



Finanzplan der Gemeinde Arosa

Dem Gemeindeparlament zur Kenntnis gebracht am 4. November 2021

Inhaltsverzeichnis

1. Übersicht.....	2
1.1 Einleitung.....	2
1.2 Planungsannahmen und Schätzungen.....	2
1.3 Finanzielle Entwicklung 2017-2020.....	3
1.4 Finanzstrategie 2022-2025.....	6
2. Finanzplan.....	7
2.1 Planung Investitionen.....	7
2.2 Planung Bilanz, Erfolgsrechnung, Finanzierungsrechnung.....	8
2.3 Planung Spezialfinanzierungen.....	10
2.4 Plan-Kennzahlen.....	11
3. Anhang.....	13
3.1 Detaillierte Investitionsplanung.....	13

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 2022 und ein Finanzplan von 2023 bis 2025.

1.3 Finanzielle Entwicklung 2017-2020

Selbstfinanzierungsgrad:

Im Jahr 2020 konnten die Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden. Somit musste die langfristige Verschuldung erstmals seit 2016 nicht erhöht werden.

Konto Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
+ 4	Ertrag	34'780'202	37'982'134	37'223'352	37'671'819
- 3	Aufwand	34'504'966	36'817'299	36'268'101	36'541'383
=	Operatives Ergebnis der Erfolgsrechnung	275'236	1'164'835	955'251	1'130'436
+ 33 / 383	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'763'760	4'051'104	6'470'763	6'195'577
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'327'995	489'328	407'306	567'088
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	567'992	3'079'143	1'097'148	1'420'884
=	Selbstfinanzierung (Cash Flow indirekt)	4'798'999	2'626'125	6'736'172	6'472'217
+ 5	Investitionsausgaben	9'691'828	11'677'522	9'365'455	7'636'397
- 6	Investitionseinnahmen	4'620'823	4'036'912	952'041	1'831'627
=	Nettoinvestitionen	5'071'005	7'640'610	8'413'414	5'804'770
=	Selbstfinanzierungsgrad	94.64%	34.37%	80.06%	111.50%
Definition: Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.					
Aussage: Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 Prozent, können Schulden abgebaut werden.					
Richtwerte: > 100% ideal 80% - 100% gut bis vertretbar 50% - 80% problematisch < 50% ungenügend					

Jahr	Selbstfinanzierungsgrad (%)
2017	94.64%
2018	34.37%
2019	80.06%
2020	111.50%

Investitionsanteil:

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

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

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%

Bruttoverschuldungsanteil:

Der Anstieg der langfristigen Verschuldung konnte vorerst gestoppt werden.

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

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%

1.4 Finanzstrategie 2022-2025

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 2021 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 ausgeglichen 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 2021 bis 2025:

Abteilung Konto	Budget 2021	Budget 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Allgemeine Verwaltung	170'000	75'000	75'000		100'000
Oeffentliche Sicherheit	160'000	230'000			
Bildung					
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	75'000		370'000	800'000	
Gesundheitswesen					
Verkehr	2'970'000	2'359'000	4'592'000	3'132'000	2'650'000
Forstwesen	212'000	416'000	19'000	64'000	64'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'235'000	973'000	1'203'000	160'000	1'164'000
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	940'000	1'135'000	540'000	280'000	55'000
Umweltschutz und Raumordnung	423'000	1'187'000	100'000	100'000	
Landwirtschaft	599'000	190'000	100'000	100'000	100'000
Tourismus	165'000	280'000	1'450'000	421'000	
Energie	1'300'000	100'000	500'000	500'000	
Total Nettoinvestitionen	8'249'000	6'945'000	8'949'000	5'557'000	4'133'000

Das geplante Investitionsvolumen von 2022 bis 2025 beträgt Fr. 25'584'000.00.

Die Details zu den Investitionen sind im Anhang ersichtlich.

2.2 Planung Bilanz, Erfolgsrechnung, Finanzierungsrechnung

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

Plan-Bilanz:

	2017 JR	2018 JR	2019 JR	2020 JR	2021 Budget	2022 Budget	2023 FIPla	2024 FIPla	2025 FIPla
Bilanz									
Aktiven									
Finanzvermögen	48'128'417	46'638'204	45'541'756	46'697'934	46'697'934	46'697'934	46'697'934	47'551'034	
Verwaltungsvermögen	78'999'946	82'758'368	81'654'207	81'263'400	84'083'100	86'735'300	91'017'248	91'700'426	
Total Aktiven	127'128'363	129'396'572	127'195'963	127'961'334	130'781'034	133'433'234	137'715'183	138'398'360	138'389'812
Passiven									
Fremdkapital	32'514'258	36'329'067	33'980'859	34'446'240	36'128'240	38'016'540	41'765'440	42'228'340	42'228'340
Spez.-Fin. und Fonds	12'190'906	9'479'471	8'671'820	7'841'373	7'639'973	7'409'173	6'909'173	6'409'173	5'909'173
Eigenkapital	82'423'199	83'588'034	84'543'285	85'673'721	87'012'821	88'007'521	89'040'569	89'760'847	90'252'299
Total Passiven	127'128'363	129'396'572	127'195'963	127'961'334	130'781'034	133'433'234	137'715'183	138'398'360	138'389'812

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 Erhöhung des Fremdkapitals zur Folge.
- Das Eigenkapital steigt kontinuierlich an, da die Erfolgsrechnung Gewinne ausweisen kann.

