



# Finanzplan 2023-2026 der Gemeinde Arosa

Dem Gemeindeparlament zur Kenntnis gebracht am 15. November 2022

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Übersicht</b> .....	2
<b>1.1 Einleitung</b> .....	2
<b>1.2 Planungsannahmen und Schätzungen</b> .....	2
<b>1.3 Finanzielle Entwicklung 2017-2021</b> .....	3
<b>1.4 Finanzstrategie 2023-2026</b> .....	5
<b>2. Finanzplan</b> .....	6
<b>2.1 Planung Investitionen</b> .....	6
<b>2.2 Planung Erfolgsrechnung, Bilanz und Finanzierungsrechnung</b> .....	7
<b>2.3 Planung Spezialfinanzierungen</b> .....	9
<b>2.4 Plan-Kennzahlen</b> .....	10
<b>3. Anhang</b> .....	11
<b>3.1 Detaillierte Investitionsplanung</b> .....	11

# 1. Übersicht

## 1.1 Einleitung

Mit dem Finanzplan legt der Gemeindevorstand eine Gesamtübersicht zu den langfristig geplanten Vorhaben, den zu erwartenden Aufwendungen und Erträgen sowie deren Finanzierung vor. Er soll die künftige Entwicklung des Finanzhaushaltes aufzeigen und dazu beitragen, eine negative Entwicklung zu vermeiden.

Der Finanzplan enthält:

- a) die finanz- und wirtschaftspolitisch relevanten Eckdaten;
- b) einen Überblick über den zukünftigen Aufwand und Ertrag der Erfolgsrechnung sowie die Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung;
- c) die Entwicklung wesentlicher Finanzkennzahlen;
- d) einen Ausblick auf die finanzpolitischen Konsequenzen und allenfalls auf die einzuleitenden vorsorglichen Massnahmen.

Der Finanzplan wird im Rahmen einer rollenden Planung jährlich überarbeitet und jeweils um ein Jahr erweitert. Er wird dem Gemeindeparlament zur Kenntnis gebracht.

## 1.2 Planungsannahmen und Schätzungen

Ein Finanzplan ist immer eine Momentaufnahme und basiert auf heute bekannten Fakten, Zielen und Projekten. Zusätzlich sind jeweils Annahmen über zukünftige Entwicklungen zu treffen. Diese Entwicklungen sind mit Unsicherheiten behaftet, die sich sowohl positiv wie auch negativ auswirken können. Je weiter der Zeithorizont von heute entfernt ist, desto grösser sind die Unsicherheiten.

Der vorliegende Finanzplan basiert auf den folgenden grundlegenden Annahmen und Schätzungen:

- In der Vergangenheit wurden die Steuereinnahmen für die Planung und Budgetierung regelmässig sehr konservativ geschätzt. Dies führte neben anderen Positionen zu grossen Abweichungen zwischen budgetierten und tatsächlichen Ergebnissen. Neu werden die Steuereinnahmen basierend auf einem Durchschnitt der letzten 3 Jahren prognostiziert.
- Üblicherweise wird in der Praxis mit einer Planperiode von 3 Jahren gerechnet. Im aktuellen Finanzplan sind dies das Budget 2023 und ein Finanzplan von 2024 bis 2026.

## 1.3 Finanzielle Entwicklung 2017-2021

### Selbstfinanzierungsgrad:

Im Jahr 2021 konnten die Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden. Somit konnte die langfristige Verschuldung gesenkt werden.

Konto Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
+ 4	Ertrag	34'780'202	37'982'134	37'223'352	37'671'819	46'196'258
- 3	Aufwand	34'504'966	36'817'299	36'268'101	36'541'383	44'489'659
=	Operatives Ergebnis der Erfolgsrechnung	275'236	1'164'835	955'251	1'130'436	1'706'599
+ 33 / 383	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'763'760	4'051'104	6'470'763	6'195'577	7'393'845
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'327'995	489'328	407'306	567'088	1'020'779
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	567'992	3'079'143	1'097'148	1'420'884	706'969
	Korrektur nicht liquiditätswirksamer Finanzertrag aus Aktivierung GEVAG.					-2'029'000
=	<b>Selbstfinanzierung (Cash Flow indirekt)</b>	<b>4'798'999</b>	<b>2'626'125</b>	<b>6'736'172</b>	<b>6'472'217</b>	<b>7'385'255</b>
+ 5	Investitionsausgaben	9'691'828	11'677'522	9'365'455	7'636'397	7'606'805
- 6	Investitionseinnahmen	4'620'823	4'036'912	952'041	1'831'627	642'421
	Korrektur nicht liquiditätswirksame Aktivierung GEVAG.					-2'029'000
=	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>5'071'005</b>	<b>7'640'610</b>	<b>8'413'414</b>	<b>5'804'770</b>	<b>4'935'383</b>
=	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>94.64%</b>	<b>34.37%</b>	<b>80.06%</b>	<b>111.50%</b>	<b>149.64%</b>

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

**Aussage:**  
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selber erwirtschaftete 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 (%)
2017	94.64%
2018	34.37%
2019	80.06%
2020	111.50%
2021	149.64%

### Selbstfinanzierungsanteil:

Die Schwankungen der Selbstfinanzierung (Cash Flow) werden stark von den Entnahmen aus dem Lenkungsabgabenfonds beeinflusst. Im 2018 wurden hohe Beiträge an AT (Bike), ABB (Beschneigung) und Golf gesprochen. Ab dem Jahr 2021 hat der Einzug der Tourismusabgaben Einfluss auf die Kennzahl.

Konto Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
+ 4	Ertrag	34'780'202	37'982'134	37'223'352	37'671'819	46'196'258
- 3	Aufwand	34'504'966	36'817'299	36'268'101	36'541'383	44'489'659
=	Operatives Ergebnis der Erfolgsrechnung	275'236	1'164'835	955'251	1'130'436	1'706'599
+ 33 / 383	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'763'760	4'051'104	6'470'763	6'195'577	7'393'845
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'327'995	489'328	407'306	567'088	1'020'779
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	567'992	3'079'143	1'097'148	1'420'884	706'969
	Korrektur nicht liquiditätswirksamer Finanzertrag aus Aktivierung GEVAG.					-2'029'000
=	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>4'798'999</b>	<b>2'626'125</b>	<b>6'736'172</b>	<b>6'472'217</b>	<b>7'385'255</b>
+ 40	Fiskalertrag	16'000'388	16'508'047	16'481'640	16'534'131	21'340'074
+ 41	Regalien und Konzessionen	782'757	752'203	711'729	699'390	642'103
+ 42	Entgelte	7'751'292	7'804'048	7'633'146	9'038'114	8'632'097
+ 43	Verschiedene Erträge	143'832	327'498	903'120	206'702	317'289
+ 44	Finanzertrag	4'005'580	3'918'149	4'046'693	3'993'306	3'864'458
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	567'992	3'079'143	1'097'148	1'420'884	706'969
+ 46	Transferertrag	1'981'373	1'898'911	2'092'497	2'309'966	2'070'898
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>31'233'214</b>	<b>34'287'999</b>	<b>32'965'972</b>	<b>34'202'492</b>	<b>37'573'887</b>
=	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>15.37%</b>	<b>7.66%</b>	<b>20.43%</b>	<b>18.92%</b>	<b>19.66%</b>

**Definition:**  
Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrags.

**Aussage:**  
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde.

**Richtwerte:**  
> 20% gut  
10% - 20% mittel  
< 10% schwach

Jahr	Selbstfinanzierungsanteil (%)
2017	15.37%
2018	7.66%
2019	20.43%
2020	18.92%
2021	19.66%

## Investitionsanteil:

Die Investitionstätigkeit der Gemeinde Arosa war bereits in der Vergangenheit hoch.

