-30'000.00	-30'600.00	Verwaltungs- und EDV-Kosten Werke, Gebührenfakturierung.
<b>0212</b>	<b>Steueramt</b>	<b>302'074.85</b>	<b>271'200.00</b>	<b>257'949.15</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	382'234.15	378'000.00	371'314.35	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	11'169.25	0.00	7'051.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'897.35	30'000.00	29'950.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	36'562.05	34'000.00	35'759.70	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	817.70	800.00	820.15	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	147.30	200.00	118.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'280.55	1'200.00	1'244.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	150.00	2'000.00	900.00	
3099.00	Personalrekrutierung	1'879.30	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'194.00	500.00	1'184.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	500.00	979.30	
3100.00	Büromaterial	2'071.95	2'000.00	1'245.95	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'959.00	1'000.00	925.20	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	100.00	0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	665.00	900.00	1'441.40	
3113.00	Möbiliar, Möbel	591.25	0.00	0.00	
3130.02	Telefonie	306.30	1'000.00	343.05	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	210.00	200.00	210.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	13'626.35	5'000.00	61.85	Im 2023 Rechtskosten Handänderungssteuerstreitfall.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'946.70	18'000.00	18'011.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'199.80	1'000.00	2'063.70	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	61'260.45	50'000.00	59'789.35	Entschädigung an Kanton für Veranlagungskontrolle und Einzug Quellensteuer sowie Entschädigung Scanning/Archivierung.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-105.00	-200.00	-405.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-205'750.75	-195'000.00	-213'994.15	Veranlagungsprovisionen und Registerführung Quellensteuer.
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	EDV-Aufwand für Einzug Tourismusabgaben.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-53'818.05	-55'000.00	-56'065.85	Veranlagung/Fakturierung Beherbergungs- und Tourismusförderungsabgabe.
<b>0213</b>	<b>Lernende</b>	<b>107'630.70</b>	<b>98'400.00</b>	<b>105'160.55</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	81'651.70	67'000.00	73'063.30	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	1'250.00	0.00	1'170.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-831.80	0.00	1'080.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'392.45	5'000.00	4'258.60	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'248.60	1'400.00	1'866.60	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	183.60	200.00	164.25	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	27.15	0.00	23.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	271.40	300.00	245.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'212.35	8'000.00	7'625.00	
3099.00	Personalrekrutierung	510.05	500.00	893.45	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	210.00	400.00	210.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	0.00	300.00	0.00	
3099.03	Geschenke an Personal	600.00	700.00	400.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	660.10	600.00	838.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	894.70	500.00	899.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'123.00	2'500.00	2'346.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'932.15	11'000.00	10'076.70	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-1'704.75	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>0215</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>361'284.15</b>	<b>389'300.00</b>	<b>247'457.40</b>	
3000.00	Behördenentschädigungen	0.00	3'000.00	0.00	Verzögerung bei der Einführung einer Baukommission.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	304'229.25	380'000.00	328'754.15	Es war eine 4. Stelle geplant. Es wurde aber niemand eingestellt.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	21'384.65	50'000.00	0.00	Die externe Begleitung wurde nicht mehr angefordert, dafür mehr Rechtsberatungskosten.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	5'130.70	0.00	3'808.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'700.40	32'000.00	26'526.85	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	20'155.40	32'000.00	24'340.90	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	660.35	600.00	726.40	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	96.50	100.00	105.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'019.20	1'000.00	1'101.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'805.60	3'000.00	8'523.40	
3099.00	Personalrekrutierung	6'115.65	2'000.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	628.00	1'500.00	338.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.15	600.00	419.20	
3100.00	Büromaterial	2'046.40	2'500.00	1'404.65	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'583.90	1'500.00	1'784.85	
3101.02	Benzin, Diesel	567.30	900.00	469.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	600.00	670.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	200.00	0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	15'000.00	0.00	Ersatz Subaru Im 2025 neu budgetiert.
3113.00	Möbiliar, Möbel	296.00	5'000.00	0.00	
3130.02	Telefonie	276.00	1'000.00	276.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	310.10	300.00	306.10	
3130.07	Archivierung durch Dritte	29'485.65	35'000.00	58'156.80	Indivikar, Mikroverfilmungen und Archivierung Bauabnahmen.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	123'698.05	80'000.00	122'694.55	Die externe Begleitung wurde nicht mehr angefordert, dafür mehr Rechtsberatungskosten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'196.85	36'000.00	21'655.45	Schnittstelle E-Bau wurde noch nicht eingeführt.
3137.00	Steuern und Abgaben	285.15	500.00	0.00	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	3'590.35	2'000.00	0.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	5'093.30	7'000.00	6'059.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	668.05	1'000.00	1'330.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-29'940.00	-50'000.00	-5'940.00	Bauabnahmegebühren.
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-119'683.85	-200'000.00	-299'584.55	
4250.00	Verkäufe	-600.00	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-63'420.50	-50'000.00	-56'470.25	Weiterverrechnung von Aufwendungen Dritter für Dritte.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-5'529.45	-5'000.00	0.00	EO.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>0216</b>	<b>Talkanzlei</b>	<b>20'983.96</b>	<b>-63'000.00</b>	<b>-71'747.01</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	106'145.20	30'000.00	21'469.50	Reduzierte Schalteröffnungszeiten. Gemeindeschreiber Stv. neu unter Kanzlei.
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-3'289.50	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'618.50	3'000.00	1'732.80	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	8'656.15	3'000.00	1'251.60	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	234.40	200.00	47.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	34.15	0.00	7.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	355.65	400.00	72.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	500.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	12.00	300.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	300.00	0.00	
3100.00	Büromaterial	782.65	500.00	1'766.15	
3101.00	Betriebsmaterial	1'748.80	2'000.00	2'049.35	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	2'357.30	2'800.00	3'318.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	129.00	800.00	222.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'159.00	4'000.00	3'309.75	Provisionen Fahrbewilligungsverkäufe.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	100.00	900.00	220.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	1'495.71	2'500.00	1'392.99	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'901.95	3'000.00	4'392.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'860.30	1'300.00	0.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-621.10	-1'500.00	-588.10	Anmeldungen, Heimatausweise etc.
4210.04	Fahrbewilligungen	-112'841.25	-115'000.00	-112'408.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-3.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-1'000.00	-2'000.00	0.00	
<b>0219</b>	<b>Rentenleistungen an eh. Angestellte</b>	<b>56'467.65</b>	<b>71'000.00</b>	<b>53'607.15</b>	
3060.00	Ruhegehälter, Renten, Rentenanteile,	59'559.15	79'000.00	55'442.75	Teuerungsausgleich Gemeinde.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	8'004.00	8'000.00	9'092.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	2'610.90	2'000.00	1'194.20	
3703.00	Durchlaufende Beiträge von PK an Rentner	851'352.80	850'000.00	870'675.15	
4614.00	Entschädig. öffentlichen Unternehmungen	-13'706.40	-18'000.00	-12'121.80	Arosa Energie, Beitrag an Teuerungsausgleich.
4703.00	Durchlaufende Beiträge von PK an Rentner	-851'352.80	-850'000.00	-870'675.15	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>025</b>	<b>Bürgergemeinde</b>	<b>-147'260.55</b>	<b>-144'800.00</b>	<b>-185'283.65</b>	
<b>0250</b>	<b>Bürgergemeinde</b>	<b>-147'260.55</b>	<b>-144'800.00</b>	<b>-185'283.65</b>	
3000.00	Behördenentschädigungen	21'795.00	21'000.00	21'380.00	Personalkosten werden der Bürgergemeinde belastet.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'759.05	1'200.00	1'690.50	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	0.00	1.60	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.00	0.30	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	2.50	
3130.03	Post- und Bankspesen	6.90	100.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	205.55	200.00	392.50	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-1'248.40	5'000.00	1'404.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	650.50	800.00	585.00	
3604.00	Ertragsanteile an öffentliche	20'844.15	21'000.00	21'877.80	Die Baurechtszinsen des Finanzvermögens werden der Bürgergemeinde überwiesen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	-100.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	-24'204.55	-23'000.00	-23'659.90	Personalkosten werden der Bürgergemeinde belastet.
4433.00	Baurechtzinsen Finanzvermögen	-20'844.15	-21'000.00	-21'877.80	Die Baurechtszinsen des Finanzvermögens werden der Bürgergemeinde überwiesen.
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	-721.20	
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-146'224.60	-150'000.00	-186'359.90	Rekordergebnis ABB.
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>275'195.36</b>	<b>343'300.00</b>	<b>544'459.27</b>	
<b>0290</b>	<b>Rathaus</b>	<b>134'060.84</b>	<b>191'000.00</b>	<b>207'328.17</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	29'670.00	29'000.00	33'249.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'409.25	2'400.00	2'683.15	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'350.00	2'200.00	2'063.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	59.75	100.00	60.25	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	21.90	0.00	49.90	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	10.40	0.00	12.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	99.30	100.00	111.10	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	100.00	209.60	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	7'100.25	7'000.00	5'153.15	
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'548.95	4'000.00	3'381.02	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	0.00	275.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	0.00	1'000.00	239.25	
3113.00	Möbiliar, Möbel	7'205.10	1'000.00	3'085.90	
3121.00	Heizmaterial	21'181.50	12'000.00	19'408.05	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3122.00	Strom	6'785.70	7'600.00	6'681.50	
3123.00	WKK-Gebühren	2'930.50	2'400.00	2'737.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000.00	0.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	29'032.04	32'000.00	35'028.05	
3130.05	Kabelnetzgebühren / Billag / Suisa	478.70	500.00	961.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'654.90	38'000.00	42'738.40	Inkl. Projekt Zeiterfassung.
3134.00	Betriebshaftpflicht	16'380.00	16'400.00	16'380.00	
3134.04	Dienstfahrtenkasko	762.30	800.00	762.30	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	962.75	1'000.00	1'001.00	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	513.20	300.00	513.85	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'235.60	20'000.00	10'468.45	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	13'393.25	10'000.00	11'733.45	Serviceverträge Lift, Brandmeldung, Heizung.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'633.60	1'600.00	1'639.65	Frankiermaschine.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	38'641.00	38'600.00	38'641.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	76.50	400.00	40.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'695.15	-13'000.00	-6'320.50	Belastung Kopierkosten auf Abteilungen.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-28'200.00	-28'000.00	-28'160.00	Miete Stadt Chur für Grundbuchamt.
4830.00	A.o. verschiedene Erträge	-44'680.45	0.00	0.00	Im 2023 Überschussbeteiligung KTG ÖKK.
<b>0291</b>	<b>Haus EWA</b>	<b>-36'171.85</b>	<b>-25'800.00</b>	<b>-32'665.70</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	23'450.00	24'000.00	23'202.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'866.30	1'700.00	1'872.10	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'860.00	2'000.00	1'734.60	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	6.50	0.00	3.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	173.25	400.00	185.05	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	14.45	0.00	14.55	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	68.55	100.00	70.90	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	100.00	0.00	
3101.00	Betriebsmaterial	499.45	700.00	1'119.95	
3122.00	Strom	34'496.85	36'000.00	45'111.70	Da die Isolation des Haus EWA immer schlechter wird, frisst die Stromheizung immer mehr kWh.
3123.00	WKK-Gebühren	5'450.80	5'000.00	5'787.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'840.05	1'800.00	1'913.10	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	11'103.80	20'000.00	4'938.40	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	3'839.05	2'000.00	3'488.65	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	75'443.00	75'400.00	75'443.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	80.10	500.00	22.95	
4240.01	Dienstleistungen	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	Reinigung bei Arosa Energie.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-141'220.00	-140'000.00	-142'120.00	Inkl. AE 74'.
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	-29'476.25	-30'000.00	-29'501.90	
4479.01	Rückerstattung WKK-Gebühren	-5'312.80	-5'000.00	-5'450.75	
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützung-	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	Miete Signalisationslager Polizei.
<b>0292</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften Tal</b>	<b>177'306.37</b>	<b>178'100.00</b>	<b>215'797.50</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	36'387.25	38'000.00	38'355.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'713.90	2'000.00	2'208.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	326.70	0.00	0.00	
3052.02	AG-Beiträge an PK	0.00	2'000.00	0.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	79.05	100.00	85.05	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	11.30	0.00	12.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	36.90	100.00	36.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	0.00	209.60	
3101.00	Betriebsmaterial	0.00	0.00	139.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	590.80	400.00	427.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	3'000.00	5'153.30	
3121.00	Heizmaterial	41'994.30	22'000.00	37'458.90	Im 2022 Ölverratswert mehr gestiegen, als der Verbrauch kostete. Daher Budget 2024 zu tief.
3122.00	Strom	13'098.15	12'000.00	15'585.70	
3123.00	WKK-Gebühren	14'405.10	13'000.00	15'731.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'096.30	500.00	0.00	
3130.02	Telefonie	1'529.40	2'000.00	1'883.40	
3130.14	Gemeindewerkeleistungen	0.00	500.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'324.35	3'000.00	2'901.20	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	29'466.25	40'000.00	60'639.65	Mehrkosten Sanierung GZ Molinis.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	11'376.05	15'000.00	14'328.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	124.80	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	77'773.00	77'700.00	77'744.60	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	1'348.92	1'000.00	7'357.20	Gemeindezentrum Molinis.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	228.55	800.00	143.20	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4240.00	Benützungsgebühren	-7'404.95	-3'000.00	-7'800.00	
4250.00	Verkäufe	-50.00	0.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-7'418.40	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-52'670.00	-53'000.00	-52'010.00	SH Langwies 17', SH Peist 13', RH St. Peter 2', GZ Molinis 10', SH Castiel 10'.
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	0.00	-1'500.00	0.00	
<b>0293</b>	<b>Blue Wave</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>153'999.30</b>	
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	0.00	0.00	153'999.30	Abschreibung Planungskosten, da an der Urne abgelehnt.
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT</b>	<b>1'207'776.45</b>	<b>994'400.00</b>	<b>904'964.54</b>	
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>442'780.83</b>	<b>451'600.00</b>	<b>430'511.78</b>	
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>442'780.83</b>	<b>451'600.00</b>	<b>430'511.78</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>442'780.83</b>	<b>451'600.00</b>	<b>430'511.78</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	304'670.05	312'000.00	307'697.85	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	18'474.60	30'000.00	16'842.40	Sprecher Securitas.
3040.00	Familienzulage	5'315.20	5'300.00	5'392.00	
3040.02	Dienstkleider	1'935.90	2'500.00	5'399.90	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	4'076.60	4'000.00	5'272.70	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	3'992.75	0.00	14'863.35	Der Feriensaldo ist stark angestiegen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'067.75	25'000.00	25'251.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	30'338.20	32'000.00	31'648.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	678.75	600.00	691.10	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	12.95	0.00	2.30	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	100.20	100.00	100.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'034.50	1'000.00	1'048.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'574.65	1'000.00	1'989.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	598.10	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	540.00	300.00	135.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	880.00	600.00	1'110.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	500.00	419.20	
3100.00	Büromaterial	1'536.15	1'500.00	1'240.30	
3101.00	Betriebsmaterial	1'424.35	1'000.00	1'501.90	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3101.01	Druck- und Kopierkosten	264.05	600.00	657.50	
3101.02	Benzin, Diesel	2'778.15	2'500.00	2'482.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	430.75	500.00	1'370.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	537.00	500.00	601.40	
3114.00	Signalisationen	30'411.90	30'000.00	30'781.05	
3121.00	Heizmaterial	337.45	300.00	318.15	
3122.00	Strom	176.50	200.00	138.20	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	0.00	601.35	
3130.02	Telefonie	1'661.85	2'000.00	1'375.05	
3130.03	Post- und Bankspesen	7.75	0.00	28.53	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	17'883.95	0.00	12'522.65	Neues Polizeigesetz.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'088.80	11'000.00	16'171.35	
3134.09	Fahrzeugversicherung	447.30	500.00	491.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	1'300.00	731.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	52.25	1'000.00	131.90	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	837.90	2'000.00	2'823.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	202.20	500.00	357.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	0.00	0.00	
3601.00	Gebühren Kanton	350.00	500.00	0.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	0.00	400.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	604.80	800.00	604.80	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	449.64	0.00	0.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten,	26'000.00	26'000.00	26'000.00	Signalisationslager.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-21'615.20	-13'000.00	-13'284.80	Bewilligungsgebühren (Taxi, Nachtfahren, Kutschen, etc.).
4240.01	Dienstleistungen	-2'151.01	-200.00	-2'795.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-4'073.90	-3'000.00	-2'478.50	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-27'670.35	Einarbeitungszuschuss ALK.
4270.00	Bussen	-35'184.00	-30'000.00	-42'570.90	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-160.00	-200.00	-80.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>390'582.86</b>	<b>125'300.00</b>	<b>52'679.85</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>390'582.86</b>	<b>125'300.00</b>	<b>52'679.85</b>	
<b>1401</b>	<b>Grundbuchamt</b>	<b>-235'814.15</b>	<b>-296'500.00</b>	<b>-288'901.35</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	180'759.15	0.00	0.00	
3040.00	Familienzulage	2'640.00	0.00	0.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	-19'023.50	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'317.40	0.00	0.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	20'151.60	0.00	0.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	327.60	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	121.80	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	605.50	0.00	0.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	100.00	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	12.00	0.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	0.00	209.60	
3100.00	Büromaterial	2'342.00	0.00	0.00	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	272.65	0.00	62.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	619.00	0.00	0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'704.30	0.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'949.60	3'500.00	2'537.00	Büga für Mitarbeiter GBA Chur.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	0.00	0.00	0.00	Projekt "Eidg. Grundbuch Peist" 9' transitorisch aufs 2025 übertragen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'665.30	0.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendungen	-222'110.35	0.00	0.00	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-217'227.70	-300'000.00	-291'710.50	Anteil Nettoüberschuss GBA Chur.
<b>1402</b>	<b>Einwohnerkontrolle</b>	<b>115'311.36</b>	<b>100'200.00</b>	<b>72'144.80</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	141'245.05	139'000.00	130'037.65	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	1'000.30	0.00	720.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'467.30	11'000.00	10'492.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	10'590.60	11'000.00	9'987.85	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	312.40	300.00	287.50	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	45.45	0.00	41.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	473.30	400.00	435.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	0.00	350.00	
3099.01	Beiträge an Personalverbände	130.00	200.00	230.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3099.02	Beiträge an Reisecheks	616.00	300.00	317.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	300.00	419.20	
3100.00	Büromaterial	2'147.50	2'000.00	1'387.85	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	580.90	1'000.00	569.50	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	9.25	500.00	0.00	
3113.00	Mobiliar, Möbel	591.25	0.00	568.80	
3130.03	Post- und Bankspesen	39.40	100.00	22.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'730.70	23'000.00	22'775.65	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	413.60	200.00	415.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	91.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	245.81	500.00	201.00	
3601.00	Gebühren Kanton	91'579.75	90'000.00	116'949.35	
3602.00	Gebühren Gemeinden	499.90	500.00	3'999.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-169'572.80	-180'000.00	-227'713.25	
4240.01	Dienstleistungen	-3.90	0.00	-399.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-120.50	-100.00	-43.60	
<b>1404</b>	<b>Region Plessur</b>	<b>223'074.60</b>	<b>261'600.00</b>	<b>240'292.85</b>	<b>Betreibungs- und Konkursamt, Berufsbeistandschaft, Zivilstandsamt.</b>
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	223'074.60	261'600.00	240'292.85	
<b>1406</b>	<b>Amtliche Schätzungen</b>	<b>269'708.20</b>	<b>50'000.00</b>	<b>3'884.90</b>	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	269'708.20	50'000.00	3'884.90	
<b>1407</b>	<b>Amtliche Vermessung</b>	<b>18'302.85</b>	<b>10'000.00</b>	<b>25'258.65</b>	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	18'302.85	10'000.00	25'258.65	Inkl. Aufarbeitung Pendenzen Leitungskataster.
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>300'649.91</b>	<b>331'700.00</b>	<b>336'857.10</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>300'649.91</b>	<b>331'700.00</b>	<b>336'857.10</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>300'649.91</b>	<b>331'700.00</b>	<b>336'857.10</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	35'982.00	37'000.00	36'469.50	Sekretariat und Kader.
3010.02	Entschädigung Materialwartung FW	60'921.89	66'000.00	68'936.89	
3010.03	Sold Feuerwehrleute	122'762.76	105'000.00	109'383.25	
3040.00	Familienzulage	570.00	0.00	869.35	
3040.02	Dienstkleider	9'147.60	10'000.00	2'361.30	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3040.03	Verpflegungszulagen	275.55	200.00	254.60	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'362.30	500.00	3'657.15	
3040.05	Überzeitzulagen	474.60	500.00	687.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'823.80	9'000.00	9'426.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	5'618.45	7'000.00	6'540.45	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	55.35	100.00	64.55	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	430.55	600.00	544.20	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	41.40	0.00	51.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	254.30	300.00	305.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'110.00	12'000.00	19'650.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	1'000.00	0.00	
3099.03	Geschenke an Personal	4'413.10	3'000.00	1'000.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	3'850.35	3'000.00	3'746.10	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	2'018.80	1'000.00	0.00	
3100.00	Büromaterial	3'845.75	1'000.00	1'460.80	
3101.00	Betriebsmaterial	3'510.00	5'000.00	7'396.16	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	500.00	0.00	
3101.02	Benzin, Diesel	1'812.75	2'000.00	1'566.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'375.00	1'200.00	1'375.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'199.55	35'000.00	35'607.55	30' für Atemschutzkompressor transitorisch ins 2025 übertragen.
3122.00	Strom	2'984.85	5'000.00	3'599.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'991.60	500.00	490.20	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	200.00	0.00	
3130.02	Telefonie	6'677.15	4'000.00	7'634.90	Seit 2023 Miete für Funkanlage an Arosa Energie 2'.
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'608.35	1'000.00	640.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'225.95	5'500.00	6'656.80	Im 2024 Umstellung Fakturierung Feuerwehrpflichtersatz (Innosolv statt Steuerprogramm).
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	266.00	200.00	276.55	
3134.09	Fahrzeugversicherung	3'512.10	3'500.00	5'916.40	
3134.10	GVG Einsatzkostenversicherung	7'968.45	8'100.00	8'098.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	850.00	1'000.00	730.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'220.75	10'000.00	5'118.30	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	20'612.30	20'000.00	12'893.25	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	10'843.60	15'000.00	39'260.35	Es bestand ein grosser Wartungsstau.
3150.02	Unterhalt Brandschutzausrüstung	3'758.95	5'000.00	2'706.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	964.15	100.00	409.50	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	947.36	700.00	2'933.40	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	0.00	0.00	1'000.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	79'732.00	83'700.00	79'711.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	11'440.00	10'000.00	9'880.00	Brandschutzkontrollen GVG.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'000.00	8'000.00	8'000.00	SAC 4', SV-Mittelschanfigg 4'
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'696.10	2'000.00	3'260.45	Diesel vom Bauamt.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	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	Miete Feuerwehrdepot Werkhof 60' / St. Peter 4'.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	404.80	1'800.00	286.35	
4200.00	Ersatzabgaben	-194'475.65	-210'000.00	-221'034.10	Pflichtersatz sämtlicher Einwohner mit B/C-Bewilligung und CH-Bürger.
4240.01	Dienstleistungen	0.00	-500.00	0.00	
4250.00	Verkäufe	-12'000.00	0.00	0.00	Im 2023 Verkauf Toyota Hilux.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'478.75	-3'000.00	-5'880.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-48'956.00	-45'000.00	-51'086.25	Beiträge an Löschwasserversorgung 16', RhB-Stützpunkt 17', Strassenrettung 8'.
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>73'762.85</b>	<b>85'800.00</b>	<b>84'915.81</b>	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>73'762.85</b>	<b>85'800.00</b>	<b>84'915.81</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>73'762.85</b>	<b>85'800.00</b>	<b>84'915.81</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	8'479.55	9'000.00	11'799.85	
3040.00	Familienzulage	134.20	200.00	150.70	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	377.75	300.00	261.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	719.00	700.00	919.85	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	748.70	800.00	760.45	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	7.35	0.00	9.60	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	46.95	100.00	59.65	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	4.65	0.00	5.75	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	29.80	0.00	38.40	
3101.00	Betriebsmaterial	2'929.75	4'000.00	4'902.96	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'612.80	1'000.00	1'807.35	
3113.00	Mobiliar, Möbel	0.00	1'000.00	0.00	
3122.00	Strom	9'109.70	8'000.00	10'626.05	
3123.00	WKK-Gebühren	4'236.05	4'000.00	4'468.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'069.45	1'000.00	1'986.65	
3130.02	Telefonie	1'981.95	2'000.00	2'008.05	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'653.80	1'700.00	1'719.45	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13'528.60	10'000.00	5'561.65	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	6'925.30	20'000.00	14'889.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.00	300.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	1'075.00	1'100.00	1'075.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	23'458.50	24'000.00	26'331.20	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	20.00	100.00	15.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-916.00	0.00	-916.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-66.30	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'465'571.77</b>	<b>4'268'600.00</b>	<b>4'465'906.96</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'446'762.77</b>	<b>4'229'600.00</b>	<b>4'425'708.56</b>	
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>247'212.64</b>	<b>247'600.00</b>	<b>242'474.34</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten Arosa</b>	<b>247'212.64</b>	<b>247'600.00</b>	<b>242'474.34</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	226'134.90	234'000.00	227'170.55	
3040.00	Familienzulage	2'312.55	2'200.00	2'431.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'040.75	18'000.00	17'915.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	8'207.40	9'000.00	9'173.40	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	12'710.35	13'000.00	14'584.30	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	499.70	500.00	499.40	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	73.15	100.00	74.30	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	742.70	700.00	749.20	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'012.00	600.00	648.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	500.00	628.80	
3104.00	Lehrmittel	6'878.45	7'000.00	6'910.45	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-29'689.41	-38'000.00	-38'311.16	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'444'123.85</b>	<b>1'357'400.00</b>	<b>1'381'396.32</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarschule Arosa</b>	<b>634'531.39</b>	<b>564'100.00</b>	<b>585'974.27</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	630'906.45	534'000.00	586'926.75	Stellvertretungen wegen Mutterschaftsurlaub.
3040.00	Familienzulage	969.15	0.00	2'981.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	51'132.10	44'000.00	46'842.05	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	40'109.30	43'000.00	39'261.75	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'339.40	1'300.00	1'246.55	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	199.10	200.00	180.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'059.20	1'700.00	1'874.25	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'536.00	1'500.00	1'264.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	900.00	628.80	
3104.00	Lehrmittel	24'212.26	27'500.00	25'084.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	461.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-22'871.10	0.00	-25'773.05	MSE.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-95'640.67	-90'000.00	-95'004.33	
<b>2121</b>	<b>Integrierte Förderung und Logopädie Arosa</b>	<b>197'729.27</b>	<b>220'000.00</b>	<b>220'384.68</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	216'314.65	227'000.00	233'434.60	
3040.00	Familienzulage	955.85	1'600.00	660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'518.80	18'000.00	19'047.75	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	21'452.00	20'000.00	25'046.90	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	480.40	500.00	522.10	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	72.60	100.00	75.55	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	720.65	800.00	788.30	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	320.00	1'000.00	1'255.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.15	500.00	838.40	
3104.00	Lehrmittel	4'069.30	4'500.00	2'023.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000.00	1'057.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-64'610.13	-55'000.00	-64'364.12	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>2122</b>	<b>Schule Schanfigg</b>	<b>611'863.19</b>	<b>573'300.00</b>	<b>575'037.37</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	25'339.30	28'000.00	18'751.95	Tagesstrukturen (Betreuung Mittagstisch).
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	456'421.45	417'000.00	455'535.90	Stellvertretungen wegen Krankheit 30'.
3040.00	Familienzulage	3'111.15	2'000.00	3'900.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'568.45	34'000.00	39'604.25	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	986.75	0.00	1'653.60	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	47'676.05	45'000.00	43'204.90	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'103.40	1'000.00	1'120.10	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	40.65	0.00	63.25	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	164.25	100.00	167.20	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'574.15	1'600.00	1'557.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	8'500.00	6'626.50	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	886.00	900.00	2'186.00	
3099.03	Geschenke an Personal	854.65	500.00	317.95	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	2'255.05	1'500.00	2'525.60	
3100.00	Büromaterial	231.75	500.00	390.95	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	4'228.80	5'000.00	4'176.20	
3101.03	Verbrauchsmaterial	6'905.90	9'000.00	8'790.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18.90	500.00	0.00	
3104.00	Lehrmittel	5'856.25	8'000.00	7'589.27	
3105.00	Lebensmittel	6'925.40	7'000.00	5'024.05	Mittagstisch.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	25.50	100.00	60.10	
3130.02	Telefonie	808.90	1'000.00	415.55	
3130.11	Schülertransportkosten	94'442.00	86'000.00	66'037.75	Durch einen Systemwechsel bei der Postauto AG entfallen die Kosten für Extrafahrten.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	180.65	500.00	0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	500.00	0.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'400.00	1'400.00	1'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	555.70	500.00	838.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'552.05	5'000.00	3'210.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	225.00	0.00	0.00	
3190.00	Geschenke an Dritte	192.80	200.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'435.00	-10'000.00	-10'036.00	Elternbeiträge Mittagstisch.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-83'232.71	-82'000.00	-90'075.47	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>714'771.71</b>	<b>671'700.00</b>	<b>765'949.09</b>	
<b>2131</b>	<b>Sekundarstufe I (Oberstufe)</b>	<b>649'290.41</b>	<b>636'400.00</b>	<b>731'203.29</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	465'394.80	461'000.00	501'198.15	Zusätzliche Pensen im Bereich TTG und Individualisierung durch Klassenteilung.
3040.00	Familienzulage	9'594.45	8'000.00	10'205.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'726.80	38'000.00	40'318.55	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	45'459.00	46'000.00	47'568.20	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	1'014.00	1'000.00	1'099.70	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	148.55	200.00	157.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'517.00	1'600.00	1'649.25	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'802.00	1'800.00	1'031.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	800.00	838.40	
3104.00	Lehrmittel	25'148.55	25'000.00	23'152.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	15'000.00	0.00	Im SJ 2023/24 hat niemand das Wahlfach Romanisch gewählt.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	121'900.00	85'000.00	149'900.00	8 Kinder aus Lüen, Castiel, Calfreisen an der Oberstufe Chur.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-120.00	-1'000.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-5'607.75	0.00	-3'277.10	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-55'267.19	-46'000.00	-42'638.81	
<b>2132</b>	<b>Turnen, Hauswirtschaft Arosa</b>	<b>65'481.30</b>	<b>35'300.00</b>	<b>34'745.80</b>	<b>Kochschule und Schwimmunterricht.</b>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	40'731.25	15'000.00	17'141.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'209.40	800.00	1'307.00	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	2'330.65	0.00	0.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	90.15	0.00	35.60	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	13.05	0.00	7.55	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	63.30	0.00	0.00	
3104.00	Lehrmittel	3'178.00	4'000.00	3'225.10	
3105.00	Lebensmittel	3'046.40	4'000.00	3'381.95	
3122.00	Strom	4'027.10	3'500.00	5'098.25	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	7'500.00	7'500.00	3'750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'292.00	500.00	798.70	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	140'000.00	140'000.00	140'000.00	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'260'170.39</b>	<b>1'133'000.00</b>	<b>1'157'620.90</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulhaus Arosa</b>	<b>1'104'318.40</b>	<b>942'000.00</b>	<b>971'636.55</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	246'322.10	253'000.00	265'131.65	Stellvertretungen wegen Krankheit.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	3'974.50	2'000.00	4'745.00	
3040.00	Familienzulage	5'291.00	3'000.00	1'969.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'608.75	20'000.00	19'734.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	26'202.65	26'000.00	27'348.95	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	520.65	500.00	558.95	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	119.35	0.00	0.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	85.10	100.00	80.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	831.40	800.00	812.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'568.00	1'200.00	1'512.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	580.20	1'000.00	1'212.10	
3101.00	Betriebsmaterial	24'514.25	17'500.00	17'664.30	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	500.00	0.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	1'283.50	600.00	458.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'387.55	4'500.00	5'521.10	
3113.00	Möbiliar, Möbel	77'875.55	10'000.00	19'210.15	Aufgrund der Schülerzahlen mussten zusätzliche Pulte angeschafft werden.
3121.00	Heizmaterial	83'847.30	80'000.00	75'758.50	
3122.00	Strom	32'819.50	30'000.00	33'399.00	
3123.00	WKK-Gebühren	22'065.25	21'000.00	22'835.90	
3130.02	Telefonie	994.00	2'000.00	996.40	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	7'653.90	8'000.00	7'957.80	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	0.00	0.00	442.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	372.80	700.00	359.25	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	123'519.95	64'000.00	77'525.10	Aufgrund Sturmschäden mussten Storen ersetzt werden.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	59'325.65	27'500.00	44'356.00	Defekte Reinigungsmaschinen mussten ersetzt werden.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	86.20	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	396'008.00	399'600.00	405'907.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00	432.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	4'399.70	18'500.00	3'440.50	
4240.00	Benützungsgebühren	-34'827.50	-25'000.00	-31'623.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'608.55	-4'000.00	-2'534.35	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-136.15	0.00	-12'381.50	KTG.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-3'780.00	-4'000.00	-3'780.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	Aufwendungen für Liegenschaften Tal.
<b>2171</b>	<b>Kindergarten Ochsenbühl</b>	<b>27'220.80</b>	<b>32'800.00</b>	<b>31'731.20</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	11'583.00	12'000.00	11'861.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	940.00	1'000.00	957.40	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'107.00	1'000.00	1'134.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	25.35	0.00	26.05	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	3.85	0.00	3.90	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	38.95	0.00	39.70	
3101.00	Betriebsmaterial	200.00	200.00	200.00	
3122.00	Strom	8'750.45	8'000.00	10'397.00	
3123.00	WKK-Gebühren	853.15	800.00	932.70	
3130.02	Telefonie	0.00	500.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	315.30	300.00	359.25	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'403.75	4'000.00	1'213.55	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	0.00	5'000.00	4'524.00	Dachsanierung mit PV-Anlage.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	0.00	0.00	81.80	
<b>2172</b>	<b>Schulliegenschaften Tal</b>	<b>128'631.19</b>	<b>158'200.00</b>	<b>154'253.15</b>	<b>Schulhaus St. Peter.</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	39'434.75	36'000.00	40'381.10	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	0.00	0.00	3'305.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'843.10	3'000.00	3'258.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'041.95	5'000.00	3'782.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	96.40	100.00	89.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	13.85	0.00	12.90	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	141.35	200.00	135.15	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	12.00	0.00	0.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	400.00	209.60	
3101.00	Betriebsmaterial	4'631.80	3'000.00	2'500.10	
3111.00	Anschaftung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'975.00	1'500.00	1'189.30	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3113.00	Mobiliar, Möbel	14'766.45	27'000.00	24'424.60	
3121.00	Heizmaterial	10'617.70	8'000.00	5'039.35	
3122.00	Strom	7'902.65	5'000.00	7'466.70	
3123.00	WKK-Gebühren	4'445.90	4'500.00	4'798.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	717.00	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	2'424.65	2'500.00	2'520.95	
3134.08	Sachversicherung	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'860.55	22'000.00	22'780.90	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	6'817.90	11'800.00	6'940.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	18'086.00	18'100.00	18'065.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	0.00	0.00	70.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	359.69	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	12.45	100.00	0.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-13'215.00	-9'000.00	-11'215.00	PP's Einstellhalle St. Peter.
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützungsg-	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	Feuerwehrgarage.
<b>218</b>	<b>Tagesstrukturen</b>	<b>46'198.82</b>	<b>28'200.00</b>	<b>59'951.50</b>	
<b>2180</b>	<b>Tagesstrukturen</b>	<b>46'198.82</b>	<b>28'200.00</b>	<b>59'951.50</b>	<b>Zwirbelkiste.</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	60'691.65	48'000.00	72'226.20	Wegen der höheren Anzahl Kinder mussten drei Betreuer vor Ort sein.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'856.10	2'000.00	5'373.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'241.60	2'000.00	3'967.65	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	123.80	100.00	153.20	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	17.90	0.00	22.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	142.40	100.00	197.60	
3104.00	Lehrmittel	2'432.55	2'000.00	2'610.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'680.00	44'000.00	39'504.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'520.00	0.00	960.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	44.80	2'000.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-45'641.50	-57'000.00	-52'459.50	Elternbeiträge.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-13'910.48	-15'000.00	-12'604.20	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>219</b>	<b>Volksschule Übriges</b>	<b>594'285.36</b>	<b>651'700.00</b>	<b>678'316.41</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulrat und Schulleitung Arosa</b>	<b>115'517.02</b>	<b>133'700.00</b>	<b>133'249.34</b>	
3000.00	Behördenentschädigungen	39'569.80	42'000.00	36'289.80	Schulrat.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	22'696.30	18'000.00	23'668.45	Schulsekretariat.
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	90'138.65	89'000.00	88'471.55	Schulleitung.
3040.00	Familienzulage	2'175.60	1'000.00	1'764.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'373.75	12'000.00	11'977.80	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'826.15	2'000.00	3'743.40	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	6'495.80	8'000.00	7'710.85	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	216.50	400.00	247.35	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	31.75	0.00	35.45	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	377.90	400.00	376.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00	5'000.00	3'616.30	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	92.00	300.00	323.00	
3099.03	Geschenke an Personal	0.00	1'000.00	947.05	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	435.05	500.00	519.20	
3100.00	Büromaterial	0.00	100.00	46.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	317.00	200.00	363.40	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'040.00	800.00	1'351.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	468.65	2'000.00	2'101.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80.75	0.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'763.60	1'000.00	926.05	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	-14'933.50	0.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-50'648.73	-50'000.00	-51'229.96	
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>478'768.34</b>	<b>518'000.00</b>	<b>545'067.07</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	0.00	10'000.00	24'375.00	Im August wurde ein Schulsozialarbeiter eingestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	0.00	1'966.85	
3052.01	AG-Beiträge an kantonale PK	0.00	0.00	3'280.25	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	0.00	53.90	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.00	0.00	7.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	81.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'423.20	20'000.00	19'377.00	
3099.00	Personalrekrutierung	3'652.85	3'000.00	570.25	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	0.00	0.00	317.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3099.03	Geschenke an Personal	2'523.30	2'000.00	2'335.35	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	4'184.15	3'000.00	2'496.00	Schuleintritts- und Schulaustrittsuntersuchungen.
3100.00	Büromaterial	1'087.80	300.00	1'732.60	
3101.00	Betriebsmaterial	8'840.10	16'000.00	13'879.25	Für Veranstaltungen wie Sporttage, Skiwoche etc.
3101.01	Druck- und Kopierkosten	11'317.25	13'000.00	13'842.35	
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	154.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'387.55	1'000.00	1'286.55	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	2'382.95	6'000.00	3'537.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'940.50	3'000.00	4'800.95	Adebar-Unterricht (Sexualpädagogik) und Übersetzungen.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	200.00	0.00	
3130.02	Telefonie	0.00	0.00	94.65	
3130.11	Schülertransportkosten	176'623.95	165'000.00	208'574.75	Aufgrund der Schülerzahlen war ab August ein zweiter Schulbus nötig.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	118'421.22	145'000.00	115'206.37	Der Anbieter wurde gewechselt.
3134.07	Schülerunfallversicherung	983.00	1'000.00	983.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'322.65	12'000.00	13'571.13	Beitrag Arcegno 12'.
3190.00	Geschenke an Dritte	1'331.10	500.00	752.40	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'521.05	2'000.00	2'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	129'993.65	130'000.00	129'997.00	Vereinsbeiträge geleitete Freizeit.
4250.00	Verkäufe	-550.00	0.00	0.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-2'373.70	0.00	-1'571.13	Veränderung Schulreisekonto.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-20'244.23	-15'000.00	-18'635.30	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>17'109.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>23'748.40</b>	
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>17'109.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>23'748.40</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>17'109.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>23'748.40</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	17'109.00	20'000.00	23'748.40	Stiftung Schulheim Chur.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
23	<b>Berufliche Grundbildung</b>	1'700.00	4'000.00	2'450.00	
230	<b>Berufliche Grundbildung</b>	1'700.00	4'000.00	2'450.00	
2300	<b>Berufliche Grundbildung</b>	1'700.00	4'000.00	2'450.00	
3511.00	Einlage in Fonds des EK	91.65	0.00	117.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'700.00	4'000.00	2'450.00	Gemeindebeitrag an Förderverein HTW Chur.
4401.00	Zinsen auf Forderungen und KK	-91.65	0.00	-117.15	
25	<b>Allgemeinbildende Schulen</b>	0.00	15'000.00	14'000.00	
251	<b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>	0.00	15'000.00	14'000.00	
2510	<b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>	0.00	15'000.00	14'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0.00	15'000.00	14'000.00	
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	337'105.02	294'200.00	329'800.13	
31	<b>Kulturerbe</b>	45'200.00	15'200.00	22'906.15	
311	<b>Museen und bildende Kunst</b>	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
3110	<b>Museen und bildende Kunst</b>	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	Heimatmuseum.
312	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	40'200.00	10'200.00	17'906.15	
3120	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	40'200.00	10'200.00	17'906.15	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	10'000.00	11'020.40	Sanierung Schmelzofen Isla
3636.00	Beiträge an private Organisationen	150.00	200.00	5'150.00	An Stiftung Baustelle Denkmal für Säge Peist.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	40'050.00	0.00	0.00	Im 2023 Instandstellung Säge Peist.
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	0.00	0.00	6'708.70	Abschlussarbeiten Säge Peist.
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	0.00	0.00	-4'972.95	Auflösung Legat für Säge Peist.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>61'602.55</b>	<b>69'400.00</b>	<b>81'362.70</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>23'127.75</b>	<b>26'400.00</b>	<b>23'889.50</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>23'127.75</b>	<b>26'400.00</b>	<b>23'889.50</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	15'036.00	16'000.00	14'505.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	0.00	229.95	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	33.05	0.00	31.80	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	4.10	0.00	3.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	80.00	800.00	912.40	
3101.00	Betriebsmaterial	3'253.60	3'500.00	1'204.80	
3101.03	Verbrauchsmaterial	521.45	500.00	356.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	493.60	500.00	567.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'542.05	7'000.00	7'261.10	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00	100.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	300.00	0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00	200.00	320.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-106.10	0.00	1'396.95	Saldozunahme Bibliothekskonto.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-2'730.00	-2'500.00	-3'000.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Gemeindeverbände	-1'500.00	0.00	0.00	
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>5'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>5'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	129'000.00	130'000.00	129'000.00	
<b>4990.20</b>	<b>Touristischer Beitrag kulturelle Anlässe</b>	<b>-124'000.00</b>	<b>-124'000.00</b>	<b>-124'000.00</b>	<b>Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.</b>
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>33'474.80</b>	<b>37'000.00</b>	<b>52'473.20</b>	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>33'474.80</b>	<b>37'000.00</b>	<b>52'473.20</b>	
3101.00	Betriebsmaterial	1'974.80	2'000.00	2'973.20	1. August Fackeln.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	500.00	Helferessen 1. August Höhenfeuer.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	31'500.00	35'000.00	34'000.00	Kulturbudgetposition (15'), Kulturfachstelle (20').
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	0.00	15'000.00	NK GV 18.12.24: Buchprojekt Bärenland 15'.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>491.35</b>	<b>300.00</b>	<b>316.00</b>	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>491.35</b>	<b>300.00</b>	<b>316.00</b>	
<b>3321</b>	<b>Antennen-+Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>491.35</b>	<b>300.00</b>	<b>316.00</b>	<b>Funkanlage Schafrücken.</b>
3122.00	Strom	385.40	200.00	210.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	105.95	100.00	105.95	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>168'991.92</b>	<b>194'800.00</b>	<b>211'756.71</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>139'539.67</b>	<b>164'300.00</b>	<b>181'161.48</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>11'758.60</b>	<b>26'600.00</b>	<b>29'230.05</b>	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	6'421.00	6'400.00	6'421.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	70'200.00	90'200.00	92'700.00	FIS Skicross World Cup 40' / EHC 30' + 20' für das 100-jährige Jubiläum. NK GV 20.03.24: Sponsoring Hansi Cup 2'.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	5'000.00	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	137.60	500.00	109.05	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	0.00	-500.00	0.00	
4990.10	Touristischer Beitrag Sportanlässe	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.
<b>3411</b>	<b>Schiessanlage</b>	<b>35'573.25</b>	<b>39'400.00</b>	<b>36'835.10</b>	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	231.35	200.00	239.55	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'094.00	0.00	620.45	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	396.90	1'000.00	2'001.75	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	27'119.00	27'100.00	27'097.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0.00	11'000.00	7'174.35	50% an Sanierung Scheibenstock in Castiel.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	82.00	400.00	51.85	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-350.00	-300.00	-350.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>3412</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>44'168.04</b>	<b>43'200.00</b>	<b>66'684.43</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	34'823.03	33'000.00	68'913.99	Aufgrund der Pensionierung des Badmeisters per Ende Sommersaison wurde zur Einarbeitung des neuen mit 2 Badmeistern gearbeitet. Zudem müssen erhöhte Arbeitsrechtliche und Sicherheitsauflagen eingehalten werden.
3040.00	Familienzulage	375.70	300.00	924.85	
3040.03	Verpflegungszulagen	181.60	100.00	270.85	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	317.85	300.00	826.75	
3040.05	Überzeitzulagen	312.80	300.00	731.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'854.65	3'000.00	5'987.60	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'911.25	3'200.00	5'627.10	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	283.75	500.00	578.95	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	22.00	0.00	45.10	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	121.30	100.00	248.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'050.00	2'000.00	3'700.00	Schulung neuer Badmeister.
3099.02	Beiträge an Reisecheks	318.00	300.00	319.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	100.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'726.55	2'500.00	2'812.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'712.45	1'500.00	1'481.61	
3122.00	Strom	4'698.95	5'100.00	5'684.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'829.50	2'000.00	1'563.65	
3130.02	Telefonie	44.00	100.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	0.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	264.80	300.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'110.20	5'000.00	4'146.72	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	3'046.10	2'000.00	2'850.20	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	445.00	300.00	300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	200.00	1'877.60	Schulung neuer Badmeister.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	10'857.00	10'900.00	10'857.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'000.00	8'000.00	5'500.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	991.20	500.00	903.15	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	5'155.75	5'400.00	6'814.35	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	3'118.70	2'800.00	3'032.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	20.10	100.00	10.30	
4240.00	Benützungsgebühren	-3'201.20	-4'000.00	-3'139.00	Vermietung Sonnenschirme, Liegestühle etc.
4990.12	Touristischer Beitrag Badi Untersee	-44'168.04	-43'200.00	-66'684.44	<b>Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 1/2 touristisch.</b>

