Gemeinde Malans

geschmückter Gazienzenbrunnen am Weinfest 2019

Jahresrechnung 2019

Gemeindeverwaltung Malans · Dorfplatz 8 · 7208 Malans · Telefon +41 (0) 81 300 00 20 · Fax +41 (0) 81 300 00 22 · www.malans.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Allgemeine Informationen	
Gemeindebehörden, Kommissionen, Anstellungsverhältnisse	2
Kommentar des Gemeindevorstands	5
Erläuterungen zur Jahresrechnung	7
Bilanz	
Zusammenzug	10
Details	11
Dreistufiger Erfolgsausweis	15
Finanzierungsausweis	16
Erfolgsrechnung	
nach Funktionen (Zusammenzug)	17
nach Funktionen (Details)	
0 Allgemeine Verwaltung	18
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	19
2 Bildung	21
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	25
4 Gesundheit	26
5 Soziale Sicherheit	27
6 Verkehr	29
7 Umweltschutz und Raumordnung	30
8 Volkswirtschaft	33
9 Finanzen und Steuern	35
nach Arten (Zusammenzug)	38
nach Arten (Details)	39
Investitionsrechnung	
nach Funktionen (Zusammenzug)	45
nach Funktionen (Details)	46
nach Arten (Details)	49
Anhang zur Jahresrechnung	51
Weitere Informationen	
Geldflussrechnung	62
Finanzkennzahlen	63
Bevölkerungsstatistik	65
Bericht der Geschäftsprüfungskommission	66

Gemeindebehörden, Kommissionen, Anstellungsverhältnisse per 31.12.2019 (Amtsperiode 01.06.2017 - 31.05.2021)

Gemeindevorstand

Gemeindepräsidentin	Krättli Susanne
Statthalter	Kohler Armin
Mitglieder	Brun Brigitte, Grünenfelder Sandra, Senti Diego

Departemente

(erster Name = Departementchef, zweiter Name = Stellvertretung)

Departement 1 (Allgemeine Verwaltung / Raumordnung / Finanzen und Steuern)	Krättli Susanne	Kohler Armin
Departement 2 (Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung / Verkehr / Umweltschutz I)	Senti Diego	Brun Brigitte
Departement 3 (Bildung)	Grünenfelder Sandra	Krättli Susanne
Departement 4 (Kultur, Sport und Freizeit, Kirche / Umweltschutz II / Volkswirtschaft)	Kohler Armin	Grünenfelder Sandra
Departement 5 (Baukommission / Gesundheit / Soziale Sicherheit)	Brun Brigitte	Senti Diego

Schulrat

Präsidentin	Kornelia Liesch
Mitglieder	Barandun Manuel, Dieth Markus, Grünenfelder Sandra, Kühne Denise

Stimmenzählerinnen Christen Gabathuler Klara, Rüdisühli Gabriela, Schuler Anke

Geschäftsprüfungskommission

Mitglieder	Anesini Guido, Candrian Peter, Frey Niklaus
Externe Revisionsstelle	RRT AG Treuhand & Revision, Chur

Gemeinderätliche Kommissionen

Alpkommission	Kohler Armin, Clavadetscher Roman, Rietberger Fritz, Meyer Thomas (beratende Funktion)
Baukommission	Brun Brigitte, Huber-Wälchli Veronika, Schlegel Ueli, Welter Gabi (beratende Funktion)
Energiestadtkommission	Senti Diego, Beyeler Daniel, Brun Brigitte, Roffler Corsin, Wieland Werner, Zinsli Daniel, Meyer Thomas (beratende Funktion)
Finanzkommission	Krättli Susanne, Senti Diego, Pitschi Martin, Zinsli Beat

Friedhofverwaltung	Kohler Armin, Döls Rüdiger, Meyer Thomas
Fürsorgekommission	Brun Brigitte, Zinsli Beat
Gemeindeführungsstab für den Katastrophen- und Kriegsfall	Krättli Susanne, Kohler Armin, Meyer Thomas, Pitschi Martin, Senti Diego
Jugend- und Kinderkommission	Walker Martha, Candrian Martina, Brun Brigitte
Kulturkommission	Kohler Armin, Frei Andrea, Wegelin Leonhard
Natur- und Landschaftskommission	Rüdisühli Niklaus, Barandun Manuel, Cavin Clavadetscher Valérie, Kohler Armin