Konto Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
+ 50	Sachanlagen	8'598'790	10'472'995	8'493'138	6'999'040	5'271'068
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter	105'021	0	0	0	0
+ 52	Immaterielle Anlagen	167'515	192'177	274'499	507'343	416'209
+ 54	Darlehen	65'000	0	0	0	0
+ 55	Beteiligungen	0	900'000	0	0	2'029'000
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge	755'502	112'350	597'818	130'014	-109'472
+ 58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0
=	<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>9'691'828</b>	<b>11'677'522</b>	<b>9'365'455</b>	<b>7'636'397</b>	<b>7'606'805</b>
+ 30	Personalaufwand	10'723'341	10'488'960	10'369'878	10'473'290	10'840'903
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'776'402	9'331'628	8'600'967	8'976'099	9'012'593
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	145'933	78'989	160'719	29'357	34'370
+ 34	Finanzaufwand	817'666	503'544	672'023	538'683	595'678
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	145	15'000	32	0	0
+ 36	Transferaufwand	5'420'148	8'256'531	5'999'384	5'705'086	7'712'116
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	0	0	7'545	0
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)	0	0	0	0	0
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand	168'500	50'000	100'000	735'710	1'450'374
=	<b>Laufende Ausgaben</b>	<b>25'759'980</b>	<b>28'536'674</b>	<b>25'581'501</b>	<b>26'407'056</b>	<b>29'577'294</b>
+ 386	Bruttoinvestitionen	9'691'828	11'677'522	9'365'455	7'636'397	7'606'805
=	<b>Gesamtausgaben</b>	<b>35'451'807</b>	<b>40'214'196</b>	<b>34'946'955</b>	<b>34'043'452</b>	<b>37'184'098</b>
=	<b>Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)</b>	<b>27.34%</b>	<b>29.04%</b>	<b>26.80%</b>	<b>22.43%</b>	<b>20.46%</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 (%)
2017	27.34%
2018	29.04%
2019	26.80%
2020	22.43%
2021	20.46%

## Bruttoverschuldungsanteil:

Die langfristige Verschuldung konnte gesenkt werden.

Konto Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	6'317'576	4'861'737	4'445'024	5'216'545	6'453'507
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	18'392'960	23'932'000	25'492'100	25'060'000	21'822'500
=	<b>Bruttoschulden</b>	<b>24'710'536</b>	<b>28'793'737</b>	<b>29'937'124</b>	<b>30'276'545</b>	<b>28'276'007</b>
+ 40	Fiskalertrag	16'000'388	16'508'047	16'481'640	16'534'131	21'340'074
+ 41	Regalien und Konzessionen	782'757	752'203	711'729	699'390	642'103
+ 42	Entgelte	7'751'292	7'804'048	7'633'146	9'038'114	8'632'097
+ 43	Verschiedene Erträge	143'832	327'498	903'120	206'702	317'289
+ 44	Finanzertrag	4'005'580	3'918'149	4'046'693	3'993'306	3'864'458
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	567'992	3'079'143	1'097'148	1'420'884	706'969
+ 46	Transferertrag	1'981'373	1'898'911	2'092'497	2'309'966	2'070'898
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>31'233'214</b>	<b>34'287'999</b>	<b>32'965'972</b>	<b>34'202'492</b>	<b>37'573'887</b>
=	<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>79.12%</b>	<b>83.98%</b>	<b>90.81%</b>	<b>88.52%</b>	<b>75.25%</b>

**Definition:**  
Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.

**Aussage:**  
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.

**Richtwerte:**  
 < 50% sehr gut  
 50% - 100% gut  
 100% - 150% mittel  
 150% - 200% schlecht  
 > 200% kritisch

Jahr	Bruttoverschuldungsanteil (%)
2017	79.12%
2018	83.98%
2019	90.81%
2020	88.52%
2021	75.25%

## 1.4 Finanzstrategie 2023-2026

### a) Übergeordnete Ziele

- Die Gemeinde Arosa strebt solide Gemeindefinanzen an, um ihren Handlungsspielraum zu bewahren. Solide Gemeindefinanzen bedingen eine langfristig ausgeglichene Erfolgsrechnung und eine tragbare und abbaubare Verschuldung.
- Die Finanzplanung soll mit dem aktuellen Steuerfuss 2022 durchgeführt und auf deren Umsetzbarkeit geprüft werden.
- Investoren sind willkommen, sofern dadurch die Autonomie der Gemeinde nicht eingeschränkt wird.
- Investitionen sind zu priorisieren. Bei der Priorisierung von Investitionen haben Kernaufgaben und Investitionen mit ROI (Return on Investment) Vorrang. Zudem sind Investitionen stets auf allenfalls resultierende Folgekosten zu überprüfen.

### b) Erfolgsrechnung

- Die Erfolgsrechnung soll langfristig positiv sein.
- Sämtliche Aufwendungen sind stets auf das Kosten-/Nutzenverhältnis zu überprüfen.

### c) Investitionen und Finanzierung

- Sämtliche Investitionen und Ausgaben sind stets auf das Kosten-/Nutzenverhältnis zu überprüfen.
- Anlässlich des Projektes "Aufgaben- und Leistungsüberprüfung" hat sich der Gemeindevorstand zum Ziel gesetzt jährlich einen Selbstfinanzierungsgrad von 80% zu erreichen.
- Der Bruttoverschuldungsanteil soll nicht höher als auf 100% steigen.