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>3413</b>	<b>Schlittelbahn</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	29'676.97	35'000.00	39'093.18	
3040.00	Familienzulage	328.20	400.00	553.70	
3040.03	Verpflegungszulagen	158.65	200.00	162.15	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	277.70	400.00	495.00	
3040.05	Überzeitzulagen	273.25	300.00	437.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'493.75	3'500.00	3'584.85	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	2'543.20	3'800.00	3'369.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	247.90	400.00	346.60	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	19.20	0.00	27.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	105.95	100.00	149.05	
3101.02	Benzin, Diesel	2'918.05	4'000.00	5'004.25	
3101.03	Verbrauchsmaterial	263.55	500.00	300.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	45'000.00	48'740.25	Ersatz Schneerzeuger.
3114.00	Signalisationen	662.35	1'000.00	781.25	
3122.00	Strom	2'529.35	4'000.00	5'619.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'663.18	3'000.00	2'409.80	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	16'138.75	6'000.00	6'139.20	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	4'092.45	3'000.00	1'449.35	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	4'669.60	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	14'084.00	14'100.00	14'076.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'432.95	1'000.00	2'216.85	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	12'655.00	13'200.00	16'726.20	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	7'655.00	6'800.00	7'443.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	9.70	100.00	0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'000.00	0.00	0.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	-45'000.00	-48'740.25	Finanzierung Schneerzeuger über Überschussfonds TG (2091072).
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-1'065.00	-2'000.00	-2'011.25	
4990.13	Touristischer Beitrag Schlittelbahn	-107'333.70	-101'300.00	-110'872.03	<b>Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.</b>