Plan-Erfolgsrechnung:

Erfolgsrechnung Sachgruppen	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	FIPla 2023	FIPla 2024	FIPla 2025	Begründung Veränderungen
30 Personalaufwand	10'369'878.00	10'473'290.10	10'611'400.00	10'845'300.00	10'800'000.00	10'900'000.00	11'000'000.00	Im 2022 Reorganisation Hochbau.
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'600'966.69	8'976'098.86	8'605'200.00	8'649'300.00	8'600'000.00	8'600'000.00	8'600'000.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'516'617.30	3'716'404.75	4'125'300.00	4'292'800.00	4'667'000.00	4'874'000.00	4'985'000.00	Hohe Investitionen.
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	407'305.77	567'087.84	761'700.00	473'500.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	
36 Transferaufwand	5'999'384.14	5'705'086.21	10'728'200.00	10'836'200.00	10'700'000.00	10'700'000.00	10'700'000.00	
37 Durchlaufende Beiträge	857'367.30	856'541.80	845'000.00	874'000.00	874'000.00	874'000.00	874'000.00	
Total Betrieblicher Aufwand	29'751'519.20	30'294'509.56	35'676'800.00	35'971'100.00	36'141'000.00	36'448'000.00	36'669'000.00	
40 Fiskalertrag	16'481'640.27	16'534'130.88	21'709'000.00	21'991'000.00	21'800'000.00	21'800'000.00	21'800'000.00	
41 Regalien und Konzessionen	711'728.60	699'389.75	689'000.00	687'000.00	700'000.00	700'000.00	700'000.00	
42 Entgelte	7'633'145.63	9'038'113.60	7'785'800.00	7'680'600.00	7'700'000.00	7'700'000.00	7'700'000.00	
43 Verschiedene Erträge	903'119.85	206'702.30	219'700.00	263'800.00	250'000.00	250'000.00	250'000.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	1'097'147.76	1'420'883.56	963'100.00	704'300.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	Mehr Entnahmen aus dem Lenkungsabgabentopf.
46 Transferertrag	2'092'496.65	2'309'966.38	1'836'000.00	1'956'000.00	1'900'000.00	1'900'000.00	1'900'000.00	
47 Durchlaufende Beiträge	857'367.30	856'541.80	845'000.00	874'000.00	860'000.00	860'000.00	860'000.00	
Total Betrieblicher Ertrag	29'776'646.06	31'065'728.27	34'047'600.00	34'156'700.00	34'210'000.00	34'210'000.00	34'210'000.00	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25'126.86	771'218.71	-1'629'200.00	-1'814'400.00	-1'931'000.00	-2'238'000.00	-2'459'000.00	
34 Finanzaufwand	672'022.87	538'683.05	637'900.00	624'900.00	635'900.00	641'900.00	649'900.00	Steigende Verschuldung.
44 Finanzertrag	4'046'692.74	3'993'305.54	3'606'200.00	3'684'000.00	3'600'000.00	3'600'000.00	3'600'000.00	
Ergebnis aus Finanzierung	3'374'669.87	3'454'622.49	2'968'300.00	3'059'100.00	2'964'100.00	2'958'100.00	2'950'100.00	
Operatives Ergebnis	3'399'796.73	4'225'841.20	1'339'100.00	1'244'700.00	1'033'100.00	720'100.00	491'100.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'054'146.00	3'222'426.40	0.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	609'600.00	127'021.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	-2'444'546.00	-3'095'405.30	0.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	955'250.73	1'130'435.90	1'339'100.00	994'700.00	1'033'100.00	720'100.00	491'100.00	
Interne Verrechnungen								
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	2'790'412.95	2'485'764.41	2'717'100.00	2'517'600.00	2'600'000.00	2'600'000.00	2'600'000.00	
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	2'790'412.95	2'485'764.41	2'717'100.00	2'517'600.00	2'600'000.00	2'600'000.00	2'600'000.00	

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung:

- Das Budget 2022 rechnet mit einem Gewinn von Fr. 994'700.00. Die *Gewinne* in der Zukunft reduzieren sich durch die höheren Abschreibungen aufgrund der starken Investitionstätigkeit.
- Bei den anderen Ausgaben und den Einnahmen ist davon auszugehen, dass sie weiterhin stabil bleiben.