## 2. Finanzplan

### 2.1 Planung Investitionen

Die folgende Übersicht zeigt die budgetierten bzw. geplanten Investitionen in den Jahren 2022 bis 2026:

<b>Abteilung Konto</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>FP</b>	<b>FP</b>	<b>FP</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	75'000	170'000	2'900'000	2'900'000	
<b>Oeffentliche Sicherheit</b>	230'000				
<b>Bildung</b>					
<b>Kultur, Sport, Freizeit, Kirche</b>		150'000			
<b>Gesundheitswesen</b>					
<b>Verkehr</b>	2'359'000	3'334'000	4'351'000	3'432'000	3'442'000
<b>Forstwesen</b>	416'000	261'000	294'000	64'000	64'000
<b>Spezialfinanzierung Wasserversorgung</b>	973'000	1'641'000	4'478'000	2'781'000	1'418'000
<b>Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung</b>	1'135'000	820'000	336'000	355'000	186'000
<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	1'187'000	595'000			
<b>Landwirtschaft</b>	190'000	441'000	75'000	75'000	75'000
<b>Tourismus</b>	280'000	275'000	750'000	150'000	
<b>Energie</b>	100'000	200'000	200'000		
<b>Total Nettoinvestitionen VV</b>	<b>6'945'000</b>	<b>7'887'000</b>	<b>13'384'000</b>	<b>9'757'000</b>	<b>5'185'000</b>
<b>Nettoinvestitionen FV</b>		<b>350'000</b>	<b>5'000'000</b>	<b>5'000'000</b>	<b>5'000'000</b>

Das geplante Investitionsvolumen von 2023 bis 2026 beträgt Fr. 51'563'000.00.

Die Details zu den Investitionen sind im Anhang ersichtlich.

## 2.2 Planung Erfolgsrechnung, Bilanz und Finanzierungsrechnung

Der Finanzplan zeigt die Entwicklung der Werte in der Erfolgsrechnung, Bilanz und Finanzierungsrechnung der Gemeinde Arosa.

### Plan-Erfolgsrechnung:

	Erfolgsrechnung Sachgruppen	Rechnung 2013	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	FIPla 2024	FIPla 2025	FIPla 2026	Begründung Veränderungen
30	Personalaufwand	10'672'374.30	10'840'903.07	10'845'300.00	11'415'600.00	11'500'000.00	11'600'000.00	11'700'000.00	Hängt von der Aufgaben- und Teuerungsentwicklung ab.
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'874'478.26	9'012'592.71	8'649'300.00	9'126'700.00	9'100'000.00	9'100'000.00	9'100'000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'110'950.40	3'893'845.05	4'292'800.00	4'457'600.00	4'818'000.00	4'235'000.00	4'369'000.00	Neuinvestitionen verursachen zusätzliche Abschreibungen. Im 2025 ist das Verwaltungsvermögen vor Fusion abgeschrieben (-948').
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	542'313.48	1'020'779.45	473'500.00	630'900.00	600'000.00	600'000.00	600'000.00	
36	Transferaufwand	4'304'695.45	7712'115.80	10'836'200.00	11'565'500.00	11'200'000.00	11'200'000.00	11'200'000.00	Im 2023 Zahlung an Amt für Immobilienbewertung aufgrund Schätzungsjahr (+380').
37	Durchlaufende Beiträge	838'750.70	893'447.35	874'000.00	823'000.00	850'000.00	850'000.00	850'000.00	
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>26'343'562.59</b>	<b>33'373'683.43</b>	<b>35'971'100.00</b>	<b>38'019'300.00</b>	<b>38'068'000.00</b>	<b>37'585'000.00</b>	<b>37'819'000.00</b>	
40	Fiskalertrag	16034'889.76	21'340'074.39	21'991'000.00	22'731'000.00	22'800'000.00	22'900'000.00	23'000'000.00	Auswirkung Neuschätzungen Liegenschaften ist noch unsicher.
41	Regalien und Konzessionen	971'246.31	642'102.67	687'000.00	639'000.00	650'000.00	650'000.00	650'000.00	
42	Entgelte	7'686'921.21	8'632'096.86	7'680'600.00	7'721'700.00	7'700'000.00	7'700'000.00	7'700'000.00	
43	Verschiedene Erträge	277'776.10	317'288.57	263'800.00	262'800.00	260'000.00	260'000.00	260'000.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	147'513.73	706'968.59	704'300.00	879'600.00	1'000'000.00	1'100'000.00	1'200'000.00	Die Verluste in der Spezialfinanzierung Wasser werden ansteigen.
46	Transferertrag	2'470'620.22	2'070'898.00	1'956'000.00	2'363'900.00	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00	
47	Durchlaufende Beiträge	838'750.70	893'447.35	874'000.00	823'000.00	850'000.00	850'000.00	850'000.00	
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>28'427'718.03</b>	<b>34'602'876.43</b>	<b>34'156'700.00</b>	<b>35'421'000.00</b>	<b>35'560'000.00</b>	<b>35'760'000.00</b>	<b>35'960'000.00</b>	
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'084'155.44</b>	<b>1'229'193.00</b>	<b>-1'814'400.00</b>	<b>-2'598'300.00</b>	<b>-2'508'000.00</b>	<b>-1'825'000.00</b>	<b>-1'859'000.00</b>	
34	Finanzaufwand	1'069'501.80	595'678.00	624'900.00	849'800.00	924'000.00	1'243'000.00	1'445'000.00	Starker Zinsanstieg beim Fremdkapital, kombiniert mit höherer Verschuldung.
44	Finanzertrag	3'242'712.24	3'864'458.03	3'684'000.00	3'753'000.00	3'750'000.00	3'750'000.00	3'750'000.00	Einnahmen aus Finanzliegenschaften sollten stabil bleiben.
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'173'210.44</b>	<b>3'268'780.03</b>	<b>3'059'100.00</b>	<b>2'903'200.00</b>	<b>2'826'000.00</b>	<b>2'507'000.00</b>	<b>2'305'000.00</b>	
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'257'365.88</b>	<b>4'497'973.03</b>	<b>1'244'700.00</b>	<b>304'900.00</b>	<b>318'000.00</b>	<b>682'000.00</b>	<b>446'000.00</b>	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	4'950'374.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	11'306'391.20	2'159'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>11'306'391.20</b>	<b>-2'791'374.00</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>15'563'757.08</b>	<b>1'706'599.03</b>	<b>994'700.00</b>	<b>304'900.00</b>	<b>318'000.00</b>	<b>682'000.00</b>	<b>446'000.00</b>	
	<b>Interne Verrechnungen</b>								
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	1'242'822.16	5'569'923.10	2'517'600.00	5'782'900.00	5'800'000.00	5'800'000.00	5'800'000.00	
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	1'242'822.16	5'569'923.10	2'517'600.00	5'782'900.00	5'800'000.00	5'800'000.00	5'800'000.00	

### Bemerkungen zur Erfolgsrechnung:

- Das Budget 2023 rechnet mit einem Gewinn von Fr. 304'900.00. Die Gewinne in der Zukunft sollten trotz den höheren Fremdkapitalzinsen aufgrund der starken Investitionstätigkeit stabil bleiben, da man von leicht höheren Steuereinnahmen ausgehen kann.