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>3414</b>	<b>Langlauf</b>	<b>48'039.78</b>	<b>55'100.00</b>	<b>48'411.90</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	96'148.14	120'000.00	107'099.74	
3040.00	Familienzulage	870.60	1'000.00	1'179.75	
3040.02	Dienstkleider	200.00	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	420.85	400.00	345.50	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	736.65	900.00	1'054.60	
3040.05	Überzeitzulagen	724.90	800.00	932.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'039.95	9'800.00	9'429.20	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	6'746.70	9'600.00	7'178.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	18.80	0.00	49.05	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	734.10	1'500.00	738.50	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	59.70	100.00	64.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	340.00	400.00	392.10	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	300.00	0.00	
3101.02	Benzin, Diesel	19'165.85	26'100.00	26'533.45	
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'772.45	2'500.00	3'820.96	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'253.10	1'000.00	500.00	
3114.00	Signalisationen	546.05	1'000.00	1'198.30	
3121.00	Heizmaterial	1'386.00	1'000.00	1'344.30	
3122.00	Strom	3'951.55	4'000.00	3'813.55	
3123.00	WKK-Gebühren	807.95	600.00	908.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'405.10	11'000.00	12'714.21	Inkl. Provisionen Verkauf Loipenpässe 5'.
3130.03	Post- und Bankspesen	596.00	600.00	879.59	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00	200.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	646.65	0.00	4'812.05	Rechtsberatung Loipe Isla.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	78.95	100.00	82.05	
3134.09	Fahrzeugversicherung	591.25	600.00	1'240.05	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'920.45	4'000.00	4'503.70	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	10'870.00	11'000.00	10'916.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	352.80	500.00	1'181.85	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	28'385.00	28'400.00	28'385.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	5'586.80	1'500.00	5'090.50	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	29'059.65	30'200.00	38'408.25	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'000.00	5'000.00	1'000.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	17'578.15	15'600.00	17'091.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	153.15	600.00	109.40	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-30'307.95	-35'000.00	-42'211.65	Loipenpool und Mineralölsteuer.
4614.00	Entschädig. öffentlichen Unternehmungen	-79'920.00	-90'000.00	-105'750.00	Verkauf Loipenpässe.
4990.14	Touristischer Beitrag Langlauf	-96'079.56	-110'200.00	-96'823.85	<b>Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 2/3 touristisch</b>
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>29'452.25</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'595.23</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit (Sport- und Spielplätze)</b>	<b>29'452.25</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'595.23</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	5'282.81	6'000.00	7'420.21	
3040.00	Familienzulage	57.05	100.00	103.55	
3040.03	Verpflegungszulagen	27.55	0.00	30.35	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	48.25	100.00	92.60	
3040.05	Überzeitzulagen	47.50	100.00	81.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	433.35	600.00	670.55	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	441.95	600.00	630.15	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	43.10	100.00	64.85	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	3.35	0.00	5.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	18.40	0.00	27.90	
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'081.00	900.00	348.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	450.00	500.00	0.00	
3123.00	WKK-Gebühren	155.80	200.00	254.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'346.25	0.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'095.55	5'000.00	5'774.85	
3192.00	Abgeltung von Rechten	150.00	200.00	150.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	35'751.00	35'800.00	35'743.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	901.10	1'000.00	821.05	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	4'687.05	4'900.00	6'194.90	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	2'835.20	2'600.00	2'756.70	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	2'000.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	48.25	300.00	19.30	
<b>4990.34</b>	<b>Touristischer Beitrag Spielplätze</b>	<b>-29'452.26</b>	<b>-30'500.00</b>	<b>-30'595.23</b>	<b>Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410. Gemäss Vorstand 1/2 touristisch.</b>

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>3421</b>	<b>Campingplatz</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	60'244.76	95'000.00	116'590.67	Neuorganisation Liegenschaften.
3040.00	Familienzulage	1'043.70	1'000.00	1'666.40	
3040.03	Verpflegungszulagen	28.10	0.00	15.10	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'904.30	500.00	4'500.20	
3040.05	Überzeitzulagen	48.40	100.00	40.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'046.20	8'000.00	9'028.95	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	5'226.75	8'500.00	7'693.75	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	34.50	0.00	38.20	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	391.50	500.00	792.60	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	35.05	0.00	66.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	208.65	200.00	372.65	
3099.00	Personalrekrutierung	705.35	0.00	0.00	
3100.00	Büromaterial	1'348.80	1'500.00	1'017.95	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	2'125.10	3'000.00	1'342.50	
3101.03	Verbrauchsmaterial	6'528.45	10'000.00	11'327.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'720.80	7'000.00	7'846.50	
3105.00	Lebensmittel	0.00	0.00	2'314.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'669.66	11'000.00	6'129.70	
3122.00	Strom	16'731.85	16'000.00	18'425.05	
3123.00	WKK-Gebühren	1'047.15	1'000.00	1'086.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'403.85	46'000.00	33'389.55	Wechsel der Reinigungsfirma.
3130.02	Telefonie	2'583.50	3'000.00	3'380.80	
3130.03	Post- und Bankspesen	4'347.64	4'000.00	4'217.23	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	974.00	1'000.00	587.20	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	-30'000.00	0.00	0.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	36'680.00	37'000.00	31'619.90	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	17'582.15	22'000.00	24'344.11	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	5'500.00	13'000.00	5'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	88.50	1'000.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	773.60	0.00	10.97	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	10'596.00	24'600.00	24'596.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	90.10	200.00	1'132.10	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	468.70	500.00	619.50	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	283.50	300.00	275.65	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3910.82	Int. Verr. DL Forst	16'057.00	2'000.00	943.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	118.85	500.00	122.95	
4250.00	Verkäufe	0.00	0.00	-802.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'390.75	-13'000.00	-10'219.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-88.40	
4470.00	Liegenschaftenertrag VV	-127'515.83	-123'000.00	-139'855.72	Kurzcamper.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-112'925.40	-113'000.00	-99'091.15	Dauercamper.
<b>4990.21</b>	<b>Touristischer Beitrag Camping</b>	<b>3'695.52</b>	<b>-70'900.00</b>	<b>-72'478.21</b>	<b>Verlust. Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.</b>
<b>3422</b>	<b>Wanderwege</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	327'099.15	320'000.00	288'588.97	
3040.00	Familienzulage	3'564.35	3'000.00	3'951.55	
3040.02	Dienstkleider	100.00	0.00	235.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'722.95	1'500.00	1'157.35	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'015.90	3'000.00	3'532.40	
3040.05	Überzeitzulagen	2'967.85	2'500.00	3'124.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'084.30	28'000.00	25'583.25	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	27'621.30	30'000.00	24'062.90	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2'692.35	3'000.00	2'473.60	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	208.60	200.00	192.70	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'150.75	1'000.00	1'063.55	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	0.00	419.20	
3101.02	Benzin, Diesel	16'023.90	22'000.00	19'664.35	
3101.03	Verbrauchsmaterial	6'634.55	10'000.00	9'306.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'636.00	50'000.00	9'766.65	Der budgetierte Quat-Ersatz 35' wurde nicht angeschafft.
3114.00	Signalisationen	3'779.30	8'000.00	2'070.65	
3122.00	Strom	1'671.85	1'000.00	649.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'310.80	8'000.00	8'796.55	
3130.02	Telefonie	169.50	300.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	380.00	300.00	380.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	5'261.00	25'000.00	9'620.85	Planung Erschliessung lfängiweg selber durchgeführt.
3134.09	Fahrzeugversicherung	487.75	500.00	1'023.40	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	48'936.75	50'000.00	48'711.05	Inkl. Kauf Abfallbehälter 24'.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	31'074.00	31'100.00	31'074.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	13'516.45	10'000.00	12'315.80	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	70'305.60	72'900.00	92'923.20	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	2'855.00	10'000.00	6'700.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'500.00	6'500.00	6'500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	42'527.80	37'700.00	41'350.35	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	20'000.00	12'860.00	Verbauung Scheitabodaweg.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	187.25	800.00	135.85	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	-35'000.00	0.00	Der budgetierte Quat-Ersatz 35' wurde nicht angeschafft.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-5'336.20	-9'000.00	-9'660.40	
<b>4990.22</b>	<b>Touristischer Beitrag Wanderwege Arosa</b>	<b>-654'293.85</b>	<b>-712'300.00</b>	<b>-658'572.92</b>	<b>Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>60'819.20</b>	<b>14'500.00</b>	<b>13'458.57</b>	
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>60'819.20</b>	<b>14'500.00</b>	<b>13'458.57</b>	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>60'819.20</b>	<b>14'500.00</b>	<b>13'458.57</b>	
3122.00	Strom	1'000.00	1'000.00	1'000.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	606.95	500.00	728.20	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	364.80	0.00	0.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	44'090.75	3'000.00	2'872.80	Im 2023 Ersatz Glockenaufhängung Molinis 9' sowie Sanierung Läutmaschine Kirchturm Langwies 12' und Glockenturm Arosa 24' (1/2 Anteil).
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	9'165.00	9'200.00	9'165.00	
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	15'000.00	0.00	0.00	Im 2023 Stabilisierung Kirche Luen.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	2'034.45	1'000.00	664.07	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	87.75	400.00	66.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-11'530.50	-600.00	-1'038.15	Im 2023 Beitrag Kirche Langwies 6' und Kirche Schanfigg 5'.
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'660'309.35</b>	<b>2'139'500.00</b>	<b>2'293'393.00</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>826'135.05</b>	<b>940'000.00</b>	<b>1'044'229.70</b>	
<b>411</b>	<b>Spitäler</b>	<b>282'268.65</b>	<b>390'000.00</b>	<b>403'967.55</b>	
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>282'268.65</b>	<b>390'000.00</b>	<b>403'967.55</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	282'268.65	390'000.00	403'967.55	Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
412	<b>Alters- und Pflegeheime</b>	543'866.40	550'000.00	640'262.15	
4120	<b>Alters- und Pflegeheime</b>	543'866.40	550'000.00	640'262.15	
3612.10	Pflegebeiträge an Heime	543'866.40	550'000.00	640'262.15	Gesetzliche Beiträge Pflegefinanzierung.
42	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	190'485.60	202'000.00	161'432.90	
421	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	190'485.60	200'000.00	161'432.90	
4210	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	190'485.60	200'000.00	161'432.90	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	190'485.60	200'000.00	161'432.90	Gesetzlicher Gemeindebeitrag Spitex 45%.
422	<b>Rettungsdienste</b>	0.00	2'000.00	0.00	
4220	<b>Rettungsdienste</b>	0.00	2'000.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0.00	2'000.00	0.00	
43	<b>Gesundheitsprävention</b>	5'313.75	6'300.00	6'474.05	
431	<b>Gesundheitsprävention</b>	5'313.75	6'300.00	6'474.05	
4310	<b>Gesundheitsprävention</b>	5'313.75	6'300.00	6'474.05	<b>Schulzahnpflege</b>
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	440.70	800.00	599.65	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	5'754.55	10'000.00	7'431.40	Reihenuntersuche.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-881.50	-4'500.00	-1'557.00	Elternbeiträge bei Behandlungen.
49	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	638'374.95	991'200.00	1'081'256.35	
490	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	638'374.95	991'200.00	1'081'256.35	
4900	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	638'374.95	991'200.00	1'081'256.35	
3122.00	Strom	0.00	100.00	0.00	
3130.02	Telefonie	877.70	800.00	915.85	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	150.00	1'000.00	0.00	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	7'602.15	8'000.00	19'505.85	Es mussten an mehreren Defibrillatoren Mängel behoben werden.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	107'681.00	125'000.00	114'157.80	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	60'464.00	60'500.00	60'464.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	559'576.55	889'000.00	880'600.00	Gesundheit Arosa AG.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	0.00	113'806.50	NK GV 01.05.24: Übernahme 1/2 Defizit GAAG.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	4'690.40	18'800.00	3'806.55	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-102'666.85	-112'000.00	-112'000.20	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>699'275.43</b>	<b>911'900.00</b>	<b>824'634.21</b>	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>4'947.41</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'688.10</b>	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>4'947.41</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'688.10</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>4'947.41</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'688.10</b>	
3100.00	Büromaterial	849.00	1'000.00	0.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	1'567.96	1'000.00	463.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'530.45	2'000.00	2'225.10	Seniorenadventsnachmittag durch Frauenverein.
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>188'444.45</b>	<b>174'900.00</b>	<b>183'254.75</b>	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>2'810.00</b>	<b>10'100.00</b>	<b>4'940.00</b>	
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>2'810.00</b>	<b>10'100.00</b>	<b>4'940.00</b>	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00	0.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'710.00	10'000.00	11'640.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-6'700.00	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>8'359.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>16'935.00</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz. Kinder- + Jugendheime</b>	<b>8'359.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>16'935.00</b>	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00	100.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	0.00	4'575.00	Jugendraum "come in" Castiel.
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	100.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	259.00	12'300.00	12'260.00	Jugendraum "come in" Castiel.
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	8'000.00	0.00	0.00	Jugendraum "come in" Castiel.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>177'275.45</b>	<b>152'300.00</b>	<b>161'379.75</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, Kinderkrippen,</b>	<b>177'275.45</b>	<b>152'300.00</b>	<b>161'379.75</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	9'000.00	0.00	0.00	Projekt "frühe Förderung" 9' transitorisch aufs 2025 übertragen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00	0.00	0.00	Projekt "frühe Förderung" 1' transitorisch aufs 2025 übertragen.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	10'200.00	10'200.00	10'200.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	38'944.40	42'000.00	53'373.75	Gemeindebeitrag Familienergänzende Kinderbetreuung.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	120'100.00	100'000.00	100'100.00	Betriebsbeitrag Kita.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	7.05	100.00	0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-1'976.00	0.00	-2'294.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>505'783.57</b>	<b>732'900.00</b>	<b>638'591.36</b>	
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>240'961.27</b>	<b>445'000.00</b>	<b>361'316.36</b>	
<b>5720</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>240'961.27</b>	<b>445'000.00</b>	<b>361'316.36</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-26'522.98	0.00	0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	72'225.20	70'000.00	81'529.60	Beitrag an stationäre Kinderschutzmassnahmen.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	596'447.08	680'000.00	660'022.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-173'720.50	-130'000.00	-195'525.75	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-227'467.53	-175'000.00	-184'709.74	Globalpauschale Flüchtlinge.
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>264'822.30</b>	<b>287'900.00</b>	<b>277'275.00</b>	
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>264'822.30</b>	<b>287'900.00</b>	<b>277'275.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	83'776.85	107'000.00	102'331.65	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	243.70	0.00	-3'053.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'802.10	9'000.00	8'256.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	7'383.40	9'000.00	9'044.55	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	184.90	200.00	226.10	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	27.10	0.00	32.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	280.45	300.00	342.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	220.00	1'000.00	1'240.00	
3099.00	Personalrekrutierung	2'028.25	0.00	0.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	320.00	300.00	633.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	100.00	209.60	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3100.00	Büromaterial	333.45	500.00	230.30	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	222.30	300.00	118.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	74.00	100.00	74.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	710.00	700.00	810.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'089.85	9'000.00	9'631.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	180.00	100.00	383.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	149'999.95	153'000.00	150'437.45	Gemeindeanteil an Kosten kant. Sozialdienst.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	6'229.10	1'000.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00	500.00	500.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-4'073.20	-4'200.00	-4'171.60	
<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfart, übrige</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00	100.00	100.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>4'161'428.19</b>	<b>4'468'700.00</b>	<b>4'792'652.33</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'621'036.14</b>	<b>3'896'000.00</b>	<b>4'249'181.48</b>	
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>-25'792.00</b>	<b>-55'700.00</b>	<b>-35'521.60</b>	
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>-25'792.00</b>	<b>-55'700.00</b>	<b>-35'521.60</b>	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	46'373.95	41'300.00	45'695.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	708.90	3'000.00	748.65	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-72'874.85	-100'000.00	-81'965.25	Rechnungen ans Tiefbauamt für Strassenunterhalt Arosa / Langwies.
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'646'828.14</b>	<b>3'951'700.00</b>	<b>4'284'703.08</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'537'992.76</b>	<b>2'549'300.00</b>	<b>2'689'788.66</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	1'075'361.44	1'100'000.00	1'119'057.10	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	0.00	0.00	362.20	
3040.00	Familienzulage	9'353.85	9'000.00	12'120.40	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3040.02	Dienstkleider	21'131.55	38'000.00	50'871.30	Es wurde das ganze Team neu eingekleidet und ein kleines Lager eingerichtet. Zudem wurden damit die SUVA-Vorschriften betreffend Warnkleider umgesetzt.
3040.03	Verpflegungszulagen	4'521.45	4'000.00	3'550.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	7'914.55	17'000.00	10'834.25	
3040.05	Überzeitzulagen	7'788.40	8'000.00	9'583.00	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	61'131.30	0.00	3'369.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	71'077.05	75'000.00	78'469.40	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	72'486.15	80'000.00	73'744.75	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	7'065.45	8'000.00	7'587.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	547.35	600.00	590.90	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'020.00	3'000.00	3'261.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'064.35	15'000.00	21'846.90	
3099.00	Personalrekrutierung	15'119.30	5'000.00	2'525.35	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	3'446.00	4'000.00	2'506.00	
3099.03	Geschenke an Personal	2'550.00	1'000.00	1'200.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	2'610.90	3'000.00	3'024.80	
3099.05	vertrauensärztliche Untersuchungen	0.00	200.00	250.00	
3099.06	übriger Personalaufwand	1'926.60	500.00	2'121.55	
3100.00	Büromaterial	3'719.70	3'000.00	3'505.79	
3101.00	Betriebsmaterial	29'331.60	40'000.00	49'305.95	Aufgrund der immer grösseren Temperaturschwankungen muss immer mehr Streusalz eingesetzt werden..
3101.01	Druck- und Kopierkosten	1'423.90	2'000.00	10.05	
3101.03	Verbrauchsmaterial	29'463.55	30'000.00	32'780.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	500.00	1'992.90	
3114.00	Signalisationen	296.15	1'000.00	957.20	
3122.00	Strom	98'044.80	97'000.00	98'842.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'098.40	20'000.00	22'398.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	470.00	500.00	2'101.30	
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	243'361.60	250'000.00	174'099.70	Durchschnitt 2011-2016 = 249'. 2019-2021 = 253'.
3130.15	Einlaufschächte saugen und entsorgen	28'347.90	25'000.00	36'940.50	
3130.16	Strassen waschen	5'046.30	10'000.00	18'011.80	
3130.17	Sickerleitungen spühlen	8'155.75	8'000.00	7'850.00	
3130.18	Bepflanzung Dorf	40'126.00	35'000.00	38'430.25	
3130.19	Unterhalt Grünflächen	14'484.90	10'000.00	14'510.45	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	14'044.25	5'000.00	17'309.15	Ing. Leistungen für Projekte wie Seehaldenweg.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'339.55	38'000.00	57'282.80	Die Einführung der Abacus Zeiterfassung verursachte Mehrkosten (7'). Zudem mehr Arbeitsplätze über Stadt Chur (12').