Plan-Finanzierungsrechnung

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Finanzierung									
Gewinn / Verlust	275'236	1'164'835	955'251	1'130'436	1'339'100	994'700	1'033'048	720'277	491'452
Abschreibungen (inkl. a.o.)	3'763'760	4'051'104	6'470'763	6'195'577	4'125'300	4'292'800	4'667'052	4'873'823	4'994'648
Fondseinlagen	1'327'995	489'328	407'306	567'088	761'700	473'500	500'000	500'000	500'000
Fondsentnahmen	-567'992	-3'079'143	-1'097'148	-1'420'884	-963'100	-704'300	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000
Cash Flow (Selbstfinanzierung)	4'798'999	2'626'125	6'736'172	6'472'217	5'263'000	5'056'700	5'200'100	5'094'100	4'986'100
Nettoinvestitionen	5'071'005	7'640'610	8'413'414	5'804'770	8'249'000	6'945'000	8'949'000	5'557'000	4'133'000
Finanzierungsüberschuss (+) -lücke	-272'006	-5'014'485	-1'677'242	667'447	-2'986'000	-1'888'300	-3'748'900	-462'900	853'100
Selbstfinanzierungsgrad in %	95%	34%	80%	111%	64%	73%	58%	92%	121%

Bemerkungen zur Finanzierungsrechnung:

- Die Selbstfinanzierung (Cashflow) betrug 2017 bis 2020 im Durchschnitt Fr. 5'158.378.25. Das liegt auch im Rahmen der Budgets 2021, 2022 und der Planung 2023.
- Die Nettoinvestitionen werden in den nächsten Jahren aber höher sein. Daher wird die Verschuldung der Gemeinde weiter 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.

<u>Wasserversorgung</u>		seit 01.01.2014	<u>Abwasserentsorgung</u>		seit 01.01.2014	<u>Abfallbeseitigung</u>		seit 01.11.2019
<u>Bisherige Gemeinde Arosa</u>			<u>Bisherige Gemeinde Arosa</u>			<u>Bisherige Gemeinde Arosa</u>		
Grundgebühren		595'010	Grundgebühren		596'850	Grundgebühren		497'800
	2'587'000'000.00			2'595'000'000.00			2'620'000'000.00	
	0.00023			0.00023			0.00019	
	exkl. MwSt.			exkl. MwSt.			exkl. MwSt.	
Verbrauch Sommer		95'410	Verbrauch Sommer		92'590			
	203'000			197'000				
	0.47			0.47				
	exkl. MwSt.			exkl. MwSt.				
Verbrauch Winter		223'720	Verbrauch Winter		220'900			
	238'000			235'000				
	0.94			0.94				
	exkl. MwSt.			exkl. MwSt.				
Total Arosa		914'140	Total Arosa		910'340	Total Arosa		497'800
<u>Bisherige Talgemeinden</u>			<u>Bisherige Talgemeinden</u>			<u>Bisherige Talgemeinden</u>		
Grundgebühren		102'120	Grundgebühren		100'050	Grundgebühren		114'950
	444'000'000.00			435'000'000.00			605'000'000.00	
	0.000230			0.000230			0.000190	
	exkl. MwSt.			exkl. MwSt.			exkl. MwSt.	
Verbrauchsgebühren		51'060	Verbrauchsgebühren		50'025			
	444'000'000.00			435'000'000.00				
	0.000115			0.000115				
	exkl. MwSt.			exkl. MwSt.				
Total Tal		153'180	Total Tal		150'075	Total Tal		114'950
Tal vor Fusion		158'000	Tal vor Fusion		246'000	Tal vor Fusion		61'000
						Total Grundgebühren		612'750
						Mengengebühren ca.		520'000
Total Wassergebühren		1'067'320	Total Abwassergebühren		1'060'415	Total Abfallgebühren		1'132'750
<u>Veränderung Eigenkapital Spezialfinanzierung</u>			<u>Veränderung Eigenkapital Spezialfinanzierung</u>			<u>Veränderung Eigenkapital Spezialfinanzierung</u>		
	<u>01.01.2021</u>	-2'352'217		<u>01.01.2021</u>	-2'215'007		<u>01.01.2021</u>	-35'234
Plan 2021		-246'700	Plan 2021		-213'400	Plan 2021		60'700
	<u>01.01.2022</u>	-2'105'517		<u>01.01.2022</u>	-2'001'607		<u>01.01.2022</u>	-95'934
Budget 2022		-158'500	Budget 2022		-284'800	Budget 2022		29'500
	<u>01.01.2023</u>	-1'949'017		<u>01.01.2023</u>	-1'716'807		<u>01.01.2023</u>	-125'434
FP 2023		-220'875	FP 2023		-290'000	FP 2023		12'300
	<u>01.01.2024</u>	-1'728'142		<u>01.01.2024</u>	-1'426'807		<u>01.01.2024</u>	-137'734
FP 2024		-225'575	FP 2024		-297'300	FP 2024		12'400
	<u>01.01.2025</u>	-1'502'567		<u>01.01.2025</u>	-1'129'507		<u>01.01.2025</u>	-150'134
FP 2025		-254'575	FP 2025		-298'875	FP 2025		12'400
	<u>01.01.2025</u>	-1'247'992		<u>01.01.2025</u>	-830'632		<u>01.01.2025</u>	-162'534
<u>Kommentar</u>			<u>Kommentar</u>			<u>Kommentar</u>		
Da die Kosten aufgrund des grossen Unterhaltsbedarfs 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 w urde verhindert, dass die Spezialfinanzierung ins Minus rutscht.		