## Plan-Bilanz:

	2018 JR	2019 JR	2020 JR	2021 JR	2022 Budget	2023 Budget	2024 FiPla	2025 FiPla	2026 FiPla
<b>Bilanz</b>									
Aktiven									
Finanzvermögen	46'638'204	45'541'756	46'697'934	46'797'565	46'797'565	46'797'565	51'797'565	56'797'565	61'797'565
Verwaltungsvermögen	82'758'368	81'654'207	81'263'400	80'833'938	83'486'138	86'915'538	95'481'538	101'003'538	101'819'538
<b>Total Aktiven</b>	<b>129'396'572</b>	<b>127'195'963</b>	<b>127'961'334</b>	<b>127'631'503</b>	<b>130'283'703</b>	<b>133'713'103</b>	<b>147'279'103</b>	<b>157'801'103</b>	<b>163'617'103</b>
Passiven									
Fremdkapital	36'329'067	33'980'859	34'446'240	29'938'010	31'826'310	35'199'510	48'847'510	59'187'510	65'157'510
Spez.-Fin. und Fonds	9'479'471	8'671'820	7'841'373	2'341'542	2'110'742	1'862'042	1'462'042	962'042	362'042
Eigenkapital	83'588'034	84'543'285	85'673'721	95'351'951	96'346'651	96'651'551	96'969'551	97'651'551	98'097'551
<b>Total Passiven</b>	<b>129'396'572</b>	<b>127'195'963</b>	<b>127'961'334</b>	<b>127'631'503</b>	<b>130'283'703</b>	<b>133'713'103</b>	<b>147'279'103</b>	<b>157'801'103</b>	<b>163'617'103</b>

## Bemerkungen zur Bilanz:

- Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit steigt der Wert des Verwaltungsvermögens an.
- Da die Investitionen nicht vollständig aus eigenen Mitteln bezahlt werden können, hat das eine starke Erhöhung des Fremdkapitals zur Folge!
- Das Eigenkapital steigt kontinuierlich an, da die Erfolgsrechnung Gewinne ausweisen kann.

## Plan-Finanzierungsrechnung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Finanzierung</b>									
Gewinn / Verlust	1'164'835	955'251	1'130'436	1'706'599	994'700	304'900	318'000	682'000	446'000
Abschreibungen (inkl. a.o.)	4'051'104	6'470'763	6'195'577	7'393'845	4'292'800	4'457'600	4'818'000	4'235'000	4'369'000
Fondseinlagen	489'328	407'306	567'088	1'020'779	473'500	630'900	600'000	600'000	600'000
Fondsentnahmen	-3'079'143	-1'097'148	-1'420'884	-706'969	-704'300	-879'600	-1'000'000	-1'100'000	-1'200'000
<b>Cash Flow (Selbstfinanzierung)</b>	<b>2'626'125</b>	<b>6'736'172</b>	<b>6'472'217</b>	<b>7'385'255</b>	<b>5'056'700</b>	<b>4'513'800</b>	<b>4'736'000</b>	<b>4'417'000</b>	<b>4'215'000</b>
Nettoinvestitionen	7'640'610	8'413'414	5'804'770	4'935'383	6'945'000	7'887'000	13'384'000	9'757'000	5'185'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) -lücke</b>	<b>-5'014'485</b>	<b>-1'677'242</b>	<b>667'447</b>	<b>2'449'872</b>	<b>-1'888'300</b>	<b>-3'373'200</b>	<b>-8'648'000</b>	<b>-5'340'000</b>	<b>-970'000</b>
Selbstfinanzierungsgrad in %	34%	80%	111%	150%	73%	57%	35%	45%	81%

## Bemerkungen zur Finanzierungsrechnung:

- Die Selbstfinanzierung (Cashflow) betrug 2018 bis 2021 im Durchschnitt Fr. 5'804'942.25. Das liegt über Budgets 2022, 2023 und der Planung 2024-2026. Wobei die Vergangenheit gezeigt hat, dass die Budgets meistens zu vorsichtig sind und der Jahresabschluss dann besser ausfällt.
- Die Nettoinvestitionen werden in den nächsten Jahren aber sicher höher sein. Daher wird die Verschuldung der Gemeinde stark ansteigen!



## 2.3 Planung Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen werden geführt, wenn Mittel gesetzlich zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Ausgaben zweckgebunden sind (Art. 22 FHG). Bei der Gemeinde Arosa sind dies die Wasserversorgung, die Abwasserentsorgung und die Abfallbeseitigung. Die Gebühren dürfen vom Gemeindevorstand nur erhöht oder gesenkt werden, wenn die Planung Fehlentwicklungen aufzeigt.

Wasserversorgung		seit 01.01.2014	Abwasserentsorgung		seit 01.01.2014	Abfallbeseitigung		seit 01.11.2019
<b>Bisherige Gemeinde Arosa</b>			<b>Bisherige Gemeinde Arosa</b>			<b>Bisherige Gemeinde Arosa</b>		
Grundgebühren		598'000	Grundgebühren		599'150	Grundgebühren		500'650
2'600'000'000.00			2'605'000'000.00			2'635'000'000.00		
0.00023			0.00023			0.00019		
exkl. MwSt.			exkl. MwSt.			exkl. MwSt.		
Verbrauch Sommer		86'950	Verbrauch Sommer		82'720			
185'000			176'000					
0.47			0.47					
exkl. MwSt.			exkl. MwSt.					
Verbrauch Winter		272'600	Verbrauch Winter		268'840			
290'000			286'000					
0.94			0.94					
exkl. MwSt.			exkl. MwSt.					
<b>Total Arosa</b>		<b>957'550</b>	<b>Total Arosa</b>		<b>950'710</b>	<b>Total Arosa</b>		<b>500'650</b>
<b>Bisherige Talgemeinden</b>			<b>Bisherige Talgemeinden</b>			<b>Bisherige Talgemeinden</b>		
Grundgebühren		101'200	Grundgebühren		98'900	Grundgebühren		114'000
440'000'000.00			430'000'000.00			600'000'000.00		
0.000230			0.000230			0.000190		
exkl. MwSt.			exkl. MwSt.			exkl. MwSt.		
Verbrauchsgebühren		50'600	Verbrauchsgebühren		49'450			
440'000'000.00			430'000'000.00					
0.000115			0.000115					
exkl. MwSt.			exkl. MwSt.					
<b>Total Tal</b>		<b>151'800</b>	<b>Total Tal</b>		<b>148'350</b>	<b>Total Tal</b>		<b>114'000</b>
Tal vor Fusion		158'000	Tal vor Fusion		246'000	Tal vor Fusion		61'000
						<b>Total Grundgebühren</b>		<b>614'650</b>
						<b>Mengengebühren ca.</b>		<b>500'000</b>
<b>Total Wassergebühren</b>		<b>1'109'350</b>	<b>Total Abwassergebühren</b>		<b>1'099'060</b>	<b>Total Abfallgebühren</b>		<b>1'114'650</b>
<b>Veränderung Eigenkapital Spezialfinanzierung</b>			<b>Veränderung Eigenkapital Spezialfinanzierung</b>			<b>Veränderung Eigenkapital Spezialfinanzierung</b>		
	01.01.2022	-2'376'487		01.01.2022	-2'081'272		01.01.2022	-210'554
Plan 2022		-135'178	Plan 2022		-290'410	Plan 2022		28'808
	01.01.2023	-2'241'309		01.01.2023	-1'790'862		01.01.2023	-239'362
Budget 2023		-192'300	Budget 2023		-265'800	Budget 2023		41'900
	01.01.2024	-2'049'009		01.01.2024	-1'525'062		01.01.2024	-281'262
FP 2024		-391'576	FP 2024		-271'310	FP 2024		36'800
	01.01.2025	-1'657'400		01.01.2025	-1'253'752		01.01.2025	-318'062
FP 2025		-474'903	FP 2025		-285'710	FP 2025		37'200
	01.01.2026	-1'182'527		01.01.2026	-868'042		01.01.2026	-355'262
FP 2026		-518'453	FP 2026		-286'935	FP 2026		37'600
	01.01.2027	-664'074		01.01.2027	-681'107		01.01.2027	-392'862
<b>Kommentar</b>			<b>Kommentar</b>			<b>Kommentar</b>		
Da die Abschreibungen aufgrund des grossen Investitionsbedarfs stark ansteigen, schreibt die Spezialfinanzierung Verluste. Die Reserve wird aber noch einige Jahre halten.			Da die Kosten aufgrund des grossen Unterhaltsbedarfs stark ansteigen, schreibt die Spezialfinanzierung Verluste. Die Reserve wird aber noch einige Jahre halten.			Durch die Erhöhung der Grundgebühren im 2019 wurde erreicht, dass die Spezialfinanzierung kleine Gewinne schreibt und nicht ins Minus rutscht.		