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	140'423.48	100'000.00	92'409.32	
3140.10	Baulicher Unterhalt Strassen	105'859.00	100'000.00	96'559.95	
3140.20	Risse sanieren mit Heissverguss	20'053.75	20'000.00	19'919.35	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	11'086.00	11'800.00	19'792.65	Lagerraum Büvetta 7', Schneedeponie Tannenhof 11'.
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'454.40	3'000.00	4'962.15	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	1'500.00	5'000.00	1'000.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	0.00	0.00	5'000.00	Entschädigung für ein Fusswegrecht über privaten Grund.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	230'264.60	167'900.00	219'975.00	Budgetfehler.
3600.00	Gebühren Bund	1'302.00	1'300.00	1'302.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	45'595.45	61'800.00	41'545.25	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	237'164.25	247'700.00	313'461.00	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	40'608.00	10'000.00	3'570.70	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	143'460.50	127'200.00	139'488.50	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	24'853.59	4'500.00	30'334.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'868.45	8'000.00	2'413.30	
4240.00	Benützungsgebühren	-200.00	-200.00	-200.00	
4240.01	Dienstleistungen	-74'534.75	-60'000.00	-44'809.75	Classic Car 38' neu unter Tourismus.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-360.00	0.00	-22'034.25	Für Sachbeschädigungen.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	-169'522.75	-50'000.00	-51'938.90	
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-13'650.00	0.00	-11'166.65	Näherbaurechte etc.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-2'103.25	0.00	0.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-170'000.00	-170'000.00	-170'000.00	
<b>6151</b>	<b>Strassen und Wege Tal</b>	<b>1'660'877.38</b>	<b>1'533'000.00</b>	<b>1'649'189.94</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	16'375.58	7'000.00	2'154.21	
3040.00	Familienzulage	176.70	100.00	29.45	
3040.03	Verpflegungszulagen	85.40	0.00	8.60	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	149.50	100.00	26.60	
3040.05	Überzeitzulagen	147.15	100.00	23.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'342.70	600.00	190.55	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'369.35	600.00	179.10	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	0.00	0.00	0.85	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	133.45	100.00	18.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	10.35	0.00	1.55	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	57.05	0.00	7.90	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3100.00	Büromaterial	19.00	800.00	113.95	
3101.00	Betriebsmaterial	20'412.55	21'000.00	26'682.90	
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'444.40	6'000.00	3'873.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	-2'346.90	32'000.00	31'966.25	Ersatz Salzstreuer Winterdienst Langwies.
3122.00	Strom	98'901.95	100'000.00	98'485.05	Öffentliche Beleuchtung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'853.50	40'000.00	50'430.25	Hauptsächlich Kanalreinigungen.
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	399'116.00	300'000.00	361'474.90	Durchschnitt 2011-2016 = 208'. 2019-2021 = 415'.
3130.14	Gemeindewerkeleistungen	287.50	4'000.00	1'010.25	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	430.80	28'000.00	0.00	Planungskosten San. Bahnhofstrasse/Palätscherstrasse Langwies. Wegen fehlender Grundeigentümerzustimmung konnte das Projekt nicht gestartet werden.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	0.00	100.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	287'851.95	200'000.00	248'534.35	
3140.10	Baulicher Unterhalt Strassen	4'100.55	40'000.00	42'327.60	Unterhalt Molinis-Tschiertschen.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	400.00	400.00	400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	200.00	90.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	245'973.90	224'800.00	257'861.15	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	40'000.00	40'000.00	40'000.00	Unterhalt Molinis-Tschiertschen.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	21'325.05	25'000.00	20'482.95	Strassenreinigung und Streudienst Tal durch Tiefbauamt.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'600.00	5'000.00	4'907.00	
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	16'650.00	3'000.00	16'300.00	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	0.00	500.00	0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	0.00	0.00	1'500.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	497'411.30	500'000.00	493'869.18	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'444.15	8'400.00	1'504.40	
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-1'540.00	-1'800.00	-1'540.00	
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-1'205.00	-3'000.00	-1'396.40	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-4'100.55	-40'000.00	-42'327.60	Unterhalt Molinis-Tschiertschen.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-18'000.00	0.00	0.00	Im 2023 Beitrag Unterhalt Lafetstrasse.
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	
<b>6153</b>	<b>offene Parkplätze</b>	<b>-337'076.56</b>	<b>-300'500.00</b>	<b>-333'009.12</b>	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'737.25	15'000.00	14'250.85	
3130.02	Telefonie	304.10	300.00	300.80	
3130.03	Post- und Bankspesen	13'528.25	14'000.00	18'053.10	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	49.60	100.00	51.55	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	6'536.80	6'000.00	6'682.15	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	19'135.30	22'000.00	21'686.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.45	0.00	92.70	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	7'216.00	7'200.00	7'216.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	44.80	100.00	32.60	
4240.00	Benützungsgebühren	-71'997.50	-65'000.00	-74'508.20	
4240.01	Dienstleistungen	0.00	-200.00	0.00	
4240.11	Parkplatzeinnahmen	-325'144.81	-300'000.00	-326'867.42	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-486.80	0.00	0.00	
<b>6154</b>	<b>Parkgarage Ochsenbühl</b>	<b>-107'428.72</b>	<b>-109'100.00</b>	<b>-57'156.73</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	56'444.28	45'000.00	86'370.92	Neuorganisation Liegenschaften.
3040.00	Familienzulage	712.55	1'000.00	1'423.65	
3040.02	Dienstkleider	365.00	300.00	358.55	
3040.03	Verpflegungszulagen	27.55	100.00	28.40	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'510.90	1'000.00	3'315.35	
3040.05	Überzeitzulagen	47.45	100.00	76.75	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	11'729.00	0.00	7'918.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'705.65	4'000.00	8'730.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'743.40	4'000.00	7'370.75	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	55.35	100.00	66.35	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	276.05	500.00	658.05	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	29.35	0.00	60.30	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	194.60	200.00	363.05	
3101.03	Verbrauchsmaterial	11'172.30	12'000.00	11'470.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'555.90	15'000.00	17'950.50	Inkl. Suzuki SX4 (8').
3122.00	Strom	18'363.20	11'000.00	16'387.30	
3123.00	WKK-Gebühren	2'016.60	2'000.00	2'178.20	
3130.02	Telefonie	2'731.80	3'000.00	3'071.05	
3130.03	Post- und Bankspesen	5'829.64	5'000.00	8'319.84	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	509.75	Rechtsberatung Wasserschaden.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'871.95	4'000.00	4'025.75	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	95'370.90	81'000.00	61'829.40	Der neue Parkingserver war günstiger als geplant. 10' für die Erweiterung des Elektrotableaus werden transitorisch ins 2025 gebucht.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	20'047.95	54'000.00	61'410.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	222.00	1'200.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	36'675.00	36'700.00	36'675.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	25.30	200.00	0.00	
4240.04	Parkgebühren Ochsenbühl	-388'385.49	-390'000.00	-388'482.51	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'284.40	0.00	0.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-243.05	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-482.50	-500.00	0.00	Aufgrund neuer Tickettypen mit QR Code ist keine Werbung mehr möglich.
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	0.00	0.00	-9'000.00	AVES.
<b>6155</b>	<b>Parkgarage Sandhubel</b>	<b>-351'883.95</b>	<b>-10'700.00</b>	<b>-48'929.52</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	13'146.25	12'000.00	21'650.28	Neuorganisation Liegenschaften.
3040.00	Familienzulage	189.35	300.00	193.65	
3040.03	Verpflegungszulagen	7.50	0.00	7.75	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	477.95	400.00	418.15	
3040.05	Überzeitzulagen	12.95	100.00	20.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'106.20	1'500.00	1'640.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'103.10	1'600.00	1'256.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.50	0.00	17.55	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	74.40	200.00	103.00	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	7.20	0.00	10.70	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	45.75	100.00	68.45	
3101.00	Betriebsmaterial	7'010.75	5'000.00	9'088.40	
3122.00	Strom	1'717.85	1'500.00	4'503.50	
3130.02	Telefonie	1'402.00	1'500.00	1'635.60	
3130.03	Post- und Bankspesen	0.00	100.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	7'025.85	5'000.00	2'088.10	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	292.45	5'000.00	4'874.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	36.00	300.00	0.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'885.00	15'000.00	9'483.00	
4240.00	Benützungsgebühren	-70'955.00	-60'000.00	-65'155.00	
4250.00	Verkäufe	-327'180.00	0.00	-40'740.00	Im 2023 Verkäufe an Postresidenz.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-95.75	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-300.00	-300.00	0.00	Aufgrund neuer Tickettypen mit QR Code ist keine Werbung mehr möglich.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>6156</b>	<b>Busgaragierung Sandhubel</b>	<b>48'743.30</b>	<b>46'600.00</b>	<b>43'643.30</b>	
3122.00	Strom	5'562.85	8'000.00	5'518.45	
3130.08	Schneeräumung durch Dritte	1'374.45	2'000.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'099.20	3'000.00	7'200.35	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	4'619.90	1'000.00	925.50	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	46'250.00	46'300.00	46'250.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'805.00	4'000.00	1'749.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	31.90	300.00	0.00	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	-18'000.00	
<b>6158</b>	<b>Parkgarage Innerarosa</b>	<b>195'603.93</b>	<b>243'100.00</b>	<b>341'176.55</b>	<b>Verlust</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	56'444.28	45'000.00	91'870.92	Neuorganisation Liegenschaften.
3040.00	Familienzulage	712.55	1'000.00	983.65	
3040.02	Dienstkleider	1'624.00	0.00	12'420.15	Das Parking-Team wurde neu eingekleidet.
3040.03	Verpflegungszulagen	27.55	100.00	28.40	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'510.90	500.00	2'414.05	
3040.05	Überzeitzulagen	47.45	100.00	76.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'705.40	4'000.00	7'116.05	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'743.40	4'000.00	5'871.80	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	55.20	0.00	65.60	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	275.85	400.00	491.40	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	29.70	0.00	47.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	194.80	200.00	296.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	12.00	300.00	15.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	0.00	100.00	0.00	
3100.00	Büromaterial	1'659.15	1'500.00	1'905.05	
3101.00	Betriebsmaterial	8'722.65	10'000.00	7'929.10	
3101.02	Benzin, Diesel	3'949.80	2'000.00	4'720.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	34'456.45	36'000.00	37'094.14	
3122.00	Strom	12'715.55	10'000.00	16'044.40	
3123.00	WKK-Gebühren	9'296.20	8'500.00	9'979.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	100.00	2'153.90	
3130.02	Telefonie	3'866.30	4'000.00	3'696.70	
3130.03	Post- und Bankspesen	3'172.71	3'000.00	3'527.37	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	26'500.00	26'500.00	Betrag für Analyse Heizungsanlage wurde transitorisch aufs 2025 gebucht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'972.55	7'000.00	4'125.20	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'534.90	3'500.00	3'675.25	
3134.09	Fahrzeugversicherung	609.15	600.00	841.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	330.20	300.00	635.40	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	40'208.90	61'000.00	102'981.95	Die Durchlüftung der Parkgarage wurde bei der Erstellung nicht ausreichend dimensioniert, was zu Schimmelbildung an der Decke geführt hat. Daher mussten die Decken behandelt werden.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	31'071.80	26'000.00	33'289.75	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	1'470.80	5'000.00	9'406.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'022.00	1'000.00	1'350.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1.96	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	242'711.00	249'300.00	239'911.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	3'031.45	13'100.00	2'299.25	
4240.05	Parkgebühren Innerarosa	-261'845.02	-260'000.00	-261'111.09	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-8'554.75	-8'000.00	-17'626.44	Heizkosten Skischule und Rückerstattung Stromtankstelle durch Green Motion.
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	0.00	0.00	-243.05	
4479.00	Rückerstattung Heizkosten	-13'182.90	-13'000.00	-13'605.80	
<b>619</b>	<b>Werkbetrieb</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6190</b>	<b>Werkbetrieb</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	242'187.19	200'000.00	225'922.38	
3040.00	Familienzulage	2'597.30	2'000.00	3'008.25	
3040.02	Dienstkleider	400.00	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'255.50	1'000.00	881.05	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'197.65	2'000.00	2'689.15	
3040.05	Überzeitzulagen	2'162.60	2'000.00	2'378.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'735.95	19'000.00	19'752.85	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	20'127.25	20'000.00	18'303.45	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2'003.65	3'500.00	1'912.05	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	155.30	100.00	148.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	838.55	700.00	821.10	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	326.00	600.00	198.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	300.00	209.60	
3100.00	Büromaterial	1'616.50	600.00	757.25	
3101.00	Betriebsmaterial	22'115.95	20'000.00	21'050.75	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	500.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3101.02	Benzin, Diesel	123'361.30	120'000.00	122'905.05	
3101.03	Verbrauchsmaterial	12'934.65	12'000.00	17'137.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'298.04	30'000.00	38'588.70	
3121.00	Heizmaterial	10'423.65	14'000.00	15'640.05	
3122.00	Strom	18'136.35	15'000.00	21'782.40	
3123.00	WKK-Gebühren	4'162.85	4'000.00	4'477.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'970.35	3'000.00	3'268.70	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	0.00	0.00	64.00	
3130.02	Telefonie	3'697.50	5'000.00	5'901.55	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'597.30	1'600.00	1'650.30	
3134.09	Fahrzeugversicherung	17'522.65	17'500.00	19'607.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	20'870.00	24'000.00	23'356.85	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	8'564.85	10'000.00	9'900.95	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	10'631.10	10'000.00	18'535.85	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	183'554.70	150'000.00	195'842.85	Rg. 21 = 188' / Rg. 22 = 139'.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	223'233.00	237'800.00	245'349.00	
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	0.00	0.00	45'326.00	Liquidation Aebi TP VT 450.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	824.65	2'500.00	825.20	
4240.01	Dienstleistungen	-10'758.30	-5'000.00	-356.20	
4250.00	Verkäufe	-47'102.80	-2'000.00	-13'558.00	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwendunge	0.00	0.00	-200.00	
4699.00	Rückverteilungen CO2-Abgabe	-5'583.10	-5'000.00	-6'140.70	
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-114'125.40	-118'000.00	-112'781.35	
4900.61	Int. Verr. Mat. Werkhof Arosa	-468'704.10	-487'500.00	-619'488.10	
4910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	-283'518.73	-251'200.00	-275'668.98	
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützung-	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>540'392.05</b>	<b>572'700.00</b>	<b>543'470.85</b>	
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>540'392.05</b>	<b>572'700.00</b>	<b>543'470.85</b>	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>540'392.05</b>	<b>572'700.00</b>	<b>543'470.85</b>	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	579.35	300.00	986.50	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	25.65	0.00	36.10	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	3.70	0.00	5.30	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	0.00	0.00	32.65	
3101.01	Druck- und Kopierkosten	3'022.65	2'000.00	2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'694.15	1'000.00	1'924.50	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	328.70	300.00	346.10	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	11'629.50	6'000.00	16'313.00	Bedarfsbus Calfreisen: Per 1.01.23 wurden die Fahrentschädigungen erhöht. Zudem werden im Moment viele Schüler der Oberstufe Chur transportiert.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	10'350.05	Neuausschreibung Bus.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	22.45	0.00	23.30	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	3'289.00	11'100.00	3'289.00	Der Postautounterstand in Peist konnte nicht realisiert werden.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	21'808.00	18'000.00	21'652.75	Bustaxi Schanfigg (Nettobelastung).
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	515'892.15	550'000.00	506'487.45	Arosa Bus.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	31.75	0.00	24.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-14'000.00	-16'000.00	-16'000.00	Werbevertrag.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-6'935.00	0.00	-4'000.00	Gratisbusbeitrag vom AEV GR.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>232'480.03</b>	<b>581'300.00</b>	<b>1'024'796.32</b>	
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	189'224.55	175'000.00	188'729.69	
3040.00	Familienzulage	2'065.55	2'000.00	2'563.70	
3040.02	Dienstkleider	652.30	800.00	796.80	
3040.03	Verpflegungszulagen	998.45	1'000.00	750.85	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'797.70	2'000.00	5'291.75	
3040.05	Überzeitzulagen	1'719.85	1'500.00	2'027.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'695.45	15'000.00	16'741.95	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	16'006.65	16'000.00	15'598.55	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	5.50	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1'614.70	2'000.00	1'670.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	125.90	100.00	130.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	666.85	600.00	696.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	537.00	1'000.00	480.00	
3099.00	Personalrekrutierung	0.00	0.00	589.75	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	92.00	300.00	321.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	200.00	209.60	
3100.00	Büromaterial	330.15	300.00	24.90	
3101.00	Betriebsmaterial	22'255.10	25'000.00	15'576.80	Es wurden weniger Wasseruhren ausgewechselt als in anderen Jahren.
3101.02	Benzin, Diesel	1'328.90	1'000.00	389.50	
3101.03	Verbrauchsmaterial	669.00	2'000.00	68.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'752.05	3'000.00	10'971.20	Massnahmen gegen mögliche Strommangelage.
3113.00	Mobiliar, Möbel	0.00	10'000.00	8'565.75	
3122.00	Strom	68'818.20	70'000.00	84'942.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'183.95	50'000.00	27'007.50	Da weniger Rohre gebrochen sind, mussten die Leckortungsfirmen weniger aufgeben werden.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	721.50	1'000.00	758.35	
3130.02	Telefonie	5'441.20	6'000.00	6'239.95	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'931.10	2'000.00	385.20	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	9'940.00	5'000.00	4'962.50	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	45'164.95	50'000.00	39'670.20	Projekte ( Kostenschätzungen) für Investitionen waren schon länger in der Pipeline und mussten nur kurz Kosten- und Inflationsbereinigt werden.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	3'597.15	3'500.00	3'679.70	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	214'500.10	200'000.00	202'463.95	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	27'668.60	40'000.00	17'365.10	Reparaturen durch Brunnenmeister erledigt und gut gewartete Anlagen gleich weniger Ausfälle.
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	0.00	3'000.00	991.60	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'997.00	2'000.00	1'997.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'767.25	1'000.00	854.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15.81	200.00	2.67	
3190.02	MWST-Vorsteuerkürzungen	4'156.15	4'000.00	5'111.48	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	529'620.00	619'900.00	608'573.00	
3601.00	Gebühren Kanton	0.00	500.00	0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	22'138.35	25'000.00	36'427.95	Wasseruntersuchungskosten und Landschaftsfranken.
3614.00	Entschädigung an öff. Unternehmungen	11'231.40	12'000.00	11'231.40	Zählerablesung durch Arosa Energie.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'620.20	2'500.00	2'799.15	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	8'436.65	8'800.00	11'150.80	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	1'045.00	0.00	1'823.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'500.00	20'000.00	20'500.00	Finanzverwaltung 10', Bauverwaltung 10'.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	5'103.35	4'600.00	4'962.05	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	821.14	1'000.00	0.00	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	79'463.05	79'000.00	70'675.10	Verzinsung VV zu 1.48% (gemäss Vorgabe Kanton).
4240.01	Dienstleistungen	-54'817.30	-55'000.00	-49'457.00	Beitrag ABB für Strom Beschneigung.
4240.08	Wassergebühren	-1'122'756.75	-1'120'000.00	-1'204'473.85	Gebäudeversicherungswerte sind gestiegen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	-1'000.00	-489.60	
4510.00	Entnahmen aus SpezFina des EK	-219'135.80	-293'800.00	-182'346.89	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>58'281.55</b>	<b>56'000.00</b>	<b>67'133.80</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>58'281.55</b>	<b>56'000.00</b>	<b>67'133.80</b>	
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung (allgemein)</b>	<b>58'281.55</b>	<b>56'000.00</b>	<b>67'133.80</b>	<b>WC-Anlagen</b>
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'352.45	1'500.00	3'820.85	
3122.00	Strom	556.50	600.00	688.15	
3123.00	WKK-Gebühren	469.45	500.00	434.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'305.65	1'000.00	1'500.95	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	127.00	100.00	132.05	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	500.00	846.85	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	22'917.00	22'900.00	22'913.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'848.70	13'000.00	16'275.05	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'892.30	500.00	1'724.20	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	9'842.80	10'100.00	13'009.25	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	5'953.90	5'200.00	5'789.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	15.80	100.00	0.00	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	254'267.11	250'000.00	253'563.27	
3040.00	Familienzulage	2'251.65	2'500.00	2'803.75	
3040.02	Dienstkleider	768.10	500.00	835.25	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'088.45	900.00	821.15	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	1'905.20	2'000.00	2'506.35	
3040.05	Überzeitzulagen	1'874.85	2'000.00	2'216.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'258.30	19'000.00	19'446.40	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	17'449.00	20'000.00	17'059.25	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	2'107.75	3'000.00	2'170.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	162.95	200.00	169.10	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	794.55	800.00	823.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	127.00	5'000.00	725.00	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	726.00	900.00	873.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	145.05	300.00	209.60	
3100.00	Büromaterial	1'242.70	500.00	1'149.25	
3101.00	Betriebsmaterial	94'175.75	99'000.00	134'677.25	Aufgrund Problemen beim Schlamm mussten mehr Flockmittel etc. eingesetzt werden.
3101.02	Benzin, Diesel	414.65	1'000.00	312.10	
3101.03	Verbrauchsmaterial	8'340.25	10'000.00	10'985.60	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	5'317.50	5'000.00	5'516.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'338.00	55'000.00	54'241.40	
3121.00	Heizmaterial	6'287.15	10'000.00	7'142.60	
3122.00	Strom	172'356.75	170'000.00	189'674.30	Probleme bei der Biofiltration und dem Blockheizkraftwerk führten zu mehr Stromverbrauch.
3123.00	WKK-Gebühren	17'650.35	18'000.00	18'769.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'571.50	90'000.00	101'426.49	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	19.05	800.00	770.10	
3130.02	Telefonie	5'631.65	5'500.00	5'278.85	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	850.00	900.00	850.00	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	0.00	1'000.00	0.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	57'294.85	40'000.00	57'241.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'444.00	6'000.00	6'530.20	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	7'443.70	8'000.00	7'409.55	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	88'097.05	100'000.00	107'911.95	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	69'098.95	90'000.00	92'137.43	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	4'331.45	2'000.00	1'454.40	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'300.00	3'300.00	3'532.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'363.60	1'000.00	1'333.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	27.19	100.00	2.65	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	307'639.00	308'850.00	303'721.30	
3600.00	Gebühren Bund	27'324.00	28'000.00	26'964.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'900.00	5'000.00	3'200.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	50'912.50	50'000.00	48'805.15	Klärschlammablieferung bei Stadt Chur.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'826.15	3'500.00	4'090.55	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	8'905.40	9'200.00	11'770.25	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	380.00	0.00	590.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00	Finanzverwaltung 10', Bauverwaltung 10'.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	5'386.85	4'700.00	5'237.70	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	421.71	0.00	0.00	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	131'955.30	132'000.00	99'580.15	Verzinsung VV zu 1.48% (gemäss Vorgabe Kanton).
4240.07	Abwassergebühren	-1'116'879.20	-1'110'000.00	-1'200'828.15	Gebäudeversicherungswerte sind gestiegen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-10'825.05	Reparaturkosten Kanalisationsleitung.
4510.00	Entnahmen aus SpezFina des EK	-396'293.76	-475'450.00	-424'875.49	
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>-326'094.12</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>181'487.31</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>-326'094.12</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>181'487.31</b>	
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>8'464.35</b>	<b>8'500.00</b>	<b>9'877.25</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverb	2'568.00	3'500.00	3'036.40	Beitrag Tierkörpersammelstelle Stadt Chur.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	630.75	0.00	574.75	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	3'280.95	3'300.00	4'336.40	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	1'984.65	1'700.00	1'929.70	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	231'362.94	240'000.00	222'912.11	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	14'510.25	0.00	31'321.75	
3040.00	Familienzulage	2'521.30	2'500.00	3'065.35	
3040.02	Dienstkleider	400.00	0.00	695.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	1'218.75	1'000.00	897.80	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	2'133.35	2'500.00	2'740.15	
3040.05	Überzeitzulagen	2'099.35	2'500.00	2'423.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'158.60	22'000.00	19'845.60	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	19'538.45	23'000.00	18'650.70	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	1'904.50	3'000.00	1'918.85	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	147.55	200.00	149.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	814.00	900.00	825.50	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	314.00	300.00	1'232.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	290.10	200.00	419.20	
3101.00	Betriebsmaterial	11'828.60	10'000.00	13'746.45	
3101.03	Verbrauchsmaterial	29'905.35	40'000.00	33'707.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'111.00	800.00	1'004.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'948.02	9'000.00	8'595.05	
3121.00	Heizmaterial	13'359.75	17'000.00	10'972.30	
3122.00	Strom	9'983.85	11'000.00	9'899.75	
3123.00	WKK-Gebühren	2'175.90	2'300.00	2'191.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	399'219.05	410'000.00	425'227.10	Abfuhr-, Bahntransport-, Verbrennungskosten etc.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	880.85	1'000.00	98.65	
3130.02	Telefonie	245.50	500.00	674.45	
3130.03	Post- und Bankspesen	34.67	100.00	82.66	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	500.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	1'304.80	1'300.00	1'321.95	
3134.09	Fahrzeugversicherung	626.80	600.00	1'314.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	581.45	0.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	37'210.45	45'000.00	58'470.15	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	2'556.50	2'000.00	4'818.35	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	23'667.00	20'000.00	41'878.65	Zylinder Schwenkplatte beim Kehrlichfahrzeug musste ersetzt werden.
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	7'900.15	13'500.00	16'088.60	Baurechtszins RHB.
3170.00	Reisekosten und Spesen	105.00	200.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	26.28	100.00	4'195.77	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3190.02	MWST-Vorsteuerkürzungen	3'153.62	1'500.00	540.24	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	86'378.00	92'700.00	91'036.25	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	117'834.66	64'200.00	42'107.97	Buchung folgt durch Buha.
3600.00	Gebühren Bund	1'270.00	1'300.00	1'270.00	
3601.00	Gebühren Kanton	0.00	0.00	900.00	Betriebsbewilligung Abfallanlage.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	21'766.05	20'000.00	22'907.75	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	28'122.25	29'100.00	37'169.30	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	250.00	0.00	0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	120'000.00	120'000.00	120'000.00	Verwaltungs- und EDV-Kosten 20' / Abfallkübelleerungen 100'.
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	17'011.10	15'000.00	16'540.15	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	49'250.65	46'000.00	57'215.07	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	8'422.65	8'000.00	2'091.65	Verzinsung VV zu 1.48% (gemäss Vorgabe Kanton).
4240.06	Abfallverbrauchsgebühren	-524'182.27	-520'000.00	-513'946.11	
4240.09	Abfallgrundgebühren	-654'755.25	-650'000.00	-714'239.60	Gebäudeversicherungswerte sind gestiegen.
4250.00	Verkäufe	0.00	0.00	-6'556.00	Verkauf Molok.
4250.02	Verkauf Sonderabfall	-53'037.65	-55'000.00	-55'119.66	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'584.20	-1'000.00	-7'941.45	
4270.00	Bussen	-100.00	0.00	-150.00	
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-25'892.02	-26'000.00	-5'797.00	Verzinsung Dotationskapital GEVAG nur noch 1/4 im Vergleich zum Vorjahr.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-4'100.00	-4'100.00	-4'300.00	
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-200.00	-200.00	-200.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-19'691.70	-8'000.00	-7'294.00	
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	0.00	0.00	-1'120.00	Kehrichtsäcke für Camping.
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-2'000.00	-2'500.00	-2'500.00	
4920.00	Int. Verr von Pacht, Mieten, Benützung-	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00	Signalisationslager.
<b>7302</b>	<b>Deponie Bruchhalde Isla Arosa</b>	<b>-17'045.52</b>	<b>63'700.00</b>	<b>-6'040.03</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	103'705.18	120'000.00	89'397.13	
3040.00	Familienzulage	1'125.35	1'300.00	1'218.05	
3040.02	Dienstkleider	100.00	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	544.00	600.00	356.75	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	952.20	1'300.00	1'088.85	
3040.05	Überzeitzulagen	937.00	1'300.00	963.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'551.10	11'000.00	7'886.05	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	8'720.65	12'000.00	7'411.20	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	850.05	2'000.00	762.50	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	65.85	100.00	59.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	363.30	400.00	327.85	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	0.00	300.00	0.00	
3101.02	Benzin, Diesel	12'075.00	15'000.00	12'788.10	
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	1'000.00	0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	0.00	14'593.50	Baggerschaufel musste aus Sicherheitsgründen ersetzt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	265'765.90	50'000.00	330'074.50	Planie brechen und sieben. Splitaufbereitung. Transporte.
3130.02	Telefonie	0.00	100.00	50.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	46'084.80	15'000.00	17'279.45	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'250.00	1'000.00	297.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	84.00	0.00	0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	-0.01	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	6'847.00	6'800.00	6'438.30	
3600.00	Gebühren Bund	10'590.00	1'000.00	20'880.00	Bundesamt für Umwelt. Gemäss Vorordnung über die Abgabe zur Sanierung von Altlasten.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	3'604.40	1'500.00	3'284.20	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	18'748.15	19'400.00	24'779.50	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	22'885.00	0.00	738.25	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	11'340.75	10'000.00	11'026.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	12.55	100.00	0.00	
4240.02	Deponiegebühren Bruchhalde	-145'788.00	-50'000.00	-10'883.75	
4250.01	Materialverkäufe Deponie	-307'896.75	-100'000.00	-520'224.45	
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	-10'905.00	0.00	19'450.00	Vorratsabnahme.
4900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	-45'818.00	-20'500.00	-12'083.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-31'840.00	-37'000.00	-34'000.00	
<b>7303</b>	<b>Deponie Egga Val Mischein St. Peter</b>	<b>11'286.50</b>	<b>7'700.00</b>	<b>21'183.09</b>	
3122.00	Strom	0.00	100.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'225.25	20'000.00	5'642.80	Materialumlagerung Val Mischein.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	740.45	1'000.00	2'747.65	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	12'798.00	12'800.00	12'792.64	
3600.00	Gebühren Bund	0.00	200.00	0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0.00	18'500.00	0.00	Grundeigentümerentschädigung.
3910.82	Int. Verr. DL Forst	374.40	0.00	0.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	8.85	100.00	0.00	
4240.16	Deponiegebühren Egga	-3'860.45	-45'000.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>7304</b>	<b>Deponie Ris Litzirüti</b>	<b>-328'799.45</b>	<b>-99'700.00</b>	<b>156'467.00</b>	Es wurden im 2024 bereits viele Vorarbeiten für die Grossanlieferungen diverser Baustellen geleistet.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	88'391.01	80'000.00	78'140.69	
3040.00	Familienzulage	958.30	1'000.00	1'065.25	
3040.02	Dienstkleider	200.00	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	463.25	500.00	312.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	810.85	1'000.00	952.25	
3040.05	Überzeitzulagen	797.90	800.00	842.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'281.75	8'000.00	6'896.75	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	7'426.10	9'000.00	6'481.50	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	723.85	800.00	666.85	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	56.10	100.00	51.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	309.40	300.00	286.70	
3101.00	Betriebsmaterial	1'692.05	10'000.00	2'616.89	
3101.02	Benzin, Diesel	30'699.00	40'000.00	21'962.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	53'000.00	51'347.45	
3122.00	Strom	2'851.65	5'000.00	6'355.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'629.34	22'000.00	16'889.90	
3130.02	Telefonie	90.00	100.00	96.90	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	31'283.80	10'000.00	28'987.90	Auflagen ANU waren höher wie erwartet (Umweltbegleitung, STW etc.)
3134.00	Betriebshaftpflicht	15'750.00	16'000.00	15'750.00	
3134.09	Fahrzeugversicherung	0.00	0.00	686.55	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	31'226.70	5'000.00	29'119.40	Neubau Trockenmauer.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	141.85	1'000.00	141.20	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	31'936.00	31'900.00	31'936.00	
3600.00	Gebühren Bund	0.00	10'000.00	6'960.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	96'660.45	123'000.00	145'707.67	Grundeigentümerschädigung 2023.
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'252.75	1'500.00	2'052.65	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	11'717.60	12'100.00	15'487.20	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	7'087.95	6'200.00	6'891.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	650.00	2'000.00	514.20	
4240.17	Deponiegebühren Ris	-822'002.10	-550'000.00	-320'618.90	
4900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	-22'885.00	0.00	-2'113.95	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>124'799.91</b>	<b>162'200.00</b>	<b>247'350.45</b>	
<b>740</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125'191.15</b>	
<b>7400</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125'191.15</b>	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	0.00	125'191.15	Hangsicherung Verbrunnawald (Melioration Lüen).
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>112'297.06</b>	<b>142'000.00</b>	<b>110'318.60</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>112'297.06</b>	<b>142'000.00</b>	<b>110'318.60</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	1'196.04	2'500.00	7'255.34	
3040.00	Familienzulage	12.90	0.00	98.20	
3040.03	Verpflegungszulagen	6.25	0.00	28.75	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	10.90	0.00	87.80	
3040.05	Überzeitzulagen	10.75	0.00	77.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	98.05	200.00	635.90	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	100.00	200.00	597.60	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	9.75	0.00	61.50	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	0.75	0.00	4.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4.15	0.00	26.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'771.00	50'000.00	39'348.25	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	17'146.20	0.00	0.00	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'685.75	5'000.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	52'028.00	55'000.00	39'748.90	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'840.00	10'000.00	9'000.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	5'031.07	18'000.00	13'088.01	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	345.50	1'100.00	259.45	
<b>742</b>	<b>Lawinerverbauungen</b>	<b>12'502.85</b>	<b>20'200.00</b>	<b>11'840.70</b>	
<b>7420</b>	<b>Lawinerverbauungen</b>	<b>12'502.85</b>	<b>20'200.00</b>	<b>11'840.70</b>	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	12'407.00	11'800.00	11'768.90	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	8'000.00	0.00	Budgetiert war Unterhalt Schneerechen Pirigen. Evtl. SIS-Projekt im 2026.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	95.85	400.00	71.80	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>135.50</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>135.50</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>135.50</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	135.50	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	500.00	0.00	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>7'000.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>761</b>	<b>Luftreinhalt.+Klimaschutz,übr.Bekämpf.Umweltsch.</b>	<b>7'000.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige</b>	<b>7'000.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000.50	0.00	0.00	Im 2023 KMU Checkup Nachhaltigkeit durch tfy-consult AG.
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>114'800.59</b>	<b>151'000.00</b>	<b>187'535.41</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>114'800.59</b>	<b>151'000.00</b>	<b>187'535.41</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>114'800.59</b>	<b>151'000.00</b>	<b>187'535.41</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	18'857.25	22'000.00	20'715.91	
3040.00	Familienzulage	206.20	200.00	282.70	
3040.03	Verpflegungszulagen	99.70	100.00	82.80	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	174.50	200.00	252.70	
3040.05	Überzeitzulagen	171.70	200.00	223.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'566.95	2'000.00	1'797.25	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'598.00	2'200.00	1'720.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	6.80	0.00	7.65	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	155.75	300.00	176.95	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	13.05	0.00	14.90	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	66.60	0.00	76.10	
3101.00	Betriebsmaterial	463.10	2'000.00	2'584.37	
3101.03	Verbrauchsmaterial	614.40	1'000.00	1'129.90	
3122.00	Strom	2'248.35	3'000.00	2'521.50	
3123.00	WKK-Gebühren	189.35	200.00	186.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'446.82	80'000.00	97'651.95	Viele Bestattungen.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3130.14	Gemeindewerkleistungen	3'941.85	4'000.00	4'288.40	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2'448.90	50'000.00	51'571.05	50' für Sanierung Friedhofmauer Langwies transitorisch aufs 2025 übertragen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6.41	0.00	7.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'807.00	11'800.00	11'799.55	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	12'435.45	5'000.00	10'907.90	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'081.30	1'000.00	985.25	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	5'624.45	5'800.00	7'433.85	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	500.00	0.00	775.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	500.00	500.00	500.00	
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	3'402.20	3'000.00	3'308.05	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	11'685.46	6'000.00	20'522.53	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	129.90	500.00	99.70	
4220.00	Steuern und Kostgelder	-4'800.00	-5'000.00	-8'500.00	Privatgräber.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-14'756.35	-20'000.00	-17'521.90	Bestattungskosten.
4260.03	Einnahmen Grabunterhaltsfonds	-12'435.45	-5'000.00	-10'907.90	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-11'751.25	-20'000.00	-17'157.95	Grabunterhalt finanziert aus Fonds.
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>253'691.60</b>	<b>231'400.00</b>	<b>341'153.85</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>253'691.60</b>	<b>231'400.00</b>	<b>341'153.85</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>253'691.60</b>	<b>231'400.00</b>	<b>341'153.85</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	134.65	1'000.00	151.35	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	16'616.30	15'000.00	13'134.50	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	213'316.00	215'200.00	167'848.00	Weniger Investitionskosten für die Ortsplanung als budgetiert.
3301.00	Ausserord. Abschreibungen SA VV	0.00	0.00	232'331.55	Abschreibung Planungskosten Wätterweide, da an der Urne abgelehnt.
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierung FK	3'732.80	0.00	2'109.50	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	152'220.00	0.00	0.00	
3511.00	Einlage in Fonds des EK	263'690.00	100'000.00	127'057.00	Lenkungsabgabe.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	118'648.30	100'000.00	35'611.30	Verschönerung Obersee.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	688.75	1'700.00	419.40	
4039.02	Lenkungsabgabe Zweitwohnungen	-263'690.00	-100'000.00	-127'057.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'286.25	-1'000.00	-11'728.05	Weiterverrechnung Kosten Quartierplan Carmenna.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen	-152'220.00	0.00	0.00	
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK	-90'981.65	-100'000.00	-98'723.70	Sanierung Bootshaus.
4940.01	Verzinsung Spez. Fin.	-3'177.30	-500.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>7'246'254.60</b>	<b>3'306'300.00</b>	<b>5'312'995.25</b>	Im 2023 a.o. Abschreibung SKZA 4 Mio, im 2024 2 Mio.
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>91'105.35</b>	<b>234'700.00</b>	<b>134'595.75</b>	
<b>811</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>91'105.35</b>	<b>234'700.00</b>	<b>134'595.75</b>	
<b>8110</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>91'105.35</b>	<b>234'700.00</b>	<b>134'595.75</b>	
3000.00	Behördenentschädigungen	6'480.00	20'000.00	7'750.00	Meliorationskommissionen Langwies und Castiel.
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	22'107.61	22'000.00	25'381.24	Alpsekretariat inkl. Meliorationen.
3040.00	Familienzulage	31.60	0.00	66.75	
3040.03	Verpflegungszulagen	15.30	0.00	19.55	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	26.75	0.00	59.70	
3040.05	Überzeitzulagen	26.35	0.00	52.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'283.95	3'000.00	2'291.30	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	1'922.05	2'000.00	2'120.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	42.85	0.00	44.80	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	23.90	0.00	41.80	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	7.80	0.00	9.45	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	73.95	100.00	86.70	
3101.00	Betriebsmaterial	7'874.75	6'000.00	0.00	
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	100.00	50.00	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	267.75	0.00	0.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0.00	0.00	43.20	
3130.14	Gemeindewerkleistungen	13'521.45	10'000.00	28'949.95	Weideräumungen etc. finanziert über Fondsentnahmen (Kto. 450100).
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	0.00	2'030.00	Teil-Beweidungskonzept Allmende Calfreisen
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	2'025.35	2'000.00	2'077.70	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	111'081.75	10'000.00	6'545.20	Hörnlimauersanierung finanziert über Fondsentnahmen (Kto. 450100).
3170.00	Reisekosten und Spesen	554.20	3'000.00	985.40	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	28'330.00	56'500.00	32'981.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	209'669.00	80'000.00	73'344.80	Gemeinderückbehalt Sömmerungstaxen und Pachtzinsen.
3611.00	Entschädigungen an Kanton	17'687.25	18'000.00	18'879.50	Tierseuchenfonds, weiterverrechnet an Betriebe (Kto. 426000).
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'627.25	8'000.00	10'627.25	Grundeigentümerbeiträge Gemeinde an Meliorationen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'007.05	2'500.00	1'956.45	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	1'810.20	500.00	1'547.20	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	937.40	900.00	1'239.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	567.05	500.00	551.35	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	20'148.94	90'000.00	64'690.31	Unterhalt Meliorationswege, Weideräumung Calfreisen etc.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	636.00	1'900.00	548.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6.00	0.00	0.00	
4240.01	Dienstleistungen	-2'548.50	-2'100.00	-2'443.50	
4250.00	Verkäufe	0.00	0.00	-10'050.00	Verkauf Stall in Calfreisen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'138.75	-15'000.00	-16'436.00	Weiterverrechnung Tierseuchenfonds (Kto. 361100).
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	-8'775.00	-11'000.00	-7'275.00	Weiterverrechnung Aufwendungen für Meliorationen durch Landwirtschaftssek.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-740.00	-700.00	-500.00	
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-26'615.05	-20'000.00	-19'945.60	Einlage in Fonds (Kto. 350100).
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-3'316.00	-3'500.00	-9'546.40	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-128'119.10	0.00	-28'489.90	Für Weideräumungen etc.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-158'173.75	-50'000.00	-55'689.00	Rückbehalt Sömmerungstaxen (Einlage in Fonds Kto. 350100).
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-26'250.00	0.00	0.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>75'653.19</b>	<b>70'700.00</b>	<b>249'477.16</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>75'653.19</b>	<b>70'700.00</b>	<b>249'477.16</b>	
<b>8200</b>	<b>Forst</b>	<b>-65'833.82</b>	<b>141'600.00</b>	<b>62'386.96</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	910'074.37	985'000.00	973'501.45	
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	92'561.50	76'000.00	87'849.00	
3040.00	Familienzulage	12'127.20	13'000.00	10'140.10	
3040.02	Dienstkleider	18'102.50	18'000.00	13'027.70	
3040.03	Verpflegungszulagen	24'819.15	27'000.00	24'145.90	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	3'487.90	4'000.00	7'217.95	
3040.05	Überzeitzulagen	41.00	100.00	15.85	
3040.07	Ferien-Überzeitabgrenzung	5'480.45	0.00	16'330.80	Die Feriensaldi sind gestiegen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	73'605.20	80'000.00	76'682.40	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	60'316.75	65'000.00	65'780.25	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	18'850.75	23'000.00	24'413.90	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	587.30	600.00	626.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'030.95	3'300.00	3'218.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'131.30	20'000.00	7'049.65	
3099.00	Personalrekrutierung	7'312.75	6'000.00	4'774.80	
3099.02	Beiträge an Reisecheks	1'272.00	1'000.00	2'696.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3099.03	Geschenke an Personal	600.00	1'000.00	500.00	
3099.04	Personalanlässe und Ausflüge	3'062.80	2'000.00	5'287.70	
3100.00	Büromaterial	1'500.25	1'500.00	1'104.50	
3101.00	Betriebsmaterial	34'898.75	25'000.00	27'862.35	
3101.02	Benzin, Diesel	42'278.10	55'000.00	48'169.15	
3101.10	Pflanzen, Saatgut	0.00	2'000.00	1'232.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'339.65	500.00	0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	158.00	200.00	158.00	
3110.00	Büromaschinen und Geräte	1'569.85	4'000.00	4'082.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36'543.85	30'000.00	18'922.75	
3121.00	Heizmaterial	2'643.45	1'000.00	2'587.50	
3122.00	Strom	4'441.85	3'000.00	4'477.15	
3123.00	WKK-Gebühren	860.65	800.00	1'759.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'766.25	35'000.00	34'405.80	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	120.00	200.00	204.00	
3130.02	Telefonie	2'598.50	4'000.00	3'486.85	
3130.03	Post- und Bankspesen	77.35	100.00	56.25	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'495.85	10'000.00	14'138.15	
3130.10	Dienstleistungen Dritter für Dritte	203'380.80	150'000.00	226'413.80	Es mussten einige Arbeiten mit hohen Unternehmeranteilen (Sicherheitsholzereien mit Heileinsätzen) ausgeführt werden.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	10'512.50	10'000.00	8'903.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'226.65	2'000.00	3'963.05	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	481.85	500.00	699.60	
3134.08	Sachversicherung	1'870.80	2'000.00	1'865.15	
3134.09	Fahrzeugversicherung	8'588.55	9'000.00	11'423.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	8'348.90	8'000.00	10'022.70	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13'815.25	7'800.00	92'513.05	Sanierung Waschanlage kostete aufgrund der ANU Auflagen mehr als geplant. NK GV 19.06.24: Abflusswassertank Waschanlage 47'. Zudem war der Waschplatz im Budget 2023 vorgesehen 13'. Infolge des Tankeinbaus musste auch der Belag neu gemacht werden 19'.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	11'533.14	7'000.00	13'344.10	
3150.01	Unterhalt Fahrzeuge	51'091.95	70'000.00	80'035.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	710.50	1'000.00	2'769.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	100.00	3.81	
3190.00	Geschenke an Dritte	412.00	500.00	546.50	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	1'000.00	0.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	191'702.00	213'500.00	205'780.70	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	3'847.95	3'000.00	14'923.15	
3900.20	Int. Verrechnung von Energieholz	0.00	12'000.00	1'560.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'675.55	7'300.00	1'267.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-160.00	-300.00	-1'280.00	
4240.15	DL für Dritte Forst Total	-598'680.20	-400'000.00	-383'235.60	
4250.00	Verkäufe	-2'026.25	-3'000.00	-3'684.35	
4250.04	Holzverkäufe	-51'403.35	-25'000.00	-40'985.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'212.70	-3'000.00	-2'248.60	
4260.02	Rückerstattungen für Personalaufwundunge	-13'218.70	-30'000.00	-20'817.65	
4290.00	Übrige Entgelte	-8'075.75	-11'000.00	-11'990.15	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen	-146'229.22	-150'000.00	-163'889.00	
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	12'795.00	0.00	10'657.30	
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-457.20	-100.00	-500.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-10'847.20	-7'000.00	-10'490.75	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-5'784.55	-20'000.00	-87'301.30	Zikadenförderung Molinis und Peist 2'28', Beitrag LV 28'
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	-9'320.00	-5'000.00	-8'071.00	
4900.10	Int. Verr. von Rohholz	-17'565.00	-5'000.00	-16'300.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von DL	-6'961.00	0.00	-8'415.40	Abschlussarbeiten Säge Peist.
4910.82	Int. Verr. DL Forst	-1'147'642.31	-1'200'000.00	-1'351'000.60	
<b>8201</b>	<b>Schutzwald</b>	<b>101'306.73</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>186'592.06</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'224'245.50	400'000.00	618'285.25	Inkl. Nachrechnung für Sturmschäden 2023 über 70'.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	-332.95	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	412'316.43	360'000.00	505'442.06	Inkl. Behebung Folgeschäden Sturm 2023.
4250.04	Holzverkäufe	-315'095.30	-300'000.00	-310'571.25	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-1'220'159.90	-550'000.00	-624'671.05	Im 2023 grosse Beiträge für Sturmschäden.
4900.10	Int. Verr. von Rohholz	0.00	-4'000.00	0.00	
4900.20	Int. Verr. von Energieholz	0.00	-15'000.00	-1'560.00	
<b>8203</b>	<b>Erholungswald</b>	<b>-3'534.36</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-2'132.90</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'097.45	10'000.00	3'483.70	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	11'494.54	40'000.00	4'683.40	
4250.04	Holzverkäufe	-29'126.35	-25'000.00	-10'300.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0.00	-5'000.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>8250</b>	<b>Gemeindesägen</b>	<b>36'344.88</b>	<b>11'500.00</b>	<b>5'568.93</b>	
3101.03	Verbrauchsmaterial	0.00	1'000.00	404.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'695.00	0.00	0.00	Im 2023 Ersatz Säge Langwies.
3122.00	Strom	669.40	600.00	950.05	
3123.00	WKK-Gebühren	42.40	100.00	91.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140.75	400.00	0.00	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	353.40	600.00	572.65	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	0.00	500.00	1'496.10	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	969.30	300.00	967.69	
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	0.00	3'000.00	0.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	1'474.63	25'000.00	19'844.79	
4250.04	Holzverkäufe	0.00	-15'000.00	-2'547.00	
4472.00	Pachtzinsen Verwaltungsvermögen	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	
4900.00	Int.Verr von Material- und Warenbezügen	0.00	0.00	-11'211.70	
<b>8255</b>	<b>Holzschnitzelverkauf</b>	<b>7'369.76</b>	<b>6'600.00</b>	<b>-2'937.89</b>	
3101.00	Betriebsmaterial	0.00	6'000.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'855.10	20'000.00	30'149.55	
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	122.65	100.00	127.55	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	3'000.00	3'000.00	3'232.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'714.00	11'700.00	11'714.00	
3900.20	Int. Verrechnung von Energieholz	0.00	3'000.00	0.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	1'187.86	2'000.00	1'171.76	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	200.15	800.00	157.25	
4250.04	Holzverkäufe	-35'440.00	-40'000.00	-42'970.00	
4320.00	Bestandesänderungen Vorräte	9'730.00	0.00	-6'520.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>6'841'905.56</b>	<b>2'834'000.00</b>	<b>4'778'739.80</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>6'841'905.56</b>	<b>2'834'000.00</b>	<b>4'778'739.80</b>	Im 2023 a.o. Abschreibung SKZA 4 Mio, im 2024 2 Mio.
<b>8400</b>	<b>Tourismus Arosa</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	50'472.09	35'000.00	31'573.31	Arosa Obersee, Classic Car etc.
3030.00	Entschädigungen für ext. Arbeitskräfte	4'324.15	0.00	7'277.75	Unterstützung SSSA für Classic Car.
3040.00	Familienzulage	544.95	400.00	431.45	
3040.03	Verpflegungszulagen	263.45	200.00	126.35	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	461.10	400.00	385.70	
3040.05	Überzeitzulagen	453.75	400.00	341.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'141.10	3'000.00	2'793.45	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	4'223.20	3'300.00	2'625.25	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	411.65	300.00	270.10	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	31.90	0.00	21.05	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	175.95	100.00	116.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00	17'000.00	16'276.60	
3121.00	Heizmaterial	16'000.00	16'000.00	16'000.00	
3122.00	Strom	86'037.55	95'000.00	95'903.90	
3123.00	WKK-Gebühren	15'645.00	16'000.00	17'026.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'466.80	20'000.00	7'106.15	Im 2023 Algenbekämpfung 10'.
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	1'137.70	1'200.00	1'155.75	
3130.02	Telefonie	0.00	300.00	0.00	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	-11'174.05	0.00	5'405.00	Grobkonzept Hydroscreen über TG Fonds.
3134.05	Kantonale Gebäudeversicherung	6'557.55	6'500.00	6'883.90	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	60'097.50	60'000.00	219'536.25	Batterie Eismaschine musste ersetzt werden 17' / Ersatz Bandenanlage 125' über TG Fonds. Mehrkosten Garderobensanierungen wegen Schimmel 20'.
3150.00	Unterhalt Maschinen, Apparate	35'939.25	35'000.00	32'220.70	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	0.00	100.00	0.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	617'547.00	651'100.00	651'426.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	84'956.20	114'000.00	100'800.20	Es wurden weniger Kinderskiabos gelöst als budgetiert.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	613'020.00	605'000.00	623'100.00	Beitrag für 1. August an AT 18' über TG Fonds.
3830.00	Zusätzl. Abschreibungen Sachanlagen VV	4'000'000.00	0.00	2'000'000.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	2'613.20	6'000.00	2'381.05	
3900.61	Int. Verr. von Mat. Werkhof Arosa	13'592.45	14'000.00	17'965.15	
3900.70	Int. Verrechnung Deponiematerial	180.00	0.00	0.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
3910.61	Int. Verr. DL Werkhof Arosa	8'222.08	7'300.00	7'994.38	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	0.00	0.00	22'538.38	Unterhalt Feuerstellen, Bänke etc.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	10'130.55	41'500.00	6'105.90	
4240.01	Dienstleistungen	0.00	0.00	-38'501.25	Verrechnung Aufwendungen Bauamt für Classic Car bisher unter Kst. 6150.
4471.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen	-217'462.50	-217'500.00	-215'317.50	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	0.00	-156'405.00	Konzept Hydroscreen 5', Bandenanlage 125', Verlängerung All In ABB 8', Beitrag an 1. August AT 18'.
<b>4990.00</b>	<b>Touristischer Beitrag Arosa</b>	<b>-5'431'009.57</b>	<b>-1'531'600.00</b>	<b>-3'485'563.82</b>	<b>Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.</b>
<b>8401</b>	<b>Tourismus Tal</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	22'690.88	18'000.00	24'370.80	Unterhalt Wanderwege Langwies
3040.00	Familienzulage	30.10	0.00	0.00	
3040.03	Verpflegungszulagen	14.55	0.00	0.00	
3040.04	Besondere Lohnzulagen	25.45	0.00	0.00	
3040.05	Überzeitzulagen	25.05	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	228.60	0.00	0.00	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	233.10	0.00	0.00	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	374.75	200.00	433.70	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	14.65	0.00	15.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	9.70	0.00	0.00	
3122.00	Strom	861.60	900.00	864.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'172.50	10'000.00	3'932.55	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	30'000.00	30'000.00	Betrag für Planung Themenweg Arosa - Langwies transitorisch aufs 2025 übertragen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26.00	0.00	31.00	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'100.55	1'100.00	1'165.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'504.55	4'000.00	4'697.65	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	7'107.00	7'100.00	7'107.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	126'000.00	0.00	8'500.00	Beitrag an AT für Präparation Winterwanderweg Hochwang über TFA-Fonds.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	0.00	7'000.00	NK GV 07.02.24: Beitrag Dachsanierung Naturfreundehaus Medergen.
3874.00	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen VV	50'000.00	0.00	0.00	
3875.00	Zusätzliche Abschreibungen Beteiligungen VV	77'891.45	0.00	0.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	6'090.00	0.00	3'652.00	
3900.10	Int. Verrechnung von Rohholz	915.00	3'000.00	0.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	86'744.94	70'000.00	84'757.75	Unterhalt Wanderwege, Feuerstellen, Bänke etc.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	172.95	700.00	137.60	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	0.00	0.00	-8'500.00	Beitrag an AT für Präparation Winterwanderweg Hochwang über TFA-Fonds.
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-10'258.70	0.00	0.00	
<b>4990.01</b>	<b>Touristischer Beitrag Tal</b>	<b>-452'974.67</b>	<b>-195'000.00</b>	<b>-218'165.80</b>	<b>Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16 in Kst. 8410.</b>
<b>8410</b>	<b>Beherbergungs- und Tourismusförderungsabgabe</b>	<b>6'841'905.56</b>	<b>2'950'000.00</b>	<b>4'778'739.80</b>	<b>Im 2023 a.o. Abschreibung SKZA 4 Mio, im 2024 2 Mio.</b>
3101.01	Druck- und Kopierkosten	0.00	0.00	1'710.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'295.90	3'500.00	2'690.70	
3130.01	Post-Porti / Versandkosten / Frankaturen	2'259.85	3'500.00	2'312.40	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	651.75	1'000.00	2'736.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'097.35	25'000.00	22'118.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	166.53	2'000.00	322.45	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	177'235.50	143'500.00	159'251.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'577'235.50	5'543'500.00	5'559'251.00	
3900.00	Int. Verr. von Materialbezügen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	53'818.05	55'000.00	56'065.85	
3990.00	Touristischer Beitrag Arosa (8400)	5'431'009.57	1'510'600.00	3'485'563.82	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.01	Touristischer Beitrag Tal (8401)	452'974.67	332'000.00	218'165.80	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.10	Touristischer Beitrag Sportanlässe (3410)	70'000.00	70'000.00	70'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.12	Touristischer Beitrag Badi Untersee (3412) 1/2	44'168.04	43'200.00	66'684.44	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.13	Touristischer Beitrag Schlittelbahn (3413)	107'333.70	101'300.00	110'872.03	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.14	Touristischer Beitrag Langlauf (3414) 2/3	96'079.56	110'200.00	96'823.85	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.20	Touristischer Beitrag Musikwochen (3220)	124'000.00	124'000.00	124'000.00	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.21	Touristischer Beitrag Camping (3421)	-3'695.52	70'900.00	72'478.21	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.22	Touristischer Beitrag Wanderwege Arosa (3422)	654'293.85	712'300.00	658'572.92	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
3990.34	Touristischer Beitrag Spielplätze (3420) 1/2	29'452.26	30'500.00	30'595.23	Nachweis Verwendung Beherbergungsabgabe gemäss TG Art. 16.
4035.01	Beherbergungsabgabe FeWo Arosa	-2'085'617.00	-2'100'000.00	-2'071'947.70	
4035.02	Beherbergungsabgabe FeWo Tal	-221'489.70	-220'000.00	-225'043.75	
4035.03	Beherbergungsabgabe Vermieterpauschale Arosa	-1'105'750.05	-1'070'000.00	-1'176'692.20	Neu mit Postresidenz und Haus Koller.
4035.04	Beherbergungsabgabe Hotels Arosa	-1'769'140.00	-1'750'000.00	-1'673'109.35	Excelsior und Streiff geschlossen.
4035.05	Tourismusförderungsabgabe Beherberger Arosa	-499'728.15	-480'000.00	-493'351.40	
4035.06	Tourismusförderungsabgabe Handel & Gewerbe Arosa	-225'666.75	-220'000.00	-240'330.40	
4035.07	Beherbergungsabgabe Vermieterpauschale Tal	-32'825.10	-36'000.00	-32'091.30	
4035.08	Beherbergungsabgabe Hotels Tal	-11'220.00	-10'000.00	-8'580.00	
4035.09	Tourismusförderungsabgabe Beherberger Tal	-9'108.65	-10'000.00	-8'487.50	
4035.10	Tourismusförderungsabgabe Handel & Gewerbe Tal	-40'445.60	-37'000.00	-34'021.35	
4250.00	Verkäufe	-3'480.00	-4'000.00	-2'820.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>139'390.90</b>	<b>76'900.00</b>	<b>89'636.60</b>	
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>139'390.90</b>	<b>76'900.00</b>	<b>89'636.60</b>	
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>139'390.90</b>	<b>76'900.00</b>	<b>89'636.60</b>	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	65'248.00	76'500.00	80'105.00	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf "wir für Arosa".
3860.00	Ausserordentlicher Transferaufwand	110'000.00	0.00	10'000.00	Im 2023 Beitrag Stüva / im 2024 NK GV 10.07.24: Beitrag Dorfladen St. Peter.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	115.90	400.00	91.60	
4250.00	Verkäufe	-35'973.00	0.00	-560.00	
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>91'102.60</b>	<b>101'400.00</b>	<b>88'801.35</b>	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>63'146.65</b>	<b>21'400.00</b>	<b>20'878.90</b>	
<b>8710</b>	<b>Energie(allgemein)</b>	<b>63'146.65</b>	<b>21'400.00</b>	<b>20'878.90</b>	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'283.25	0.00	0.00	Im 2023 Vorkehrungen Energiemangellage.
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000.00	0.00	0.00	Im 2023 Aufbau Energiefachstelle.
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	11'298.00	21'300.00	21'350.00	Energiemasterplan 11' und Entwicklung Solaranlagen 10'.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	15.40	100.00	28.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-450.00	0.00	-500.00	
<b>879</b>	<b>Energie, übriges</b>	<b>27'955.95</b>	<b>80'000.00</b>	<b>67'922.45</b>	
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie, übriges</b>	<b>27'955.95</b>	<b>80'000.00</b>	<b>67'922.45</b>	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	27'879.00	80'000.00	67'785.00	Planungskosten Fernwärmeprojekt.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	76.95	0.00	137.45	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>7'097.00</b>	<b>-11'400.00</b>	<b>-28'255.41</b>	
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>7'097.00</b>	<b>-11'400.00</b>	<b>-28'255.41</b>	
<b>8900</b>	<b>Tankstelle Langwies</b>	<b>6'244.25</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>-1'541.46</b>	
3101.04	Benzin- und Dieseleinkauf Langwies	138'396.22	170'000.00	124'255.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'779.30	500.00	0.00	
3130.02	Telefonie	1'129.20	1'300.00	1'374.55	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	435.85	0.00	290.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	0.00	1'014.95	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	596.00	500.00	499.50	
3300.00	Ord. Abschreibungen VV	3'122.00	3'100.00	3'114.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00	600.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	398.78	0.00	842.02	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	45.05	200.00	35.15	
4250.05	Treibstoffverkäufe	-141'658.15	-180'000.00	-133'567.45	
<b>8902</b>	<b>Kiesgrube Val Mischein</b>	<b>852.75</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>-36'713.95</b>	
3160.00	Mieten, Pachten, Benützunggebühren	33'833.35	20'000.00	3'033.35	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	3'000.00	3'000.00	3'000.00	
4120.00	Konzessionen	-28'980.60	-25'000.00	-35'747.30	Hängt von der Kiesabbaumenge ab.
4473.00	Baurechtzinsen Verwaltungsvermögen	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	
<b>8903</b>	<b>Tankstelle Cufa</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	10'000.00	NK GV 20.09.2023 Beitrag an Sanierung Entwässerung Tankstelle.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-24'102'566.57</b>	<b>-21'588'800.00</b>	<b>-23'621'960.77</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-20'852'426.80</b>	<b>-18'940'900.00</b>	<b>-20'664'135.59</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>-20'852'426.80</b>	<b>-18'940'900.00</b>	<b>-20'664'135.59</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-13'067'836.30</b>	<b>-12'431'000.00</b>	<b>-13'680'074.16</b>	
318000	WB auf Forderungen (Delkredere)	0.00	0.00	25'000.00	Bildung Delkredere auf Wunsch Revision.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'647.10	28'000.00	26'763.29	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	30'549.10	29'000.00	29'071.70	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen	-7'122'393.20	-6'500'000.00	-7'095'262.40	Rg. 21 = 6.5 Mio / Rg. 22 = 6.8 Mio.
4000.02	Steuern auf Kapitalabfindungen	-341'543.00	-200'000.00	-210'182.00	
4000.03	Nach- und Strafsteuern	0.00	-3'000.00	0.00	
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen	-3'110'430.00	-2'800'000.00	-3'749'028.60	Rg. 21 = 2.1 Mio / Rg. 22 = 3.4 Mio.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-1'713'121.35	-1'500'000.00	-1'465'344.40	
4010.00	Gewinn- und Kapitalst. jur. Personen	-639'669.95	-1'000'000.00	-1'032'435.20	
4039.00	Aufwandsteuer	-190'875.00	-500'000.00	-208'656.55	Rg. 21 = 880' / Rg. 22 = 583'
4039.01	Pauschale Steueranrechnung	0.00	15'000.00	0.00	
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>-7'784'590.50</b>	<b>-6'509'900.00</b>	<b>-6'984'061.43</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	100.00	1.87	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	14'880.00	15'000.00	21'930.00	
4021.00	Liegenschaftsteuern	-1'841'440.00	-2'200'000.00	-1'833'830.45	Anstieg aufgrund Neuschätzungen vor allem von 2021 bis 2023: Rg. 21 = 1.5 Mio / Rg. 22 = 1.7 Mio. Zudem hat der Kanton bei den Juristischen Personen viele Fälle 2023 und 2024 noch nicht veranlagt. Das Budget war zu optimistisch.
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'715'083.85	-1'800'000.00	-2'790'160.90	Rg. 21 = 0.9 Mio / Rg. 22 = 1.7 Mio.
4023.00	Handänderungssteuer	-3'218'219.25	-2'500'000.00	-2'355'802.45	Rg. 21 = 2.2 Mio / Rg. 22 = 2.4 Mio.
4033.00	Hundesteuern	-24'727.40	-25'000.00	-26'199.50	
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-131'031.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>33'609.00</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-131'031.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>33'609.00</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-131'031.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>33'609.00</b>	
4621.01	Ressourcenausgleich	199'009.00	308'000.00	308'058.00	
4621.02	Gebirgslastenausgleich	-330'040.00	-274'000.00	-274'449.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile</b>	<b>-2'212'491.95</b>	<b>-2'122'100.00</b>	<b>-2'230'803.90</b>	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile</b>	<b>-2'212'491.95</b>	<b>-2'122'100.00</b>	<b>-2'230'803.90</b>	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile GKC</b>	<b>-126'744.60</b>	<b>-120'100.00</b>	<b>-122'931.90</b>	
3131.00	Berater, Gutachter, Fachexperten	-10'770.00	0.00	0.00	Im 2023 Rückerstattung Vorschuss Verwaltungsgerichtsverfahren.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	176.10	700.00	144.20	
4120.00	Konzessionen	-69'167.55	-75'000.00	-75'610.95	Wasserzinsen.
4200.00	Ersatzabgaben	-36'135.00	-35'000.00	-36'617.00	Steuersatzleistung.
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-10'848.15	-10'800.00	-10'848.15	Verzinsung Bareinlage GKC von Lünen, Castiel und Calfreisen.
<b>9501</b>	<b>Ertragsanteile Arosa Energie</b>	<b>-2'085'747.35</b>	<b>-2'002'000.00</b>	<b>-2'107'872.00</b>	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	8'970.00	35'000.00	7'345.00	Beteiligung an Arosa Energie.
4120.00	Konzessionen	-536'229.60	-525'000.00	-568'172.20	Wasserzins Lünen und Litzirüti.
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-210'000.00	-154'000.00	-150'000.00	Verzinsung Dotationskapital 3 Mio. (im 2023 7% / im 2024 5% / im 2025 8%).
4460.00	Finanzertrag von öffent. Unternehmungen	-1'348'487.75	-1'358'000.00	-1'397'044.80	Öffentliche Abgabe (984') und Verzinsung Aufwertung (413').
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>-906'616.82</b>	<b>-559'800.00</b>	<b>-760'630.28</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-417'427.96</b>	<b>-243'400.00</b>	<b>-336'661.90</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-417'427.96</b>	<b>-243'400.00</b>	<b>-336'661.90</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	32.85	500.00	21.85	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'872.30	7'500.00	6'095.50	
3401.00	Verzinsung langfristiges FK	69'987.25	256'000.00	56'160.00	Dank der guten Selbstfinanzierungsgrade konnte die Verschuldung in den letzten Jahren gesenkt werden. Zudem ist das Zinsniveau wieder gefallen.
3499.00	Skonti und Vergütungszinsen	12.45	100.00	3'150.05	
3940.01	Verzinsung Spez. Fin.	3'177.30	500.00	0.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-18'883.45	0.00	-18'660.05	Im 2023 und 2024 konnte dank der guten Liquidität eine Festgeldanlage gemacht werden.
4401.00	Zinsen auf Forderungen und KK	-63'830.91	-22'000.00	-26'997.95	Im 2023 inkl. einmaliger Zinsertrag aus Handänderungssteuerfall 40'.
4420.00	Dividenden Finanzvermögen	-119'336.00	0.00	-119'348.80	Dividende ABB.
4450.00	Finanzertrag aus Darl. + Beteilig. VV	-17'660.00	-29'000.00	-18'000.00	Darlehen an SSSSA (2.2 Mio. zu 0.5%) / ABB (1.4 Mio. à 0.5%).
4940.00	Int. Verr von kalk. Zinsen	-58'958.75	-238'000.00	-46'735.60	Verteilung eff. Darlehenszinsen im Verhältnis zum VV/FV.
4940.01	Verzinsung Spez. Fin.	-219'841.00	-219'000.00	-172'346.90	Verzinsung VV zu 1.48% (gemäss Vorgabe Kanton).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>-474'061.26</b>	<b>-316'400.00</b>	<b>-312'900.38</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>-474'061.26</b>	<b>-316'400.00</b>	<b>-312'900.38</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-+Betriebspersonals	17'580.00	17'500.00	19'835.70	
3040.00	Familienzulage	0.00	0.00	28.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	817.80	900.00	1'200.55	
3052.00	AG-Beiträge PK ÖKK	0.00	0.00	108.10	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	31.90	0.00	34.45	
3053.01	AG-Beiträge an SUVA	25.25	0.00	57.45	
3053.02	AG-Beiträge an UVGZ	6.70	0.00	9.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	33.60	0.00	49.85	
3130.03	Post- und Bankspesen	75.45	100.00	39.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18.62	0.00	2.90	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	332'993.60	370'000.00	426'663.10	NK GV 21.08.24: Festerersatz Werkhof 73'.
3431.00	Dienstleistungen Dritter	9'972.05	14'000.00	18'864.60	
3431.01	Verbrauchsmaterial	1'121.50	2'000.00	895.20	
3431.02	Unterhalt Maschinen, Apparate	12'864.80	17'000.00	21'883.05	
3431.03	Unterhalt Heizung	6'918.35	8'000.00	9'843.05	
3431.04	Anschaffung Maschinen, Apparate	587.60	5'000.00	15'279.30	Trockner im Ferienlager St. Peter musste ersetzt werden 8'.
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	595.00	500.00	2'147.05	
3439.01	Heizmaterial	68'465.50	70'000.00	79'778.30	Rückerstattung durch Mieter Kto. 443900.
3439.02	Strom	74'980.35	80'000.00	89'001.75	Teilweise Rückerstattung durch Mieter Kto. 443900.
3439.03	WKK-Gebühren	29'723.25	28'000.00	30'809.95	
3439.05	Kant. Gebäudeversicherungsprämien	9'953.15	10'000.00	11'086.95	
3439.06	Gebäudewasserversicherung	1'337.85	1'500.00	1'567.35	
3439.07	Miet- und Pachtzinsen	8'613.00	8'600.00	8'613.00	
3439.08	Kurtaxen	2'061.00	2'000.00	2'061.00	
3910.82	Int. Verr. DL Forst	3'777.17	3'000.00	11'450.77	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	16'021.40	63'000.00	13'061.75	Dank der guten Selbstfinanzierungsgrade konnte die Verschuldung in den letzten Jahren gesenkt werden. Zudem ist das Zinsniveau wieder gefallen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'544.10	-1'500.00	-400.65	
4410.00	Realisierte Gewinne FV	-3'100.00	0.00	0.00	
4431.00	Mietzinsen Finanzvermögen	-883'805.69	-850'000.00	-879'127.00	
4432.00	Pachtzinsen Finanzvermögen	-20'112.35	-12'000.00	-14'279.00	
4433.00	Baurechtzinsen Finanzvermögen	-19'233.00	-18'000.00	-19'961.00	
4434.00	Reversgebühren	-2'040.00	-2'000.00	-2'090.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Informationen sowie Hauptgründe bei Verschlechterung zum Budget
4439.00	Rückerstattung Heizkosten	-109'669.85	-110'000.00	-129'232.35	
4439.01	Rückerstattung WKK-Gebühren	-32'131.16	-24'000.00	-32'183.50	
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>	<b>-15'127.60</b>	<b>0.00</b>	<b>-111'068.00</b>	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>	<b>-15'127.60</b>	<b>0.00</b>	<b>-111'068.00</b>	
4440.00	Markwertanpassungen Anlagen FV	-15'127.60	0.00	-111'068.00	Wertsteigerung RhB Aktien.