2.4 Plan-Kennzahlen

Investitionsanteil:

Die Investitionstätigkeit der Gemeinde Arosa war bereits in der Vergangenheit hoch. Sie wird auch in Zukunft hoch bleiben. Wie im Anhang in der detaillierten Investitionsplanung zu sehen ist, stehen auch später noch viele Investitionen an. Das wird auch in den Jahren 2024 und 2025 höhere Investitionen zur Folge haben, als bislang geplant sind.

Konto Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
=	Bruttoinvestitionen	9'624'000	8'107'000	9'803'000	6'164'000	4'725'000
+ 30	Personalaufwand	10'611'400	10'845'300	10'800'000	10'900'000	11'000'000
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'605'200	8'649'300	8'600'000	8'600'000	8'600'000
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-32'900	-33'300	-50'000	-50'000	-50'000
+ 34	Finanzaufwand	637'900	624'900	635'900	641'900	649'900
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen					
+ 36	Transferaufwand	10'728'200	10'836'200	10'700'000	10'700'000	10'700'000
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand					
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)					
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand		250'000			
=	Laufende Ausgaben	30'549'800	31'172'400	30'685'900	30'791'900	30'899'900
+	Bruttoinvestitionen	9'624'000	8'107'000	9'803'000	6'164'000	4'725'000
=	Gesamtausgaben	40'173'800	39'279'400	40'488'900	36'955'900	35'624'900
=	Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	23.96%	20.64%	24.21%	16.68%	13.26%
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 (%)
2021	23.96%
2022	20.64%
2023	24.21%
2024	16.68%
2025	13.26%

Bruttoverschuldungsanteil:

Durch den Einzug der Tourismustaxen über die Gemeinde ab dem Jahr 2021 verbessert sich die Kennzahl kurzzeitig. Der Anstieg der langfristigen Verschuldung wird in den nächsten Jahren aber wieder steigen, weil der hohe Investitionsbedarf nicht aus eigenen Mittel finanziert werden kann.

Konto Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	23'000'000	24'700'000	28'400'000	28'900'000	28'100'000
=	Bruttoschulden	28'000'000	29'700'000	33'400'000	33'900'000	33'100'000
+ 40	Fiskalertrag	21'709'000	21'991'000	21'800'000	21'800'000	21'800'000
+ 41	Regalien und Konzessionen	689'000	687'000	700'000	700'000	700'000
+ 42	Entgelte	7'785'800	7'680'600	7'700'000	7'700'000	7'700'000
+ 43	Verschiedene Erträge	219'700	263'800	250'000	250'000	250'000
+ 44	Finanzertrag	3'606'200	3'684'000	3'600'000	3'600'000	3'600'000
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	963'100	704'300	1'000'000	1'000'000	1'000'000
+ 46	Transferertrag	1'836'000	1'956'000	1'900'000	1'900'000	1'900'000
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	Laufender Ertrag	36'808'800	36'966'700	36'950'000	36'950'000	36'950'000
=	Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	76.07%	80.34%	90.39%	91.75%	89.58%
Definition:						
Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.		250%				
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.		200%				
		150%				
Richtwerte:		100%				
< 50% sehr gut		50%				
50% - 100% gut		0%				
100% - 150% mittel						
150% - 200% schlecht						
> 200% kritisch						