## 2.4 Plan-Kennzahlen

### Investitionsanteil:

Die Investitionstätigkeit der Gemeinde Arosa war bereits in der Vergangenheit hoch. Sie wird in den nächsten Jahren sehr hoch sein. Wie im Anhang in der detaillierten Investitionsplanung zu sehen ist, stehen auch nach dem Jahr 2026 noch viele Investitionen an.

Die gewünschten Investitionen zu finanzieren wird eine grosse Herausforderung für die Gemeinde Arosa sein.

Konto Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
=	<b>Bruttoinvestitionen (VV und FV)</b>	<b>7'606'805</b>	<b>8'107'000</b>	<b>9'796'000</b>	<b>19'982'000</b>	<b>15'871'000</b>	<b>10'867'000</b>
+ 30	Personalaufwand	10'840'903	10'845'300	11'415'600	11'500'000	11'600'000	11'700'000
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'012'593	8'649'300	9'126'700	9'100'000	9'100'000	9'100'000
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-34'370	-33'300	-35'100	-35'000	-35'000	-35'000
+ 34	Finanzaufwand	595'678	624'900	849'800	924'000	1'243'000	1'445'000
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen						
+ 36	Transferaufwand	7'712'116	10'836'200	11'565'500	11'200'000	11'200'000	11'200'000
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand						
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)						
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand	1'450'374	250'000				
=	Laufende Ausgaben	29'577'294	31'172'400	32'922'500	32'689'000	33'108'000	33'410'000
+	Bruttoinvestitionen	7'606'805	8'107'000	9'796'000	19'982'000	15'871'000	10'867'000
=	<b>Gesamtausgaben</b>	<b>37'184'098</b>	<b>39'279'400</b>	<b>42'718'500</b>	<b>52'671'000</b>	<b>48'979'000</b>	<b>44'277'000</b>
=	<b>Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)</b>	<b>20.46%</b>	<b>20.64%</b>	<b>22.93%</b>	<b>37.94%</b>	<b>32.40%</b>	<b>24.54%</b>
<b>Definition:</b>		Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.					
<b>Aussage:</b>		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.					
<b>Richtwerte:</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 10% schwache Investitionstätigkeit</li> <li>10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit</li> <li>20% - 30% starke Investitionstätigkeit</li> <li>&gt; 30% sehr starke Investitionstätigkeit</li> </ul>					

### Bruttoverschuldungsanteil:

Durch den Einzug der Tourismustaxen über die Gemeinde ab dem Jahr 2021 verbessert sich die Kennzahl kurzzeitig. Die langfristige Verschuldung wird in den nächsten Jahren aber stark ansteigen, weil der hohe Investitionsbedarf nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden kann!

Konto Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	6'453'507	6'000'000	6'000'000	6'000'000	6'000'000	6'000'000
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'182'250	18'622'500	22'345'700	35'993'700	46'333'700	52'303'700
=	<b>Bruttoschulden</b>	<b>28'276'007</b>	<b>24'622'500</b>	<b>28'345'700</b>	<b>41'993'700</b>	<b>52'333'700</b>	<b>58'303'700</b>
+ 40	Fiskalertrag	21'340'074	21'991'000	22'731'000	22'800'000	22'900'000	23'000'000
+ 41	Regalien und Konzessionen	642'103	687'000	639'000	650'000	650'000	650'000
+ 42	Entgelte	8'632'097	7'680'600	7'721'700	7'700'000	7'700'000	7'700'000
+ 43	Verschiedene Erträge	317'289	263'800	262'800	260'000	260'000	260'000
+ 44	Finanzertrag	3'864'458	3'684'000	3'753'000	3'750'000	3'750'000	3'750'000
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	706'969	704'300	879'600	1'000'000	1'100'000	1'200'000
+ 46	Transferertrag	2'070'898	1'956'000	2'363'900	2'300'000	2'300'000	2'300'000
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag						
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>37'573'887</b>	<b>36'966'700</b>	<b>38'351'000</b>	<b>38'460'000</b>	<b>38'660'000</b>	<b>38'860'000</b>
=	<b>Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)</b>	<b>75.25%</b>	<b>66.61%</b>	<b>73.91%</b>	<b>109.19%</b>	<b>135.37%</b>	<b>150.04%</b>
<b>Definition:</b>		Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.					
<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.					
<b>Richtwerte:</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 50% sehr gut</li> <li>50% - 100% gut</li> <li>100% - 150% mittel</li> <li>150% - 200% schlecht</li> <li>&gt; 200% kritisch</li> </ul>					