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2025 (zur Info)
<b>Allgemeine Verwaltung</b>						
0292.5040.45	Ersatz Fenster im Ferienlager St. Peter (Talkanzlei)	0.00	0.00	0.00	50' transitorisch ins 2025 gebucht.	
0293.5040.46	Neubau Blue Wave (inkl. Büros für Verwaltung)	250'000.00	38'087.80	211'912.20	Projekt von der Bevölkerung abgelehnt.	
<b>Oeffentliche Sicherheit</b>						
1500.5040.50	Anpassung Garderoben Feuerwehrlokal Arosa	60'000.00	50'433.75	9'566.25		
<b>Bildung</b>						
2170.5040.52	Wechsel auf LED-Beleuchtung MZA und Schulhaus	120'000.00	118'787.20	1'212.80		55'000.00
2170.5040.57	Pausenplatz MZA Arosa					80'000.00
2171.5040.51	Dachsanierung Kiga Ochsenbühl mit PV-Anlage (165').	165'000.00	149'289.20	15'710.80		
2171.5040.58	Wärmeverbund Kiga Ochsenbühl mit AZA					100'000.00
2171.5040.59	Neue Fenster und Eingangstür Kiga Ochsenbühl					92'000.00
<b>Museen</b>						
3110.5660.01	Beitrag an Erstellung Museum Langwieser Viadukt					135'000.00
<b>Sport- und Freizeitanlagen</b>						
3412.5040.39	Erhalt Badeanstalt					50'000.00
3414.5062.31	Kässbohrer 100 für Langlauf (Ersatz)					300'000.00
3414.5660.02	Beitrag an Diesel-Tankstelle Maran für Langlauf					80'000.00
3420.5030.54	Sanierung Spielplatz Ochsenbühl					150'000.00
3421.5290.20	Planung Erweiterung Camping	70'000.00	70'000.00	0.00	70' transitorisch ins 2025 gebucht.	
3421.5030.51	Erschliessung PP Müliboda für Camping					220'000.00
3422.5010.64	Hängebrücke Furggabach					50'000.00
<b>Parkgaragen</b>						
6158.5040.53	Sanierung Heizung PG Brüggli	220'000.00	0.00	220'000.00	Im 2025 neu budgetiert.	220'000.00
6158.6000.02	Verkauf PP PG IA	0.00	-84'000.00	84'000.00	Verkauf von zwei Parkplätzen.	
<b>Regionalverkehr</b>						
6220.5040.54	Postautounterstand Peist mit Elektroanschluss	80'000.00	0.00	80'000.00	Vom ARE abgelehnt.	