3. Anhang

3.1 Detaillierte Investitionsplanung

Abteilung	Anlage	Bezeichnung	Budget 2021	Ist Ausgaben 1. Sem. 21	Plan Ausgaben 2. Sem. 21	Budget 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025	FP später
Allgemeine Verwaltung										
0291.5040.10	101223	Neubau Haus EWA (Planung)							100'000	5'000'000
0292.5040.40	100868	Dachemuerung Talkanzlei St. Peter mit PV-Anlage und Ersatz Fenster Kiga	170'000		230'000					
1401.5200.01	101464	EDV-Systemwechsel Grundbuchamt				75'000	75'000			
Öffentliche Sicherheit										
1500.5062.16	101417	Personenfahrzeuge Feuerwehr Langwies (im 2020), Castiel (im 2022)				130'000				
1500.5040.37	101418	Anpassung Feuerwehrmagazin Langwies		-223						
1500.5040.43	101456	Anpassung Feuerwehrmagazin Castiel	150'000		0	100'000				
1500.5061.09	101455	Funknetzsanpassung	50'000		0	50'000				
1500.6310.43	div.	Beitrag GVG	-40'000	-55'989		-50'000				
Bildung										
Sport- und Freizeitanlagen										
3410.		Sanierung Kälteplatte offene Eisbahn Ochsenbühl								500'000
3412.5040.39	100172	Normmassnahmen Erhalt Badeanstalt						800'000		
3421.5040.38	100171	Camping Sanierung sanitäre Anlagen	75'000	5'191	70'000					
3421.		WC-/Gerätehaus Müllboden ersetzen plus Sanitäranlagen					220'000			
3421.		Stromerschliessung PP Müllboda für Camping					150'000			
Kirchen										
Heime										
4120.6360.05	101286	Verkauf Surfej, Nachzahlung bei Zweitwohnungsbau								
Gesundheitswesen										
Kantonsstrassen										
6130.5010.37	101369	Sanierung Ki-Strasse Arosa (Lehnenbrücke, 50% Gemeindeanteil)	800'000	4'360	800'000	20'000				
6130.5010.46	101438	Sanierung Ki-Strasse Arosa (Trottoir auf Lehnenbrücke bis Flieler)	100'000		100'000					
6130.5010.49	101465	Sanierung Ki-Strasse Arosa (Tannenhof bis Eishalle in 3 Etappen)				220'000	220'000	220'000		
Gemeindestrassen Arosa										
6150.5010.03	101219	Belagsanierungen (jährlich neu)	150'000		150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	
6150.5010.23	101395	Allg. Sanierungen Arosa (jährlich neu)	200'000		200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	
6150.5010.43	101412	Sanierung Neubachstrasse	315'000	113'603	200'000					
6150.5010.44	101420	RHB-Geländeüberdachung beim Vetter Anteil Gemeinde	350'000		350'000	275'000				
6150.5010.45	101421	TR Schneesportgebiet, Gemeindebeitrag an Scheitlabodaweg (1/3)	200'000		200'000	200'000	300'000			
6150.5010.50	101466	Sanierung Gender-Prätschlistrasse				810'000		785'000		
6150.		Sanierung Schmidshusweg								1'000'000
6150.5030.49	101467	Aufhebung Fussweg beim Grotolino und Mauersanierung				80'000				
6150.		Alteinstrasse (2. Etappe)								1'410'000
6150.		Schwelliseestrasse						870'000	650'000	1'556'000
6150.		Hömlistrasse								1'500'000
6150.		Sanierung Hubelstrasse/Viktoriastrasse								780'000
6150.		Sanierung obere Waldpromenade (beim Tschuggentor) inkl. WKK					698'000			
6150.		Sanierung Seehaldenweg (Erlenker Rainweg-Tomelstrasse)					730'000			
6150.		Sanierung Rainweg (Teil Gde. Arosa)						285'000		
6150.		Sanierung Rainweg (Teil BG Chur)								556'000
6150.		Sanierung PP Untersee (bei der Badi)							1'000'000	
6150.		Sanierung Oberseepromenade (Güterschuppen bis WC PP)								570'000
6150.		Sanierung PP Obersee								2'025'000
6150.		Parkplatz Katholische Kirche / Gebäude Arosa Energie (+400'000)					200'000			
6150.5010.48	101454	Behindertengerechte Bushaltestellen	90'000		0	135'000	135'000			
6150.6300.02	101454	Beiträge Bundesamt für Verkehr	-54'000		0	-81'000	-81'000			
6150.		SUVA-Geländer Poststrasse Grotolino-Brüggli								440'000
Gemeindestrassen Tal										
6151.5010.26	101268	Allgemeine Sanierungen Tal (jährlich neu)	200'000		200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	
6151.		Sanierung Oberdorf Löden					450'000			
6151.5010.34	101334	Sanierung Dorfstrasse Molinis (Gmeisand)							450'000	
6151.		Untere Prätschwaldstrasse Litzirüti								350'000
6151.5010.48	101454	Behindertengerechte Bushaltestellen				75'000	75'000			
6151.6300.02	101454	Beiträge Bundesamt für Verkehr				-45'000	-45'000			
6151.		Obere Schluchtstrasse Langwies (Neuaufbau Steilböschung)								
Werkhof Arosa										
6190.		Neue Schnitt-Heizanlage Werkhof Arosa					340'000			
6190.		Neubau Holzschopl Unterstand beim UW Tomell					190'000			
Parkgaragen										
		Sanierung Erdsondenheizung PG Brüggli					220'000			
Werkfahrzeuge Arosa										
3422.5062.24	101453	Käsbohrer 100 (Ersatz Winterwandenweg)	280'000		249'000					
		Käsbohrer 100 (Ersatz Winterwandenweg)					230'000			
6190.		Meili VM1400 Schleuder (Ersatz)					240'000			
		Ersatz Panra						160'000		
6190.5062.20	101422	Zaugg-Rolba R500 (im 2019 Anzahlung)	149'000	148'626	0					
6190.5062.21	101423	Volvo Pneuclader L90	145'000	156'488	0					
6190.		Volvo Pneuclader L45 (Ersatz)						160'000		
6190.5062.23	101452	Landrover (Ersatz)	45'000	34'300	0					
6190.5062.25	101468	Zaugg-Rolba R600 (Ersatz Jg. 2000) - Miet-Kauf-Geschäft				140'000	140'000	102'000		
6190.5062.25	100226	Verkauf Rolba R600 (Jg. 2000)				-20'000				