### 3. Anhang

#### 3.1 Detaillierte Investitionsplanung

Abteilung Konto	Anlage Bezeichnung	Budget 2022	Ist Ausgaben 1. Sem. 22	Plan Ausgaben 2. Sem. 22	Budget 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	FP später
<b>Allgemeine Verwaltung</b>									
0291.5040.10	101223 Neubau Haus EWA (Vergabe im Baurecht?)								
0292.5040.40	100868 Dacherneuerung Talkandei St. Peter mit PV-Anlage und Ersatz Fenster Kiga		-142'928.60	200'000.00					
0292.5040.45	100868 Ersatz Fenster im Ferienlager St. Peter (Talkandei)				50'000				
0293.5040.46	101492 Neubau Blue Wave (inkl. Büros für Verwaltung)				100'000	2'900'000	2'900'000		
1401.5200.01	101464 EDV-Systemwechsel Grundbuchamt	75'000		50'000.00	20'000				
<b>Öffentliche Sicherheit</b>									
1500.5062.16	101486 Personenfahrzeuge Feuerwehr Langwies (im 2020), Castiel (im 2022)	130'000	44'968.55						
1500.5040.43	101456 Anpassung Feuerwehrmagazin Castiel	100'000							
1500.5061.09	101455 Funknetzanschluss	50'000							
1500.6310.43	div. Beitrag GVG	-50'000							
<b>Bildung</b>									
<b>Sport- und Freizeitanlagen</b>									
3410.	Sanierung Kälteplatte offene Eisbahn Ochsenbühl								500'000
3412.5040.39	100172 Notmassnahmen Erhalt Badeanstalt								1'000'000
3421.5030.51	101493 Stromerschliessung PP Müliboda für Camping				150'000				
<b>Kirchen</b>									
<b>Helme</b>									
<b>Gesundheitswesen</b>									
<b>Parkgaragen</b>									
6158.	100201 Sanierung Erdsondenheizung PG Bruggli					220'000			
<b>Regionalverkehr</b>									
6220.5063.13	101494 Haltestellenanzeigen in Arosa-Bussen (Auflage Behindertengesetz)				130'000				
<b>Kantonsstrassen</b>									
6130.5010.37	101369 Sanierung Kt-Strasse Arosa (Lehenbrücke, 50% Gemeindeanteil)	20'000	530.35	20'000.00					
6130.5010.49	101465 Sanierung Kt-Strasse Arosa (Tannerhof bis Eishalle in 3 Etappen)	220'000	3'489.80	30'000.00	213'000	261'000	164'000		
<b>Gemeindestrassen Arosa</b>									
6150.5010.03	101219 Belagsanierungen (jährlich neu)	150'000		150'000.00	150'000	150'000	150'000	150'000	
6150.5010.23	101395 Allg. Sanierungen Arosa (jährlich neu)	200'000		200'000.00	200'000	200'000	200'000	200'000	
6150.5010.44	101420 RHB-Geliseüberdachung beim Vetter Anteil Gemeinde	275'000		275'000.00	50'000				
6150.5010.45	101421 TR Schneessportgebiet, Gemeindebeitrag an Scheitabodaweg (1/3)	200'000			500'000				
6150.5010.50	101466 Sanierung Gender-Prätschlistrasse	810'000	91'323.15	720'000.00					
6150.	Sanierung Parkplatz Prätschli					860'000			
6150.5030.49	101467 Aufhebung Fussweg beim Grotтино und Mauersanierung	80'000		80'000.00					
6150.	Alteinstrasse (2. Etappe)						951'000	600'000	
6150.5010.51	101495 Sanierung Schwelliseestrasse				50'000	957'000	715'000	900'000	
6150.	Hornlistrasse								1'500'000
6150.	Sanierung Hubelstrasse/Viktorstrasse								858'000
6150.5010.52	101496 Sanierung obere Waldpromenade (beim Tschuggenort)				684'000				
6150.	Sanierung Seehaldenweg (Einkerker Rainweg-Tomelstrasse)							803'000	
6150.	Sanierung Rainweg (Teil Gde. Arosa)								313'000
6150.	Sanierung Rainweg (Teil BG Chur)								612'000
6150.	Sanierung PP Untersee (bei der Badi)								1'000'000
6150.	Sanierung Oberseepromenade (Güterschuppen bis WC PP)								625'000
6150.	Sanierung PP Obersee								2'225'000
6150.5010.48	101454 Behindertengerechte Bushaltestellen	135'000			80'000	320'000	400'000		
6150.6300.02	101454 Beiträge Bundesamt für Verkehr	-81'000				-192'000	-240'000		
6150.	SUVA-Geländer Poststrasse Grotтино-Bruggli								
6150.	Sanierung Iselweg Badi - Betonwerk					280'000			

Abteilung	Anlage Bezeichnung	Budget 2022	Ist Ausgaben 1. Sem. 22	Plan Ausgaben 2. Sem. 22	Budget 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	FP später
<b>Konto</b>									
<b>Gemeindestrassen Tal</b>									
6151.5010.26	101268 Allgemeine Sanierungen Tal (jährlich neu)	200'000	21'899.20	150'000.00	200'000	150'000	150'000	150'000	
6151.5010.53	101497 Sanierung Oberdorf Lünen				405'000				
6151.5010.34	101334 Sanierung Dorfstrasse Molins (Gmeisand)					350'000			
6151.	Untere Prätschwaldstrasse Litzirüti							385'000	
6151.5010.48	101454 Behindertengerechte Bushaltestellen	75'000				200'000	480'000	160'000	
6151.6300.02	101454 Beiträge Bundesamt für Verkehr	-45'000				-120'000	-288'000	-96'000	
6151.	Sanierung Quartierstrasse Cartlein						420'000		
6151.	Fatschelerstrasse PP Hochwang					125'000			
<b>Werkhof Arosa</b>									
6190.5040.47	100092 Ersatz Heizung Werkhof Arosa				365'000				
6190.5040.32	101498 Neubau Unterstand für Feuerstellenholz und Pistenfahrzeug beim UW Tomelli					220'000			
<b>Werkfahrzeuge Arosa</b>									
6190.	Kassbohrer 100 (Ersatz Winterwanderweg)								250'000
6190.	Rückkaufwert alter Kassbohrer								-10'000
6190.	Meili VM1400 Schleuder (Ersatz)					265'000			
6190.	Ersatz Paana						160'000		
6190.5062.27	101499 Volvo Pneuclader L45 (Ersatz)				176'000				
6190.5062.27	101197 Rückkaufwert alter Volvo L45				-9'000				
6190.5062.25	101468 Zaugg-Rolba R600 (Ersatz Jg. 2000) - Miet-Kauf-Geschäft	140'000		140'000.00	140'000	105'000			
6190.5062.25	100226 Verkauf Rolba R600 (Jg. 2000)	-20'000		-20'000.00					
6190.	Meili Komunalfahrzeug (Ersatz)							190'000	
6190.	Meili Kehrmaschine (Ersatz ev. E-Fahrzeug)						170'000		
<b>Forstwesen</b>									
<b>Forstliche Projekte</b>									
6151.5030	SE Forst Instandstellungen					200'000		200'000	200'000
6151.6310	Kantonsbeiträge SE					-136'000	-136'000	-136'000	
6151.6310.51	101425 Kantonsbeitrag Blau Bächli	-10'000							
6151.5030.47	101450 SE 2021 Waldweg Plattenwald Calfeisen		-120'000.00		140'000.00				
6151.6310.57	101450 Kantonsbeitrag (68%)	-20'000			-95'000.00				
6151.5030.48	101451 SE 2021 Mittlerer Prätschwaldweg (Kooperationswald)	140'000			140'000.00				
6151.6310.58	101451 Kantonsbeitrag (70%)	-70'000			-98'000.00				
6151.5030.52	101500 SE 2022 Prätschwaldweg (vorderer Teil)				260'000				
6151.6310.60	101500 Kantonsbeitrag (70%)				-182'000				
<b>Fahrzeuge für Gesamforst</b>									
8200.5062.26	101469 Transporter; Ersatz Aebi TP 97 (neu VW T6)	150'000		75'000.00					
8200.	Ersatz Aebi TP 97					230'000			
8200.5063.14	101501 Ersatz Schneefräsen Lünen und Molins				140'000				
<b>Forstwerkhof</b>									
8200.5040.44	100863 Erweiterung Forstwerkhof Val Mischein	440'000	3'764.50	435'000.00					
8200.6310.59	100863 Kantonsbeiträge (60%)	-264'000		-264'000.00					
<b>Bachverbauungen durch Forst</b>									
7410.5030.46	101426 SIS 2020 Bachverbauung Sapün Dörfli	120'000		120'000.00					
7410.6310.52	101426 Kantonsbeiträge SIS 2020	-70'000		-50'000.00	-20'000				
7410.5020.02	101502 SIS 2022 Bachverbauung Sapün Schmitten				150'000				
7410.6310.61	101502 Kantonsbeiträge (58%)				-87'000				
<b>Lawinenverbauungen durch Forst</b>									
7420.5030.39	101379 SIS 2018 Lawinenverbauung Seta Langwies		-20'000.00						
7420.6310.47	101379 Kantonsbeitrag Lawinenverbauung Seta Langwies								
<b>Forst Tal</b>									
8200.5620.03	101246 Forstmelloration Lünen (Abschlussrechnung)			50'000.00					
8200.5620.04	101247 Forstmelloration St. Peter-Pagig / Peist								