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2025 (zur Info)
<b>Kantonsstrassen</b>						
6130.5010.49	Sanierung Kt-Strasse Arosa (Tannenhof bis Eishalle in 3 Etappen)	261'000.00	343'165.10	-82'165.10	Nachtragskredit Gemeindevorstand 20.03.24 (113').	
6130.5010.58	Sanierung Kt-Strasse Arosa (Grabaweg - Polterastube)					590'000.00
6130.5010.59	Sanierung Eindolung Mittelbach unter PP bei AT (Anteil Gemeinde)					150'000.00
<b>Gemeindestrassen Arosa</b>						
6150.5010.03	Belagsanierungen (jährlich neu)	200'000.00	160'158.80	39'841.20		200'000.00
6150.5010.23	Allg. Sanierungen Arosa (jährlich neu)	250'000.00	235'855.65	14'144.35		300'000.00
6150.5010.44	RHB-Geleiseüberdachung beim Vetter Anteil Gemeinde	0.00	147'994.45	-147'994.45	Total Kosten Gemeinde seit Studie 2019: 763'.	
6150.5010.45	TR Schneesportgebiet, Gemeindebeitrag an Scheitabodaweg (1/3)	200'000.00	0.00	200'000.00	Kosten für die Gemeinde im 2025 gem. ABB ca. 560'.	700'000.00
6150.5030.49	Aufhebung Fussweg beim Grottino und Mauersanierung	80'000.00	27'520.35	52'479.65	80' transitorisch vom 2023 auf 2024 übertragen. 35' transitorisch vom 2024 aufs 2025 übertragen.	
6150.5010.54	Alteinstrasse (2. Etappe Alteinplatz bis Unterseeestrasse)	950'000.00	1'200'382.50	-250'382.50	Nachtragskredit Gemeindevorstand 28.02.24 (150'). Zudem mussten unvorhergesehen zusammengefallene Stützmauern erneuert werden.	
6150.5010.65	Alteinstrasse (3. Etappe Alteinplatz bis Astoria)					580'000.00
6150.5010.51	Planung Sanierung Schwelliseestrasse mit Umfahrung via Hörnliparkplatz	125'000.00	8'729.10	116'270.90	Projekt kann wegen fehlender Grundeigentümergenehmigungen nicht gestartet werden.	
6150.5010.51	Prov. Umfahrung der Schwelliseestrasse					100'000.00
6150.5010.67	Sanierung Seehaldenweg (Maranerstrasse-Tomelistrasse)					640'000.00
6150.5010.66	Teil-Sanierung Oberseepromenade					625'000.00
6150.5010.60	Sanierung Prätschlistrasse					173'000.00
6150.5030.55	Parkplatz Kath. Kirche / Hohe Promenade & Trafostation (Planung)					86'000.00
6150.6350.06	Parkplatz Kath. Kirche / Hohe Promenade & Trafostation (Anteil AE)					-43'000.00
6150.5010.48	Behindertengerechte Bushaltestellen (Seebode, Untersee, Benker, Bhf)	320'000.00	2'875.10	317'124.90	Freigabe vom AEV fehlt noch.	320'000.00
6150.6300.02	Beiträge Bundesamt für Verkehr	-192'000.00	0.00	-192'000.00		-192'000.00
6150.5010.62	BFU-Geländer Poststrasse Grottino-Brüggli					170'000.00
<b>Gemeindestrassen Tal</b>						
6151.5010.26	Allgemeine Sanierungen Tal (jährlich neu)	200'000.00	187'013.00	12'987.00	30' transitorisch ins 2025 gebucht.	200'000.00
6151.5010.34	Sanierung Dorfstrasse Molinis (Gmeisand)	350'000.00	284'511.30	65'488.70	Es musste weniger in den Unterbau investiert werden.	
6151.5010.63	Fatschelerstrasse Belag oberhalb PP Hochwang					130'000.00
6153.5030.56	Sanierung Stützmauern PP Cafflies, St. Peter					155'000.00
6153.5030.57	Öffentliche Parkplätze, Lüen					75'000.00
<b>Werkhof Arosa</b>						
6190.5040.47	Wärmezentrale und Ersatz Heizung Werkhof Arosa	365'000.00	365'000.00	0.00	365' transitorisch ins 2025 gebucht.	
6190.5040.32	Neubau Unterstand für Feuerstellenholz und Pistenfahrzeug beim UW Tomeli					150'000.00