Abteilung	Anlage	Bezeichnung	Budget 2021	Ist Ausgaben	Plan Ausgaben	Budget 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025	FP später
Konto				1. Sem. 21	2. Sem. 21					
Forstwesen										
Forstliche Projekte										
6151.5030		SIE Forst Instandstellungen					200'000	200'000	200'000	
6151.6310		Kantonsbeiträge SIE					-136'000	-136'000	-136'000	
6151.6310.48	101404	Kantonsbeitrag SIE 2019 Waldweg "Pramafla-Mattelti" (70%)	-35'000	-11'912						
6151.6310.50	101424	Kantonsbeitrag Chalchofaweg	-10'000	-2'281						
6151.5030.45	101425	SIE 2020 Waldweg Blau Bächli Langwies	60'000		60'000					
6151.6310.51	101425	Kantonsbeitrag Blau Bächli	-40'000		-30'000	-10'000				
6151.5030.47	101450	SIE 2021 Waldweg Plattenwald Calfreisen	120'000		120'000					
6151.6310.57	101450	Kantonsbeitrag (68%)	-60'000		-60'000	-20'000				
6151.5030.48	101451	SIE 2021 Mittlerer Prätschwaldweg (Kooperationswald)	140'000		0	140'000				
6151.6310.58	101451	Kantonsbeitrag (68%)	-70'000		0	-70'000	-25'000			
Fahrzeuge für Gesamforst										
8200.5062.26	101469	Transporter: Ersatz Aebi TP 97 (neu Iveco Delia)				150'000				
Forstwerkhof										
8200.5040.44	100863	Erweiterung Forstwerkhof Val Mischein				440'000				
8200.6310.59	100863	Kantonsbeiträge (in Abklärung 60-70%)				-264'000				
Bachverbauungen durch Forst										
7410.5030.46	101426	SIS 2020 Bachverbauung Sapün Dörfi	120'000	3'447	0	120'000				
7410.6310.52	101426	Kantonsbeiträge SIS 2020	-90'000			-70'000	-20'000			
Lawinerverbauungen durch Forst										
7420.5030.39	101379	SIS 2018 Lawinerverbauung Seta Langwies	140'000		140'000					
7420.6310.47	101379	Kantonsbeitrag Lawinerverbauung Seta Langwies	-80'000		-80'000					
Forst Tal										
8200.5620.03	101246	Forstmelioration Luen		-26'000		0				
8200.5620.04	101247	Forstmelioration St. Peter-Pagig / Peist	17'000			0				
Wasserversorgung										
7101.5031.00	100919	Jährliche Leitungssanierungen (ab 2019 ganz Arosa)	120'000	15'538	105'000	120'000	120'000	120'000	120'000	
7101.5031.32	101411	Sanierung Neubachstrasse	65'000	21'531	45'000					
7101.5031.36	101445	Ersatz Wasserleitung Lehnenbrücke	135'000	69'988	65'000					
7101.5031.09	101274	Sanierung Zuleitung Hütschi ab Quellen Aelplisee								1500'000
7101.5031.39	101470	Ersatz Brunnenstube Älpliquellen				80'000				
7101.		Ersatz Brunnenstube A7 beim Schwellisee					330'000			
7101.5031.29	101383	Ersatz Wasserleitungen Poststrasse Tannenhof bis Eishalle				145'000	170'000	110'000		
7101.5031.43	101478	Sanierung und Rückbau Fussweg (beim Grotino), neuer Standort Hydrant				50'000				
7101.		Sanierung Alteinstasse								280'000
7101.5031.40	101471	Sanierung Genderstrasse				205'000		76'000		
7101.		Sanierung Hubelstrasse/Viktoriastrasse								180'000
7101.		Sanierung Thomasquellen (Fassungen 2+3)							600'000	
7101.		Sanierung Seehaldenweg					270'000			
7101.		Sanierung Rainweg (Gde-Teil)						75'000		
7101.		Sanierung Rainweg (Teil BG Chur)								162'000
7101.		Sanierung PP Untersee							30'000	
7101.		Sanierung PP Obersee								140'000
7101.		Sanierung Oberseepromenade (Gülerschuppen - WC)								45'000
7101.5031.37	101446	Reservoir Egga Arosa, Ersatz Stufenpumpe Zone 4 (Versorgungssicherheit)	270'000	12'047	260'000					
7101.5031.41	101472	Sanierung Vereinigungsschacht beim Schützenhaus				185'000				
7101.5061.07	101448	Umrüstung Lomo-Leckerkennungs-System	60'000		60'000	60'000				
7101.5031.33	101416	Erschliessung Mittelstation (Thomasquellen)	241'000	224'816	0					
7101.5031.07	101229	Ersatz Reservoir Fatschel								995'000
7101.5031.21	101343	Wasserversorgung Langwies (Campadiel unten Quellfassung)					200'000			
7101.		Neubau Brunnenstube Brochna Gada Langwies					210'000			
7101.5031.44	101484	Sanierung Unterbrecherschacht Robia St. Peter				250'000				
7101.5031.42	101473	Leitungssanierung Pudanal Pagig				130'000				
7101.5061.06	101447	Druckreduzierventile Arosa-Langwies	75'000		60'000					
7101.5061.08	101449	Wasserversorgung Peist, Steuerung für Zonentrennschacht	375'000	322	275'000					
7101.5290.16	101474	Steuerung Prozessleitungs-System Molinis (Digitalisierung)					150'000			
7101.5290.06	101275	QS St. Peter-Pagig					50'000			
7101.5290.06	101275	QS, Molinis	50'000	6'728	40'000					
7101.5290.06	101275	QS Langwies-Litzirüt								50'000
7101.		Wasserversorgung Calfreisen (San. Brunnenstube Prapitscha)							620'000	
7101.5290.09	101300	Quellschutzausscheidungen Arosa-Calfreisen	50'000	13'587	35'000	50'000				
7101.5290.11	101427	Planungskosten Wasserprojekte (Brunnenstuben, Quellfassungen etc.)	100'000	26'847	65'000					
7101.5290.14	101444	Reservoir Fatschel (Digitalisierung, Fernsteuerung Brandklappe)	80'000	92	80'000					
7101.6310.09	div.	Kantonsbeiträge Wasserversorgung alle Projekte (GVG)	-186'000	-48'486	-100'000	-102'000	-97'000	-21'000	-6'000	-29'000
7101.6371.00	100919	Wasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-200'000	-57'600	-150'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	