Abteilung	Anlage	Bezeichnung	Budget 2022	Ist Ausgaben 1. Sem. 22	Plan Ausgaben 2. Sem. 22	Budget 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	FP später
<b>Wasserversorgung</b>										
7101.5031.00	100919	Jährliche Leitungsanierungen (ab 2019 ganz Arosa)	120'000	17'464.35	100'000.00	130'000	130'000	130'000	130'000	
7101.5031.09	101274	Sanierung Zuleitung Hüschli ab Quellen Aelplisee					1'700'000			
7101.		Anteil Arosa Bergbahnen für Beschneigung					-700'000			
7101.5031.39	101470	Sanierung Brunnenstube Alplquellen A6	80'000		80'000.00					
7101.5031.45	101503	Ersatz Brunnenstube A7 beim Schwellisee				900'000				
7101.6350.04	101503	Anteil Arosa Bergbahnen für Beschneigung				-300'000				
7101.5031.46	101504	Sanierung Brunnenstube Chli Alpa				150'000				
7101.		Sanierung Reservoir Seehalte					650'000			
7101.5031.29	101383	Ersatz Wasserleitungen Poststrasse Tannerhof bis Eishalle	145'000		50'000.00	170'000	126'000	81'000		
7101.5031.43	101478	Sanierung und Rückbau Fussweg (beim Grotto), neuer Standort Hydrant	50'000		50'000.00					
7101.		Sanierung Alteinstrasse						220'000	88'000	
7101.5031.40	101471	Sanierung Genderstrasse	205'000	92'850.50	110'000.00					
7101.		Sanierung PP Prättschli (Leitung für WC-Anlage und Hotel)					84'000			
7101.		Sanierung Hubelstrasse/Viktoriastrasse								200'000
7101.		Sanierung Thomasquellen (Fassungen 2+3)					660'000			
7101.		Sanierung Seehaldenweg							300'000	
7101.		Sanierung Rainweg (Gde-Teil)								83'000
7101.		Sanierung Rainweg (Teil BG Chur)								178'000
7101.		Sanierung PP Untersee								33'000
7101.		Sanierung PP Obersee								154'000
7101.		Sanierung Oberseepromenade (Güterschuppen - WC)								50'000
7101.		Sanierung Iselweg Badi bis Betonwerk					53'000			
7101.5031.47	101505	Sanierung obere Waldpromenade				121'000				
7101.5031.41	101472	Sanierung Vereinigungsschacht beim Schützenhaus	185'000				290'000			
7101.		Sanierung Vereinigungsschacht Badi Untersee						200'000		
7101.5061.07	101448	Umrüstung Lomo-Leckerkennungs-System	60'000		60'000.00					
7101.5031.07	101229	Ersatz Reservoir Fatschel						1'100'000		
7101.5031.48	101506	Sanierung Oberdorf Lüen				70'000				
7101.		Sanierung Dorfstrasse Molinis (Gmeisand)					105'000			
7101.		Ersatz Brunnenstube Calniez und Tanne					200'000			
7101.5031.21	101343	Wasserversorgung Langwies (Campadiel unten Quellfassung)				250'000				
7101.		Neubau Brunnenstube Brochna Gada Langwies						150'000		
7101.5031.44	101484	Sanierung Unterbrecherschacht Robia St. Peter (ohne Leitungen)	250'000	2'675.50	160'000.00					
7101.5031.42	101473	Leitungssanierung Putanal Pagig	130'000	2'067.00	130'000.00					
7101.5031.49	101508	Wasserversorgung Calfreisen (San. Brunnenstube Prapitscha, Notmassnahme Auflage ALT)				300'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	
7101.5061.08	101449	Wasserversorgung Peist, Steuerung für Zonenrennschacht		22'693.70						
7101.5290.16	101474	Steuerung Prozessleitsystem Molinis (Digitalisierung)				160'000				
7101.		Digitalisierung Steuerung Pagig					220'000			
7101.5290.19	101507	Upgrade Prozess Leitsystem				70'000				
7101.5290.06	101275	QS Pagig /Castel				70'000				
7101.		QS System Sambesi, St. Peter (Digitalisierung)					60'000			
7101.5290.09	101300	Quellschutzzauscheidungen Arosa-Calfreisen	50'000	26'135.20	25'000.00					
7101.5290.11	101427	Planungskosten Wasserprojekte (Brunnenstuben, Quellfassungen etc.)				50'000				
7101.6310.09	div.	Kartonsbeiträge Wasserversorgung alle Projekte (GVG)	-102'000			-300'000				
7101.6371.00	100919	Wasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-200'000		-200'000.00	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	
<b>Abwasserbeseitigung</b>										
7201.5032.00	101254	Jährliche Leitungsanierungen (ab 2019 inkl. Tal)	200'000			200'000	200'000	200'000	200'000	
7201.5032.39	101385	Sanierung Poststrasse (Tannerhof bis Eishalle)	155'000		55'000.00	97'000	116'000	279'000		
7201.		Sanierung Alteinstrasse						126'000	55'000	
7201.5032.40	101475	Sanierung Genderstrasse	100'000		100'000.00					
7201.		Sanierung PP Prättschli					38'000			
7201.5032.41	101476	Kanalisationsumlegung Waldheim (Projektänderung Bauherr)	180'000		50'000.00	300'000				
7201.		Sanierung Hubelstrasse/Viktoriastrasse							181'000	
7201.		Sanierung Seehaldenweg								55'000
7201.		Sanierung Rainweg (Gde-Teil)								68'000
7201.		Sanierung Rainweg (Teil BG Chur)								160'000
7201.		Sanierung PP Untersee								154'000
7201.		Sanierung PP Obersee								50'000
7201.		Sanierung Oberseepromenade (Güterschuppen - WC)								
7201.		Sanierung Iselweg Badi bis Betonwerk, Kapazitätsgang (700 trifft auf 400)					57'000			
7201.5032.42	101509	Sanierung Obere Waldpromenade				83'000				
7201.5032.43	101510	Sanierung Oberdorf Lüen				20'000				
7201.		Sanierung Dorfstrasse Molinis (Gmeisand)					40'000			
7201.6372.00	101298	Abwasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-250'000		-250'000.00	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	
<b>Kläranlagen</b>										
7201.5032.36	101257	ARA Arosa (Sanierung Schlämmbiologie inkl. Belüftung)	700'000	-1'776.00	698'000.00					
7201.5032.44	101512	ARA Arosa (Ersatz Tauchmotorführwerk)				70'000				
7201.5032.45	101511	ARA Arosa (Ersatz Gebläse)				300'000				
7201.		ARA Arosa (Elektrisches Tor)					85'000			
7201.		ARA Arosa (Fassade Biologie)					50'000			
7201.5063.12	101477	ARA Arosa (Ersatz Stapler)	50'000	18'250.00	40'000.00					