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2025 (zur Info)
<b>Werkfahrzeuge Arosa</b>						
6190.5062.28	Meili M 1300 Schleuder	232'000.00	233'264.40	-1'264.40		
6190.5062.25	Zaugg-Rolba R600 (Ersatz Jg. 2000) - Miet-Kauf-Geschäft	105'000.00	79'697.95	25'302.05		
6190.5062.32	Meili Kehrmaschine (Ersatz)					160'000.00
6190.5062.32	Rückkaufswert Meili Kehrmaschine					-20'000.00
6190.5062.33	Anbaugeräte für Meili Allzweckfahrzeug					79'000.00
<b>Forstwesen</b>						
<b>Forstliche Projekte und Gemeindestrassen</b>						
6151.5010.55	Fondeierstrasse (Fahrbahnerneuerung Aufbrechen und neuer Spritzbelag)	230'000.00	229'093.00	907.00		
6151.5010.56	Alpstrasse Urden Anteil Gde 1/2, Rest Chur	55'000.00	24'293.40	30'706.60	Projekt konnte nicht wie geplant umgesetzt werden. 40' transitorisch aufs 2025 gebucht. Projekt kann günstiger abgeschlossen werden.	
6151.5030.53	SIE 2024 oberste Prätswaldstrasse	120'000.00	95'625.25	24'374.75		
6151.6310.63	Kantonsbeitrag (70%)	-84'000.00	-43'200.00	-40'800.00	Kosten tiefer, Beitrag tiefer.	-84'000.00
6151.5030.58	SIE alte Strasse Valmischein					260'000.00
6151.6310.60	Kantonsbeitrag SIE 2022 Prätswaldweg (vorderer Teil)		-2'205.60	2'205.60	Schlussabrechnung.	
6151.5030.59	SIE Alte Poststrasse Arosa					250'000.00
<b>Fahrzeuge für Gesamtforst</b>						
8200.5062.29	Ersatz Aebi VT 450 (inkl. Eintausch VT450 )	250'000.00	246'076.50	3'923.50		
8200.5062.30	Ersatz VW Amarok	0.00	51'750.00	-51'750.00	Gebundene Mehrkosten gemäss Vorstand 31.07.24.	
8200.5063.16	Automatische Spaltmaschine Posch (Occasion 114Std. / Neupreis 150'000.)	65'000.00	65'278.55	-278.55		
<b>Forstwerkhof</b>						
8200.5040.44	Erweiterung Forstwerkhof Val Mischein	0.00	41'165.20	-41'165.20	Total Kosten 481'. Total Budget 440'.	
8200.6310.59	Kantonsbeiträge (60%).				Total Beiträge 236'. Schlussabrechnung folgt im 2025.	

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2025 (zur Info)
<b>Wasserversorgung</b>						
7101.5031.00	Jährliche Leitungssanierungen (ab 2019 ganz Arosa)	130'000.00	129'501.70	498.30	21' transitorisch ins 2025 gebucht (Bruch Wasserpumpe Isla).	130'000.00
7101.5031.09	Sanierung Zuleitung Hüschi ab Quellen Aelplisee	1'950'000.00	1'071'444.60	878'555.40	100' transitorisch ins 2025 gebucht. Diverse Rechnungen (Baumeister & Sanitär) gingen direkt an die ABB (911').	
7101.6350.05	Anteil Arosa Bergbahnen für Beschneigung	-975'000.00	-78'949.65	-896'050.35	Div. Rechnungen gingen direkt an die ABB (s.o.).	-240'000.00
7101.5031.29	Ersatz Wasserleitungen Poststrasse Tannenhof bis Eishalle	126'000.00	122'647.85	3'352.15		
7101.5031.41	Sanierung Vereinigungsschacht beim Schützenhaus	290'000.00	9'102.40	280'897.60	Umsetzung im 2025.	290'000.00
7101.5031.43	Sanierung und Rückbau Fussweg (beim Grottino), neuer Standort Hydrant	50'000.00	33'085.15	16'914.85	50' transitorisch vom 2023 aufs 2024 übertragen. 70' transitorisch ins 2025 gebucht.	
7101.5031.50	Sanierung Reservoir Seehalde	750'000.00	749'558.05	441.95	230' transitorisch ins 2025 gebucht.	
7101.5031.51	Sanierung Leitungen Alteinstrasse	220'000.00	214'922.30	5'077.70		
7101.5031.52	Sanierung WV Prätschlistrasse (Ecke Genderstrasse - Schlittelpiste)	160'000.00	3'761.25	156'238.75	Umsetzung mit Budget 2025.	138'000.00
7101.5031.55	Sanierung Zuleitung Ä1 bis Ä7					400'000.00
7101.5031.56	Sanierung Leitungen Alteinstrasse 3. Et.					100'000.00
7101.5031.57	Sanierung Leitungen Seehaldenweg					230'000.00
7101.5031.58	Sanierung WV Poststrasse Grabaweg - Polterastube					135'000.00
7101.5031.21	Wasserversorgung Langwies (Campadiel unten Quellfassung)	0.00	-29'405.20	29'405.20	90' transitorisch vom 2023 aufs 2024 übertragen.	
7101.5031.49	Sanierung Brunnenstube Prapitscha Calfreisen	0.00	18'989.30	-18'989.30	50' transitorisch vom 2023 aufs 2024 übertragen.	
7101.5031.53	Sanierung Dorfstrasse Molinis (Gmeisand)	112'000.00	64'163.45	47'836.55	Leitungszustand war besser als vermutet.	
7101.5031.54	Sanierung WV im Boda, Litzirüti	100'000.00	101'644.40	-1'644.40		
7101.5031.59	Sanierung Leitung Kt-Strasse Langwies (Edelweis – Bahnhof)					180'000.00
7101.5031.60	Ersatz Brunnenstube US Tanne Fatschel					90'000.00
7101.5031.62	Sanierung WV Unterfatsché St. Peter					220'000.00
7101.5063.17	Neue UV-Anlage Reservoir Langwies					235'000.00
7101.5290.22	Digitalisierung Steuerung & Auflagen ALT, Pagig	285'000.00	284'128.50	871.50	77' transitorisch ins 2025 gebucht.	
7101.5290.23	QS System Sambesi, St. Peter (Digitalisierung)	60'000.00	39'104.55	20'895.45		
7101.6310.09	Kantonsbeiträge Wasserversorgung alle Projekte (GVG)	-250'000.00	-68'603.00	-181'397.00	Wasserleitung Ä7-Hüschi noch nicht abgerechnet.	-292'000.00
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-200'000.00	-150'924.20	-49'075.80		-200'000.00

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2025 (zur Info)
<b>Abwasserbeseitigung</b>						
7201.5032.00	Jährliche Leitungssanierungen (inkl. Tal)	200'000.00	78'162.35	121'837.65	Weniger Leitungsschäden.	200'000.00
7201.5032.01	Sanierung Alteinstrasse	126'000.00	120'999.05	5'000.95		
7201.5032.39	Sanierung Poststrasse (Tannenhof bis Eishalle)	116'000.00	109'620.70	6'379.30		50'000.00
7201.5032.41	Kanalisationsumlegung Waldheim	0.00	-143'585.20	143'585.20	Akontorechnungen im 2023 waren zu hoch.	
7201.5032.51	Sanierung Alteinstrasse (3.Etappe)					102'000.00
7201.5032.52	Sanierung Poststrasse (Grabaweg - Polterastube)					50'000.00
7201.5032.53	Sanierung Seehaldenweg					133'000.00
7201.5032.54	Sanierung Prätschlistrasse					50'000.00
7201.5032.46	Sanierung Dorfstrasse Molinis (Gmeisand)	50'000.00	44'865.85	5'134.15		
7201.6372.00	Abwasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-250'000.00	-191'170.65	-58'829.35		-250'000.00
<b>Kläranlagen</b>						
7201.5032.47	ARA Arosa (Fassade Biologie)	60'000.00	38'440.40	21'559.60	Projekt konnte günstiger abgeschlossen werden.	
7201.5032.49	ARA Arosa Bodentor Dekanter	60'000.00	55'102.05	4'897.95		
7201.5032.50	ARA Arosa Biogasanlage	150'000.00	47'484.35	102'515.65		2'200'000.00
7201.6300.03	ARA Arosa Förderbeiträge Biogasanlage					-800'000.00
7201.5032.55	ARA Arosa Blockheizkraftwerk (Auflage ANU)					600'000.00
7201.5032.56	ARA Arosa Flockmittelanlage (Auflage ANU)					195'000.00
7201.5290.33	Masterplan ARA's Tal					63'000.00
7201.5063.18	Pumpenersatz für Schlamm Arosa und Tal					50'000.00
<b>Abfallentsorgung</b>						
7301.5060.02	Ersatz Transportmulden RHB	0.00	0.00	0.00	50' transitorisch vom 2023 aufs 2024 übertragen. 50' transitorisch ins 2025 gebucht.	
7301.5290.24	Planung Erweiterung Multisammelstelle Werkhof Arosa	50'000.00	21'357.80	28'642.20		50'000.00
<b>Gewässerverbauungen</b>						
7410.5020.00	Mälcherenbach (Planung, Landwerb, BAB)					80'000.00
7410.5020.01	Deponie Egga (Renaturierung Bach gemäss Auflage ANU)	0.00	-1'872.75	1'872.75	140' transitorisch vom 2023 aufs 2024 übertragen.	
7410.5290.30	Massnahmen Welschtobel- und Furkabach (Anpassung ARE)	50'000.00	0.00	50'000.00	Im 2025 neu budgetiert.	84'000.00
<b>Raumordnung</b>						
7900.5290.04	Ortsplanung Arosa (Totalrevision)	100'000.00	44'143.60	55'856.40		50'000.00
7900.5290.12	Ortsplanung Arosa (diverse Teilrevisionen)	160'000.00	100'075.65	59'924.35		100'000.00

Abteilung Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz	Abweichungsbegründungen	Budget 2025 (zur Info)
<b>Landwirtschaft</b>						
8110.5000.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	0.00	11'660.00	-11'660.00	Verkauf Stall in Calfreisen.	
8110.5040.60	Sanierung Alphütte Zerfalta					75'000.00
8110.5061.10	Erneuerung Tränkeanlage Alp Peist	250'000.00	353'849.25	-103'849.25	Fertigstellung im 2025.	265'000.00
8110.6310.62	Kantonsbeitrag an Tränkeanlage Alp Peist	0.00	-234'000.00	234'000.00	Fertigstellung im 2025.	-335'000.00
8110.6360.07	Beitrag Alpengenossenschaft	-25'000.00	-50'250.00	25'250.00		-25'000.00
8110.5620.02	Meliorationsbeiträge Lüen	70'000.00	0.00	70'000.00	Es konnte im 2024 nicht gebaut werden.	70'000.00
8110.5620.01	Meliorationsbeiträge St. Peter / Peist	120'000.00	70'479.35	49'520.65		120'000.00
8110.5620.05	Meliorationsbeitrag Langwies (Auflageprojekt)	160'000.00	64'893.55	95'106.45		25'000.00
8110.5620.06	Meliorationsbeitrag Castiel (Auflageprojekt)	90'000.00	45'680.35	44'319.65		35'000.00
8110.6310.64	Kantonsbeitrag Meliorationen	0.00	-180'600.00	180'600.00	Beiträge für Auflageprojekte Langwies und Castiel.	
<b>Tourismus</b>						
8400.5010.57	Umgebung OKEB, Neugestaltung Zugangswege	60'000.00	53'044.35	6'955.65		
8400.5030.60	Gestaltung PP Obersee					310'000.00
8400.5040.55	Eishalle, elastische Bandenanlage	250'000.00	252'033.00	-2'033.00		
8400.6387.01	Beitrag aus Fonds Überschuss TG	-125'000.00	-125'000.00	0.00		
8400.5040.56	Sanfte Sanierung Bootshaus	110'000.00	90'779.05	19'220.95		
8400.5040.61	Neugestaltung Gästeinfo SKZA (Gemeindebeitrag 50%)					140'000.00
8400.5040.62	Fassadenbekleidung SKZA Westseite					50'000.00
8400.5040.63	Erneuerung Seniorenbeiz SKZA					250'000.00
8400.5061.12	Ersatz Weihnachtsbeleuchtung Arosa	175'000.00	175'543.10	-543.10	122' transitorisch ins 2025 gebucht.	
8400.5290.31	Eishalle, Planung Neubau Werkstatt / Lagerhalle	70'000.00	70'000.00	0.00	70' transitorisch ins 2025 gebucht.	
8401.5550.03	Beteiligung Sportbahnen Hochwang 20%	160'000.00	260'000.00	-100'000.00	Umwandlung Darlehen in Aktien (100').	
8500.5290.13	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf (wir für Arosa)	100'000.00	74'285.57	25'714.43		140'000.00
<b>Energie</b>						
8710.5290.32	Entwicklung Solaranlagen (durch Arosa Energie)	50'000.00	50'258.50	-258.50		
8791.5290.18	Fernwärme-Heizprojekte (Planung)	200'000.00	199'530.30	469.70	157' transitorisch ins 2025 gebucht.	
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>10'442'000.00</b>	<b>8'346'622.97</b>	<b>2'095'377.03</b>		<b>12'829'000.00</b>
1084000	Autounterstand Fatschel mit PVA (350')					350'000.00
<b>Total Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>350'000.00</b>
<b>Total Nettoinvestitionen Finanz- und Verwaltungsvermögen</b>		<b>10'442'000.00</b>	<b>8'346'622.97</b>	<b>2'095'377.03</b>		<b>13'179'000.00</b>





# **Gemeinde Arosa**

## **Anhang zur Jahresrechnung 2024**

9. April 2025

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Einleitung</b>	<b>3</b>
<b>2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung</b>	<b>4</b>
<b>3. Eigenkapitalnachweis</b>	<b>5</b>
<b>4. Rückstellungsspiegel</b>	<b>6</b>
<b>5. Beteiligungsspiegel</b>	<b>7</b>
<b>6. Gewährleistungsspiegel</b>	<b>8</b>
<b>7. Verzeichnis der grössten Beitragsempfänger</b>	<b>9</b>
<b>8. Anlagenspiegel</b>	<b>10</b>
<b>9. Zusätzliche Angaben</b>	<b>13</b>
9.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle	13
9.2 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen	13
9.3 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten	14
9.4 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche	14
9.5 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2	15
9.6 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert	15
9.7 Verpflichtungskreditkontrolle	16
9.8 Nachtragskredite 2024	17
9.9 Formen der interkommunalen Zusammenarbeit	18
9.10 Kennzahlen	19

## 1. Einleitung

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

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

## 2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

### Rechnungslegungsgrundsätze

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

### Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG). Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt (Art. 26 FHG und Art. 20 FHVG). Die Bewertung der Grundstücke und Gebäude wurde letztmals im Jahr 2013 vorgenommen. Da die Neuschätzungen des Amtes für Immobilienbewertung teilweise erst gegen Ende 2024 eingegangen sind, wird das Finanzvermögen im Rechnungsjahr 2025 neu bewertet.

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

### 3. Eigenkapitalnachweis

#### Erläuterungen

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

#### Eigenkapitalnachweis

Bezeichnung	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Veränderung	Hauptgründe der Veränderung
Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'518'081	3'952'966	-565'115	Gewinn Abfall (42'), Verluste Wasser (-182') und Abwasser (-425').
Fonds im Eigenkapital	3'371'233	3'394'710	23'477	Hauptsächlich Lenkungsabgabefonds: Einnahmen (127') / Ausgaben (126') / Darlehensrückzahlung (28').
Vorfinanzierungen	0	0	0	
Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	91'557'571	92'907'251	1'349'680	Jahresgewinn 2024
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>99'446'885</b>	<b>100'254'927</b>	<b>808'042</b>	

## 4. Rückstellungsspiegel

### Erläuterungen

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

### Rückstellungsspiegel

	Kurzfristige Rückstellungen	Langfristige Rückstellungen	Total Rückstellungen
<b>Bestand per 01.01.2024</b>	437'490.48	250'000.00	<b>687'490.48</b>
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	8'562.85	0.00	<b>8'562.85</b>
Verwendungen	0.00	0.00	<b>0.00</b>
Umbuchungen	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Bestand per 31.12.2024</b>	446'053.33	250'000.00	<b>696'053.33</b>

### Kommentar:

Der Saldo der Ferien- und Überzeitguthaben der Mitarbeiter ist im Jahr 2024 gestiegen. Durch die Materialumlagerung in der Deponie Valmischein ist der Saldo der übrigen kurzfristigen Rückstellungen gesunken.

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

## 5. Beteiligungsspiegel

### Erläuterungen

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

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

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Gesamtkapital	Beteiligungsart	Nominalwert Beteiligung	Beteiligung in %	Buchwert per 31.12.2024
1071002	Schweizer Ski- und Snowboardschule	Betrieb Skischulgebäude IA	3'300'000	Darlehen			2'000'000
1454000	Gesundheit Arosa AG	Sicherstellung der altersbedingten und medizinischen Grund- und Notfallversorgung im Gemeindegebiet Arosa.	6'020'000	Aktien	6'020'000	<b>100%</b>	6'020'000
1444000	Hotel Bahnhof Langwies AG	Erhaltung Betrieb Gasthaus	193'900	Darlehen			193'900
1452000	Gemeindekorp. Kraftwerk Chur-Sand	Wasserkraftnutzung Plessur	2'500'000	Beteiligung	255'250	<b>10%</b>	255'250
1444000	Arosa Energie	Erzeugung und Verteilung	10'000'000	Darlehen			10'000'000
1454000	Arosa Energie	elektrischer Energie	3'000'000	Beteiligung	3'000'000	<b>100%</b>	3'000'000
1454000	GEVAG	Dotationskapital am Gemeindeverband für Abfallentsorgung	35'000'000	Beteiligung	2'029'000	<b>5.79%</b>	2'029'000
1455000	Arosa Bergbahnen AG	Bau und Betrieb von Touristischen Anlagen	15'613'800	Aktien	2'983'400	<b>19.1%</b>	2'209'208
1071007	Arosa Bergbahnen AG	Bau und Betrieb von Touristischen Anlagen	2'000'000	Darlehen			1'200'000
1455000	Sportbahnen Hochwang AG	Bau und Betrieb von Touristischen Anlagen	1'573'000	Aktien	325'000	<b>20.66%</b>	325'000

## 6. Gewährleistungsspiegel

### Erläuterungen

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

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

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

Art der Gewährleistung	Urnenbeschluss	Angaben zur Leistung	Grund	aktueller Risikobetrag	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verfall
Bürgschaft	21.04.2013	NRP-Bundesdarlehen über Fr. 4'000'000.00	Bau Verbindungsbahn Arosa - Lenzerheide	1'067'400.00	Zahlungsunfähigkeit Urden AG	Nach 15 Jahren (31.12.2028)
Bürgschaft	20.10.2021 (Beschluss Vorstand)	Beitrag Arosa Bergbahnen AG und Arosa Tourismus	Special Olympics 2029	450'000.00	Zahlungsunfähigkeit ABB und AT	2029

## 7. Verzeichnis der grössten Beitragsempfänger

### Erläuterungen

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

Konto Nr.	Name des Empfängers	Rechtsform	Tätigkeiten, Zweck	Pflicht	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1404.361200	Kreisamt Schanfigg / Region Plessur	Kreis	Betreibungs- und Konkursamt / Vormundschaft	Gesetz	179'000.00	183'262.70	195'543.15	230'090.30	223'074.60	240'292.85
2131.361200	Schuldirektion Chur	Stadt	Schulgeld Schanfigger Oberstufenschüler	Fusionsvertrag	170'550.00	131'725.00	33'258.00	92'842.00	121'900.00	149'900.00
2140.361200	Musikschule Schanfigg	Verein	Musikschulunterricht Schule Arosa	Gesetz	140'000.00	140'000.00	125'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00
2192.363600	Diverse Sportvereine Arosa	Vereine	Geleitete Freizeit	freiwillig	130'000.00	130'000.00	129'854.55	129'990.00	129'993.65	129'997.00
3220.363600	Arosa Kultur	Verein	Beitrag Musikkurswochen	freiwillig	109'000.00	109'000.00	109'000.00	109'000.00	109'000.00	109'000.00
4110.361200	Spitalregion Churer Rheintal	Verband	Gemeindebeitrag	Gesetz	316'950.30	356'009.85	354'838.00	367'795.45	282'268.65	403'967.55
4120.361210	Diverse Pflegeheime (u.a. Surlej)	div.	Gemeindebeiträge an Pflegekosten	Gesetz	421'196.20	454'426.10	473'686.35	548'736.40	543'866.40	640'262.15
4210.361200	Spitex (GAAG)	AG	Gemeindebeitrag und Defizit	Gesetz	276'613.75	239'885.99	130'732.40	133'867.05	190'485.60	161'432.90
4900.386000/ 363400	Gesundheit Arosa AG	AG	Defizitbeitrag und Leistungsvereinb.	Gesetz		298'395.00	1'514'934.00	582'917.00	559'576.55	994'406.50
5720.363700	Diverse Sozialhilfebezüger	Private	Sozialhilfe	Gesetz	496'366.55	457'911.05	415'307.20	459'555.70	596'447.08	660'022.25
5790.361100	Kantonales Sozialamt	Kanton	Verrechnung der Kosten der Sozialdienste	Gesetz	166'628.60	180'147.70	149'903.60	163'683.80	149'999.95	150'437.45
6220.363500	Pfosi Bus AG	AG	Gemeindeanteil Arosa Bus	Urne	428'710.70	390'793.05	731'660.55	526'725.55	515'892.15	506'487.45
7900.363500	Arosa Tourismus	Verein	Beiträge aus Lenkungsabgabentopf	freiwillig	137'500.00	0.00	161'550.00	0.00	59'808.70	0.00
8400.363500	Arosa Bergbahnen AG	AG	All in Sommer Beitrag / Skiabos	freiwillig	75'817.50	52'217.50	52'250.00	52'582.50	66'475.00	82'250.00
8400.div.	Arosa Tourismus	Verein	Diverse Beiträge	freiwillig	926'180.75	1'194'835.3	550'000.00	650'000.00	550'000.00	568'000.00
8400.363600	Arena Obersee	div.	Personal- und Materialkosten für touristische Anlässe	freiwillig	82'890.78	62'786.91	85'534.53	80'368.30	112'577.82	81'408.44
8410.363600	Arosa Tourismus	Verein	Leistungsbeitrag	Urne/Gesetz			2'740'000.00	5'495'197.00	5'577'235.50	5'559'251.00
8401.div.	Sportbahnen Hochwang	AG	Bus- und Betriebsbeitrag	freiwillig	130'848.00	131'000.00	181'000.00	126'000.00	126'000.00	0.00
8401.363600	Verkehrs- und Dorfverein Schanfigg	Verein	Tourismusbeiträge	freiwillig	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00

## 8. Anlagenspiegel

### Erläuterungen

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

### Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen (Zusammenzug)

Bezeichnung	1.1.2024	Zugang	Abgang	Gewinn/Verlust	31.12.2024
Grundstücke FV	1'233'300.00	0.00	105'240.00	0.00	1'128'060.00
Gebäude FV	21'985'956.25	3'857.40	0.00	0.00	21'989'813.65
Total Sachanlagen FV	23'219'256.25	3'857.40	105'240.00	0.00	23'117'873.65

### Bemerkung:

Verkauf Grundstück Nr. 16610 und Nr. 16612 Ober Cartiein in Pagig. Planung Neubau Autounterstand Fatschél.

**Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen (Zusammenzug)**

Anlage Nr.	Bezeichnung	Anschaffungs- kosten 01.01.2024	Netto- investitionen 2024	Liquidiert 2024	Anschaffungs- kosten 31.12.2024	Kummulierte Abschreibungen 01.01.2024	Abschreibungen 2024	Liqu. Abschreibunge n 2024	Kummulierte Abschreibunge n 31.12.2024	Buchwert 01.01.2024	Buchwert 31.12.2024	Bemerkungen
Total 140000	Grundstücke Allgemeiner Haush	112'990.00	11'660.00	0.00	124'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112'990.00	124'650.00	
Total 140100	Tiefbau Strassen/Verkehrswege	18'460'252.64	2'539'560.10	0.00	20'999'812.74	14'482'573.65	358'485.60	0.00	14'841'059.25	3'977'678.99	6'158'753.49	
Total 140200	Wasserbau	939'488.20	-1'872.75	0.00	937'615.45	491'749.00	36'564.15	0.00	528'313.15	447'739.20	409'302.30	
Total 140300	Tiefbauten Allgm.Haushalt	6'451'514.57	415'295.65	0.00	6'866'810.22	2'903'312.90	248'916.29	0.00	3'152'229.19	3'548'201.67	3'714'581.03	
Total 140310	Tiefbauten Wasserwerk	8'667'080.48	2'190'938.40	0.00	10'858'018.88	2'247'377.00	352'463.15	0.00	2'599'840.15	6'419'703.48	8'258'178.73	
Total 140320	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	9'071'931.46	159'918.90	0.00	9'231'850.36	1'286'973.00	249'779.00	0.00	1'536'752.00	7'784'958.46	7'695'098.36	
Total 140330	Tiefbauten Abfallbeseitigung	118'241.15	0.00	0.00	118'241.15	108'394.00	9'847.15	0.00	118'241.15	9'847.15	0.00	
Total 140400	Hochbauten Allgem.Haushalt	43'527'004.92	858'487.40	0.00	44'385'492.32	21'926'996.00	3'862'002.85	0.00	25'788'998.85	21'600'008.92	18'596'493.47	
Total 140410	Hochbauten Wasser	106'236.15	0.00	0.00	106'236.15	41'958.00	6'993.00	0.00	48'951.00	64'278.15	57'285.15	
Total 140420	Hochbauten Abwasserb.	536'636.80	0.00	0.00	536'636.80	247'857.00	29'383.75	0.00	277'240.75	288'779.80	259'396.05	
Total 140430	Hochbauten Abfallbew.	420'287.60	0.00	0.00	420'287.60	320'710.00	30'168.10	0.00	350'878.10	99'577.60	69'409.50	
Total 140500	Waldungen	190'951.00	0.00	0.00	190'951.00	175'065.00	15'886.00	0.00	190'951.00	15'886.00	0.00	
Total 140600	Fahrzeuge/Maschinen/Mobilien	5'863'395.08	921'209.75	-170'000.00	6'614'604.83	2'550'297.00	496'244.00	-170'000.00	2'876'541.00	3'313'098.08	3'738'063.83	
Total 140610	Fahrzeuge/Maschinen Wasserwerk	285'598.65	0.00	0.00	285'598.65	135'275.00	35'702.00	0.00	170'977.00	150'323.65	114'621.65	
Total 140620	Fahrzeuge/Maschinen Abwasser	118'022.55	0.00	0.00	118'022.55	78'358.00	6'846.55	0.00	85'204.55	39'664.55	32'818.00	
Total 140630	Fahrzeuge/Maschinen Abfall	695'122.90	0.00	0.00	695'122.90	267'427.00	46'343.00	0.00	313'770.00	427'695.90	381'352.90	
Total 140700	Anlagen im Bau allg. Haushalt	115'911.50	38'087.80	-153'999.30	0.00	0.00	153'999.30	-153'999.30	0.00	115'911.50	0.00	
Total Sachanlagen VV		95'680'665.65	7'133'285.25	-323'999.30	102'489'951.60	47'264'322.55	5'939'623.89	-323'999.30	52'879'947.14	48'416'343.10	49'610'004.46	

**Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen (Zusammenzug)**

Anlage Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten 01.01.2024	Netto- Investitionen 2024	Liquidiert 2024	Anschaffungskosten 31.12.2024	kumulierte Abschreibungen 01.01.2024	Abschreibungen 2024	Liqu. Abschreibungen 2024	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2024	Buchwert 01.01.2024	Buchwert 31.12.2024	Bemerkungen
Total 142000	Software Allgemein.Haushalt	60'008.65	0.00	0.00	60'008.65	60'008.65	0.00	0.00	60'008.65	0.00	0.00	
Total 142010	Software Wasserwerk	48'768.00	0.00	0.00	48'768.00	48'768.00	0.00	0.00	48'768.00	0.00	0.00	
Total 142900	übr. immat. Anlagen	2'457'895.87	608'293.62	-299'445.55	2'766'743.94	1'157'878.65	597'419.55	-299'445.55	1'455'852.65	1'300'017.22	1'310'891.29	
Total 142910	übr. immat. Anl. WW	924'072.50	323'233.05	0.00	1'247'305.55	604'061.85	213'414.85	0.00	817'476.70	320'010.65	429'828.85	
Total 142920	übr. immat. Anl. Abw	212'539.60	0.00	0.00	212'539.60	161'055.00	17'712.00	0.00	178'767.00	51'484.60	33'772.60	
Total 142930	übr. immat. Anl. Abf	0.00	21'357.80	0.00	21'357.80	0.00	4'272.00	0.00	4'272.00	0.00	17'085.80	
Total 144400	Darlehen an öff. Unternehmunge	10'193'900.00	0.00	0.00	10'193'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'193'900.00	10'193'900.00	
Total 145200	Beteiligung an Gemeindezweckv.	255'250.00	0.00	0.00	255'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255'250.00	255'250.00	
Total 145400	Beteiligung öff. Unternehmung	11'049'000.00	0.00	0.00	11'049'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'049'000.00	11'049'000.00	
Total 145500	Beteiligung priv. Unternehmung	3'264'708.00	260'000.00	0.00	3'524'708.00	990'500.30	0.00	0.00	990'500.30	2'274'207.70	2'534'207.70	
Total 146200	IR-Beiträge an Gde&Zweckver.AH	2'824'046.60	453.25	0.00	2'824'499.85	907'366.00	97'849.45	0.00	1'005'215.45	1'916'680.60	1'819'284.40	
Total 146400	IR-Beitrag öff. Unternehmen	419'550.00	0.00	0.00	419'550.00	114'426.00	12'714.00	0.00	127'140.00	305'124.00	292'410.00	
Total 146500	IR-Beitrag priv. Unternehmen	122'050.00	0.00	-122'050.00	0.00	122'050.00	0.00	-122'050.00	0.00	0.00	0.00	
Total übrige Anlagen VV		31'831'789.22	1'213'337.72	-421'495.55	32'623'631.39	4'166'114.45	943'381.85	-421'495.55	4'688'000.75	27'665'674.77	27'935'630.64	

## 9. Zusätzliche Angaben

### 9.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

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

#### Ausserordentlicher Aufwand:

• Gesundheit Arosa AG, Teil-Übernahme Restdefizit 2023	Fr. 113'806.50
• Beitrag Verein Dorfladen St. Peter Unterstützungsbeitrag	Fr. 10'000.00
• Beitrag Dachsanierung Naturfreundehaus Medergen	Fr. 7'000.00
• Beitrag Projekt Arosa Bärenland	Fr. 15'000.00
• Zusätzliche Abschreibungen* Sachanlagen Verwaltungsvermögen (Eishalle Arosa)	<u>Fr. 2'000'000.00</u>
<b>Total</b>	<b>Fr. 2'145'806.50</b>

=====

\* Auf die Minus-Aktivierung der zusätzlichen Abschreibungen und deren Auflösung über die Restnutzungsdauer gemäss HRM2 wird bewusst verzichtet, um die bisherige Praxis beizubehalten und den Grundsatz der Vergleichbarkeit über die Jahre einzuhalten.

### 9.2 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

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

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

### **9.3 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten**

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

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

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

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

- Die Gemeinde Arosa verwendet nur Abschreibungssätze nach FHVG.

## 9.5 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2

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

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

## 9.6 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert

Die Grundstücke und Gebäude sind mindestens alle 10 Jahre zum Marktwert am Bilanzierungstichtag zu bewerten (Art. 26 Abs. 2 FHG, Art. 20 FHVG). Es ist dabei grundsätzlich auf den Verkehrswert gemäss amtlicher Schätzung abzustellen. Abweichungen vom Verkehrswert sind im Anhang zu begründen. Da das Amt für Immobilienbewertung die Gebäude in der Gemeinde Arosa im Jahr 2023/4 neu einschätzt, wird die Neubewertung erst danach (im 2025) vorgenommen.

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

## 9.7 Verpflichtungskreditkontrolle

### Erläuterungen

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

### Verpflichtungskreditkontrolle

Projekt	Kostenstelle / Konto	Kreditbeschluss / Datum und Organ	bewilligte Ausgaben	erwartete Einnahmen	Nettokredit	Ausgaben Total 2012 - 2024	Saldo KK Melioration (Vorschuss der Gemeinde ans Projekt)	kumulierte Gesamt- ausgaben per 31.12.2024	kumulierte Gesamt- einnahmen per 31.12.2024	Nettoaufgaben per 31.12.2024	Restkredit	Abrechnungs- datum	Bemerkungen
<b>Gesamtmelioration St. Peter-Pagig / Peist</b>	8110.562001 / 8204.562004 / 8110.562000	div. GV's	47'376'000.00	41'657'060.00	<b>5'718'940.00</b>	2'958'634.35	1'654'943.94	4'613'578.29	0.00	<b>4'613'578.29</b>	<b>1'105'361.71</b>		Im 2013 Fusionsbeitrag an Restkosten der Gemeinde 1.56 Mio.
<b>Gesamtmelioration Lüen</b>	8110.562002 / 8203.562003	07.12.2012 / GV 01.02.2023 / Vorstand	9'906'903.27	8'591'000.00	<b>1'315'903.27</b>	1'495'563.75	286'710.95	1'782'274.70	0.00	1'782'274.70	<b>-466'371.43</b>		Im 2013 Fusionsbeitrag an Restkosten der Gemeinde 0.3 Mio.



### 9.9 Formen der interkommunalen Zusammenarbeit

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

### 9.10 Kennzahlen

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

#### Selbstfinanzierungsgrad: Im Jahr 2024 konnten die Investitionen grösstenteils aus dem Cash Flow finanziert werden

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

**Definition:**  
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

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

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

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

**Selbstfinanzierungsanteil:**

**Nachdem im Jahr 2022 ein neues Rekordergebnis erzielt werden konnte, ergab 2024 den schwächsten Wert seit 2018.**

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024														
+ 4	Ertrag (ohne int. Verr.)	34'432'939	35'186'055	40'626'334	44'111'786	46'254'107	44'446'036														
- 3	Aufwand (ohne int. Verr.)	33'477'688	34'055'619	38'919'735	41'751'849	44'436'792	43'096'357														
=	Operatives Ergebnis der Erfolgsrechnung	955'251	1'130'436	1'706'599	2'359'937	1'817'315	1'349'680														
+ 33 / 383	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'470'763	6'195'577	7'393'845	7'816'844	8'277'392	6'883'006														
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	407'306	567'088	1'020'779	921'812	979'909	457'895														
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714														
	Korrektur nicht liquiditätswirksamer Finanzertrag aus Aktivierung GEVAG.			-2'029'000																	
<b>=</b>	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>6'736'172</b>	<b>6'472'217</b>	<b>7'385'255</b>	<b>10'346'883</b>	<b>10'221'754</b>	<b>7'677'867</b>														
+ 40	Fiskalertrag	16'481'640	16'534'131	21'340'074	26'040'116	27'182'184	26'857'614														
+ 41	Regalien und Konzessionen	711'729	699'390	642'103	601'964	634'378	679'530														
+ 42	Entgelte	7'633'146	9'038'114	8'632'097	9'539'382	9'424'804	8'599'018														
+ 43	Verschiedene Erträge	903'120	206'702	317'289	92'296	301'884	153'380														
+ 44	Finanzertrag	4'046'693	3'993'306	3'864'458	3'934'623	3'980'904	4'070'052														
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714														
+ 46	Transferertrag	2'092'497	2'309'966	2'070'898	2'324'009	2'981'058	2'203'052														
<b>=</b>	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>32'965'972</b>	<b>34'202'492</b>	<b>37'573'887</b>	<b>43'284'101</b>	<b>45'358'074</b>	<b>43'575'361</b>														
<b>=</b>	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>20.43%</b>	<b>18.92%</b>	<b>19.66%</b>	<b>23.90%</b>	<b>22.54%</b>	<b>17.62%</b>														
<b>Definition:</b>		Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrags.																			
<b>Aussage:</b>		Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde.																			
<b>Richtwerte:</b>		<table border="0"> <tr> <td>&gt; 20%</td> <td>gut</td> </tr> <tr> <td>10% - 20%</td> <td>mittel</td> </tr> <tr> <td>&lt; 10%</td> <td>schwach</td> </tr> </table>						> 20%	gut	10% - 20%	mittel	< 10%	schwach								
> 20%	gut																				
10% - 20%	mittel																				
< 10%	schwach																				
		<table border="1"> <caption>Bar Chart Data: Selbstfinanzierungsanteil (%)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Anteil (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>20.43%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>18.92%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>19.66%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>23.90%</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>22.54%</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>17.62%</td> </tr> </tbody> </table>						Jahr	Anteil (%)	2019	20.43%	2020	18.92%	2021	19.66%	2022	23.90%	2023	22.54%	2024	17.62%
Jahr	Anteil (%)																				
2019	20.43%																				
2020	18.92%																				
2021	19.66%																				
2022	23.90%																				
2023	22.54%																				
2024	17.62%																				

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

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
+ 50	Sachanlagen	8'493'138	6'999'040	5'271'068	5'984'343	6'035'167	8'161'588
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0
+ 52	Immaterielle Anlagen	274'499	507'343	416'209	220'754	1'067'733	952'884
+ 54	Darlehen	0	0	0	0	0	0
+ 55	Beteiligungen	0	0	2'029'000	0	0	260'000
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge	597'818	130'014	-109'472	-429'826	190'202	181'053
+ 58	Ausserordentliche Investitionen	0	0			0	0
=	<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>9'365'455</b>	<b>7'636'397</b>	<b>7'606'805</b>	<b>5'775'272</b>	<b>7'293'102</b>	<b>9'555'526</b>
+ 30	Personalaufwand	10'369'878	10'473'290	10'840'903	11'200'468	11'657'569	11'753'426
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'600'967	8'976'099	9'012'593	9'382'049	10'341'203	10'456'321
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	160'719	29'357	34'370	72'344	-3'888	-59'229
+ 34	Finanzaufwand	672'023	538'683	595'678	685'430	638'059	783'899
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	32	0	0	0	0	0
+ 36	Transferaufwand	5'999'384	5'705'086	7'712'116	10'630'957	11'398'258	11'745'328
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	7'545	0	0	0	0
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)	0	0	0	0	0	0
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand	100'000	735'710	1'450'374	286'604	178'050	145'807
=	Laufende Ausgaben	25'581'501	26'407'056	29'577'294	32'113'164	34'217'026	34'944'010
+	Bruttoinvestitionen	9'365'455	7'636'397	7'606'805	5'775'272	7'293'102	9'555'526
=	<b>Gesamtausgaben</b>	<b>34'946'955</b>	<b>34'043'452</b>	<b>37'184'098</b>	<b>37'888'435</b>	<b>41'510'129</b>	<b>44'499'536</b>
=	<b>Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)</b>	<b>26.80%</b>	<b>22.43%</b>	<b>20.46%</b>	<b>15.24%</b>	<b>17.57%</b>	<b>21.47%</b>

**Definition:**  
Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.

**Aussage:**  
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Kennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.

**Richtwerte:**  
 < 10% schwache Investitionstätigkeit  
 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit  
 20% - 30% starke Investitionstätigkeit  
 > 30% sehr starke Investitionstätigkeit

Jahr	Investitionsanteil (%)
2019	26.80%
2020	22.43%
2021	20.46%
2022	15.24%
2023	17.57%
2024	21.47%

**Bruttoverschuldungsanteil: Die langfristige Verschuldung konnte weiter gesenkt werden.**

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024														
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	4'445'024	5'216'545	6'453'507	6'950'477	6'965'485	4'620'822														
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten																				
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'492'100	25'060'000	21'822'500	18'615'000	13'407'500	11'200'000														
=	<b>Bruttoschulden</b>	<b>29'937'124</b>	<b>30'276'545</b>	<b>28'276'007</b>	<b>25'565'477</b>	<b>20'372'985</b>	<b>15'820'822</b>														
+ 40	Fiskalertrag	16'481'640	16'534'131	21'340'074	26'040'116	27'182'184	26'857'614														
+ 41	Regalien und Konzessionen	711'729	699'390	642'103	601'964	634'378	679'530														
+ 42	Entgelte	7'633'146	9'038'114	8'632'097	9'539'382	9'424'804	8'599'018														
+ 43	Verschiedene Erträge	903'120	206'702	317'289	92'296	301'884	153'380														
+ 44	Finanzertrag	4'046'693	3'993'306	3'864'458	3'934'623	3'980'904	4'070'052														
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714														
+ 46	Transferertrag	2'092'497	2'309'966	2'070'898	2'324'009	2'981'058	2'203'052														
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>32'965'972</b>	<b>34'202'492</b>	<b>37'573'887</b>	<b>43'284'101</b>	<b>45'358'074</b>	<b>43'575'361</b>														
=	<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>90.81%</b>	<b>88.52%</b>	<b>75.25%</b>	<b>59.06%</b>	<b>44.92%</b>	<b>36.31%</b>														
<p><b>Definition:</b> Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.</p> <p><b>Aussage:</b> Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.</p> <p><b>Richtwerte:</b>                      &lt; 50% sehr gut                      50% - 100% gut                      100% - 150% mittel                      150% - 200% schlecht                      &gt; 200% kritisch</p>		<table border="1"> <caption>Bruttoverschuldungsanteil (Bar Chart Data)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Bruttoverschuldungsanteil (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>90.81%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>88.52%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>75.25%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>59.06%</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>44.92%</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>36.31%</td> </tr> </tbody> </table>						Jahr	Bruttoverschuldungsanteil (%)	2019	90.81%	2020	88.52%	2021	75.25%	2022	59.06%	2023	44.92%	2024	36.31%
Jahr	Bruttoverschuldungsanteil (%)																				
2019	90.81%																				
2020	88.52%																				
2021	75.25%																				
2022	59.06%																				
2023	44.92%																				
2024	36.31%																				

**Kapitaldienstanteil: Durch die Senkung der Verschuldung konnte die Zinsbelastung tief gehalten werden. Aufgrund der grossen Investitionen steigen die Abschreibungen.**

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024													
+ 340	Zinsaufwand	72'986	71'454	67'830	64'633	77'860	62'256													
- 440	Zinsertrag	26'311	18'962	34'011	27'711	82'806	45'775													
=	Nettozinsaufwand	46'675	52'491	33'819	36'922	-4'946	16'480													
+ 33	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'516'617	3'716'405	3'893'845	4'016'844	4'464'500	4'883'006													
<b>=</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>3'563'292</b>	<b>3'768'896</b>	<b>3'927'664</b>	<b>4'053'766</b>	<b>4'459'554</b>	<b>4'899'486</b>													
+ 40	Fiskalertrag	16'481'640	16'534'131	21'340'074	26'040'116	27'182'184	26'857'614													
+ 41	Regalien und Konzessionen	711'729	699'390	642'103	601'964	634'378	679'530													
+ 42	Entgelte	7'633'146	9'038'114	8'632'097	9'539'382	9'424'804	8'599'018													
+ 43	Verschiedene Erträge	903'120	206'702	317'289	92'296	301'884	153'380													
+ 44	Finanzertrag	4'046'693	3'993'306	3'864'458	3'934'623	3'980'904	4'070'052													
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'148	1'420'884	706'969	751'710	852'862	1'012'714													
+ 46	Transferertrag	2'092'497	2'309'966	2'070'898	2'324'009	2'981'058	2'203'052													
	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>32'965'972</b>	<b>34'202'492</b>	<b>37'573'887</b>	<b>43'284'101</b>	<b>45'358'074</b>	<b>43'575'361</b>													
<b>=</b>	<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>10.81%</b>	<b>11.02%</b>	<b>10.45%</b>	<b>9.37%</b>	<b>9.83%</b>	<b>11.24%</b>													
<p><b>Definition:</b> Nettozinsaufwand und die ordentlichen Abschreibungen in Prozenten des laufenden Ertrags.</p> <p><b>Aussage:</b> Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p> <p><b>Richtwerte:</b>                      &lt; 5% geringe Belastung                      5% - 15% tragbare Belastung                      &gt; 15% hohe Belastung</p>		<table border="1"> <caption>Kapitaldienstanteil (Kapitaldienstanteil)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Anteil (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>10.81%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>11.02%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>10.45%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>9.37%</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>9.83%</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>11.24%</td> </tr> </tbody> </table>					Jahr	Anteil (%)	2019	10.81%	2020	11.02%	2021	10.45%	2022	9.37%	2023	9.83%	2024	11.24%
Jahr	Anteil (%)																			
2019	10.81%																			
2020	11.02%																			
2021	10.45%																			
2022	9.37%																			
2023	9.83%																			
2024	11.24%																			