Abteilung	Anlage	Bezeichnung	Budget 2021	Ist Ausgaben 1. Sem. 21	Plan Ausgaben 2. Sem. 21	Budget 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025	FP später
Abwasserbeseitigung										
7201.5032.00	101254	Jährliche Leitungssanierungen (ab 2019 inkl. Tal)	110'000		110'000	200'000	200'000	110'000	110'000	
7201.5032.38	101443	Ersatz Kanalisation Lehenbrücke	100'000		100'000					
7201.5032.31	101410	Sanierung Neubach (3. Etappe)	70'000		70'000					
7201.5032.39	101385	Sanierung Poststrasse (Tannenhof bis Eishalle)				155'000	155'000	220'000		
7201.		Sanierung Alteinstrasse						115'000	50'000	
7201.5032.40	101475	Sanierung Genderstrasse				100'000		35'000		
7201.5032.41	101476	Kanalisationsumlegung Waldheim				180'000				
7201.		Sanierung Hubelstrasse/Viktoriastrasse					165'000			115'000
7201.		Sanierung Seehaldenweg						50'000		
7201.		Sanierung Rainweg (Gde-Teil)								62'000
7201.		Sanierung Rainweg (Teil BG Chur)								
7201.		Sanierung PP Untersee							145'000	
7201.		Sanierung PP Obersee								140'000
7201.		Sanierung Oberseepromenade (Güterschuppen - WC)								45'000
7201.6372.00	101298	Abwasseranschlussgebühren (jährlich neu)	-250'000	-72'960	-200'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	
Kläranlagen										
7201.5032.36	101257	ARA Arosa (Sanierung Schlammbiologie inkl. Belüftung)	700'000	25'059	725'000	700'000				
7201.5032.37	101257	ARA Arosa (Biofiltration füllen)	50'000		60'000					
7201.5032.30	101257	ARA Arosa (Ersatz Durchflussmesser und Gasometerfackel)	160'000		160'000					
7201.		ARA Arosa (Ersatz Tauchmotorrührwerk)					50'000			
7201.		ARA Arosa (Ersatz Gebläse)					170'000			
7201.		ARA Arosa (Elektrisches Tor)					50'000			
7201.5063.12	101477	ARA Arosa (Ersatz Stapler)				50'000				
Abfallentsorgung										
7301.5060.02	101479	Ersatz Transportmulden RHB					225'000			
7302.5030.41	101398	Einrichtung Sammel- und Sortierplatz Bruchhalde								
7303.5020.01	101430	Deponie Egga (Renaturierung Bach gemäss Auflage ANU)			-150'000					
7304.5030.34	101355	Deponie Ris: Container mit Dach, Waschanlage, Erschliessung	253'000		0	220'000				
7304.5030.34	101355	Deponie Ris: Erschliessung Zufahrt				397'000				
7304.5030.34	101355	Deponie Ris: Erschliessung Wasserversorgung (ab Ferienhaus Valbella)				65'000				
Gewässerverbauungen										
7410.5020.00	101237	Mälchernabach (Carmenna Talstation bis Müllboda) Revitalisierung Walschamällas-Bach Deponie Egga St. Peter								1'000'000
Raumordnung										