Abteilung	Anlage	Bezeichnung	Budget 2022	Ist Ausgaben 1. Sem. 22	Plan Ausgaben 2. Sem. 22	Budget 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	FP später
<b>Abfallentsorgung</b>										
7301.5060.02	101479	Ersatz Transportmulden RHB	225'000	6'760.00	220'000.00					
7302.5030.41	101398	Einrichtung Sammel- und Sortierplatz Bruchhakke								500'000
7304.5030.34	101355	Deponie Ris: Container mit Dach, Waschanlage, Erschliessung	220'000		230'000.00					
7304.5030.34	101355	Deponie Ris: Erschliessung Zufahrt	397'000	132'364.45	310'000.00					
7304.5030.34	101355	Deponie Ris: Erschliessung Wasserversorgung (ab Ferienhaus Valbella)	65'000		65'000.00					
7304.5063.15	101513	Deponie Ris: Raupenbagger CAT 323				155'000				
<b>Gewässerverbauungen</b>										
7410.5020.00	101237	Malcherabach (Carmena Talstation bis Müllboda)								1'000'000
7410.5020.01	101430	Revitalisierung Walschamälias-Bach Deponie Egga St. Peter				190'000				
<b>Raumordnung</b>										
7900.5290.17	101514	Planung Wohnraum für Einheimische Wetterweide	100'000	1'518.00	280'000.00	50'000				
7900.5290.04	101238	Ortsplanung Arosa (Totalrevision im 2021 Urnenabstimmung)	80'000	15'381.10						
7900.5290.12	101238	Ortsplanung Arosa (diverse Teilrevisionen)	100'000	2'965.95		200'000				
7305.5290.10	101407	Deponie Tannerhof (Planung)								
<b>Landwirtschaft</b>										
8110.5040.34	101408	Sanierung Hütte Arparis Peister Alp								
8110.6310.49	101408	Kartonsbeitrag			-35'000.00					
8110.5040.41	101441	Sanierung Hirtenhütte Vordererden		-55'000.00	55'000.00					
8110.6310.55	101441	Kartonsbeitrag			-57'000.00					
8110.5061.10	101480	Erneuerung Tränkeanlage Alp Peist	50'000	11'106.15		300'000				
8110.6310.62	101480	Kartonsbeitrag				-195'000				
8110.6360.07	101480	Beitrag Alpenossenschaft				-25'000				
8110.5620.02	101214	Meliorationsbeiträge Lügen	52'000			62'000				
8110.5620.01	101215	Meliorationsbeiträge St. Peter / Peist	88'000		88'000.00	120'000	75'000	75'000	75'000	1'500'000
8110.5620.05	101352	Meliorationsbeitrag Langwies (Auflageprojekt)				109'000				
8110.5620.06	101358	Meliorationsbeitrag Castiel (Auflageprojekt)				70'000				
<b>Tourismus</b>										
8400.		WC Anlage PP Prättschli (Hornigland - Beteiligung ABB?)					300'000			
8400.		Eishalle, Abbruch/Neubau Werkstatt					300'000			
8400.5040.48	100046	Eishalle, Renovationen Garderoben 1 bis 4				75'000				
8400.		Ersatz Bootshaus Obersee (gem. Vorstandsbeschluss 6.07.22 Vergabe im Baurecht)								
8400.5030.50	101481	Eisbahn Ochsenbühl Belagsarbeiten	100'000		0.00					
8400.5063.11	101439	Informationsstandorte für Touristen								
8400.5061.11	101482	Ersatz Scheinwerfer mit Umstellung auf LED Eishalle und OKEB	80'000	28'077.40	50'000.00					
		Weihnachtsbeleuchtung				0	150'000	150'000		
8500.5290.13	101429	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf (wir für Arosa)	100'000	18'150.80	80'000.00	200'000				
<b>Energie</b>										
8710.5290.15	101457	Energiemasterplan		158.00						
8791.5290.18	101483	Fernwärme-Heizprojekte (Planung)	100'000			200'000	200'000			
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>			<b>6'945'000</b>	<b>225'089.05</b>	<b>5'192'000.00</b>	<b>7'887'000</b>	<b>13'384'000</b>	<b>9'757'000</b>	<b>5'185'000</b>	<b>13'184'000</b>
1084000	101515	Wohnraum für Einheimische Watterweid					5'000'000	5'000'000	5'000'000	
1084000	101516	Autounterstand Fatschel mit PVA				350'000				
<b>Total Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>						<b>350'000</b>	<b>5'000'000</b>	<b>5'000'000</b>	<b>5'000'000</b>	<b>0</b>
<b>Total Nettoinvestitionen Finanz- und Verwaltungsvermögen</b>			<b>6'945'000</b>	<b>225'089.05</b>	<b>5'192'000.00</b>	<b>8'237'000</b>	<b>18'384'000</b>	<b>14'757'000</b>	<b>10'185'000</b>	<b>13'184'000</b>

Original kann in besserer Auflösung unter [buchhaltung@gemeindearosa.ch](mailto:buchhaltung@gemeindearosa.ch) angefordert werden.