7900.5290.17	101238	Planung Wohnraum für Einheimische Wetterwald				100'000				
7900.5290.04	101238	Ortsplanung Arosa (Totalrevision im 2021 Urnenabstimmung)	70'000	31'919	40'000	80'000				
7900.5290.12	101238	Ortsplanung Arosa (Bike-Entflechtung, Zone Obersee, TR RHB Hotel)	100'000		100'000	100'000	100'000	100'000		
7305.5290.10	101407	Deponie Tannenhof (Planung)			-40'000					
Landwirtschaft										
8110.5000.00	101463	Grundstückserwerb			112'990					
8110.5040.34	101408	Sanierung Hütte Arpärts Peister Alp		-15'000	0					
8110.6310.49	101408	Kantonsbeitrag			-36'000					
8110.5040.41	101441	Sanierung Hirtenhütte Vordererden	160'000		180'000					
8110.6310.55	101441	Kantonsbeitrag			-57'000					
8110.5040.42	101442	Sanierung Alphütte Fanin	180'000		200'000					
8110.6310.56	101442	Kantonsbeitrag			-67'000					
8110.6360.06	101442	Beitrag Alpgenossenschaft Fanin			-90'000					
8110.5061.10	101480	Erneuerung Tränkeanlage Alp Peist				50'000				
8110.5620.02	101214	Meliorationsbeiträge Lügen (inkl. Vorfinanzierung Grundeigentümerbeiträge)	100'000		100'000	52'000				
8110.5620.01	101215	Meliorationsbeiträge St. Peter / Peist (dito.)	279'000		279'000	88'000	100'000	100'000	100'000	1'600'000
8110.5010.47	101440	Sanierung Meliorationsweg Triemel-Bleis	50'000		0					
Tourismus										
8400.		WC Anlage PP Prättschli (Honigland - Beteiligung ABB?)						271'000		
8400.		Eishalle, Abbruch/Neubau Werkstatt					300'000			
8400.		Ersatz Bootshaus Obersee					1'000'000			
8400.5030.50	101481	Eisbahn Ochsenbühl Belagsarbeiten				100'000				
8400.5063.11	101439	Informationsstandorte für Touristen	150'000		0		150'000	150'000		
8400.5061.11	101482	Ersatz Scheinwerfer mit Umstellung auf LED Eishalle und OKEB				80'000				
8400.5040.35	101409	Wärmeverbund Ochsenbühl, Rückbau und Anpassungskosten			-135'000					
8401.5030.40	101389	Dörferweg Arosa: Neubau Wanderwegnetz (NK Vorstand 13.01.20: 61')	25'000		8'632					
8401.6310.54	101389	Beitrag Tiefbauamt Dörferweg	-90'000							
8500.5290.13	101429	Projekt Attraktivitätssteigerung Dorf	80'000	9'912	70'000	100'000				
Energie										
8710.5290.15	101457	Energiemasterplan	50'000		50'000					
8791.5290.18	101483	Fernwärme-/Heizprojekte (Planung)				100'000	500'000	500'000		
8791.5550.02	101458	Beteiligung an Holzschritzel-Fernwärmeprojekt	1'250'000	0	0	0				
Total Nettoinvestitionen			8'249'000	430'573	5'533'000	6'945'000	8'949'000	5'557'000	4'133'000	21'972'000

Original kann in besserer Auflösung unter buchhaltung@gemeindearosa.ch angefordert werden.