Gemeindedelegierte

Bibliothek Landquart	Kohler Armin
Altersheim Bündner Herrschaft	Hunger Beat
Alterssiedlung Malans	Krättli Susanne
ARA Landquart	Meyer Thomas, Senti Diego
GEVAG Trimmis	Krättli Susanne, Meyer Thomas, Senti Diego
Musikschule Landquart u. Umgebung	Grünenfelder Sandra
Region Landquart	Krättli Susanne
Spitalregion	Senti Diego
Strassenunternehmen Calfeisental	Kohler Armin
Wegbaugen. Fideris - Heuberg	Kohler Armin

Gemeindeverwaltung

Gemeindeschreiber	Pitschi Martin
Gemeindekassier	Zinsli Beat
Kanzleisekretärin	Büsser Giulia
Steuer- und Kanzleisekretärin (70%)	Flütsch Franziska
Bauamts- und Kanzleisekretärin (80%)	Welter Gabi
Lernende	Frey Antonina

Forstamt

Revierförster (50%)	Bantli Hans

Werkamt

Werkmeister	Meyer Thomas
Angestellte	Boner Thomas, Gansner Johann, Kressig Clemens, Limani Abdula

Spielgruppe

Spielgruppenleiterinnen	Bernegger Karin, Oswald Angela

Schule

Schulleitung (70%)	Obertüfer Rosmarie
Schulsekretariat (40%)	Corinne Gugler
Abwartschaft Primarschulhaus / Mehrzweckanlage	Ties Daniel, Ties Ursula, Gasser Simone
Abwartschaft Oberstufenschulhaus / Kindergarten / Rathaus	Beyeler Daniel, Beyeler Karin
Kindergarten	Dolf Jeannette, Frei Annina, Hartmann Silvana, Manzanell Senften Ingrid, Simeon Daniela
Primarschule	Camenisch Andri, Colocci Sabrina, Haller Roger, Hug Nicole, Liesch Marianne, Müller Daniel, Pandolfi Elio, Pandolfi Judith, Schädler Gabriela, Würgler Elisabeth, Zinsli Daniel, Zürcher Alenka
Oberstufe	Ackermann Patrick, Blatter Dominic, Bon Raphaela, Cavelti Matthias, Insel Rita, Reindl Lorenz, Süess Sibylle
Handarbeit / Hauswirtschaft / Musik	Kuhn Veronika, Oertle Susanne, Reumer Anita, Ott Sebastian
Sonderpädagogik	Gisler Selina, Grob Bettina, Limacher Judith, Müggler Dürmüller, Elisabeth, Oberluggauer Nadia
Tagesstrukturen: Hauptbetreuerin	Weber Müller Bettina
Tagesstrukturen: Nachmittagsbetreuerin	Oswald Angela
Tagesstrukturen: Betreuerinnen	Bianchi Susi, Büsser Flurina, De Marco Sandra, Frey Helene, Martinet Renata

Nebenämter

Ackerbaustelle, Flächenbeauftragte	Janggen Margrith
Blockhüttenwarte	Ties Daniel und Ursula
Feuerbrandkontrolleur	Gantenbein Hans
Fleischschauer	Kuby Frank
Gemeindearchivarin	Clavadetscher Annemarie
Holzfeuerungskontrolle kleiner 70 kW	Bislin Martin, Kaminfegermeister
Ölfeuerungskontrolle	Bislin Martin, Kaminfegermeister
Ortsquartiermeister	Meyer Thomas, Stv. Zinsli Beat
Preiskontrolle	Zinsli Beat
Redaktion Hauszeitung	Rainolter Carlo, Büsser Giulia, Frei Andrea, Kohler Armin, Wegelin Leonhard, Werro Valérie
Weibel	Tarnutzer Florina

Rechnungsjahr 2019 mit gutem Ergebnis

Die Gemeinde Malans kann im Rechnungsjahr 2019 erneut ein gutes Ergebnis vorweisen. Die vorliegende Jahresrechnung wird nun zum vierten Mal nach HRM2-Richtlinien dargestellt.

Die Erfolgsrechnung 2019 weist bei einem Ertrag von CHF 11'519'027.65 und einem Aufwand von CHF 10'259'056.03 einen Ertragsüberschuss von CHF 1'259'971.62 aus und schliesst besser ab als budgetiert. Höhere Einnahmen insbesondere bei den Sondersteuern (Handänderungssteuern), Marktwertanpassungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen infolge Neuschätzungen sowie ein gegenüber dem Budget etwas tieferer Sach- und Transferaufwand tragen zum besseren Rechnungsergebnis bei. Die Einnahmen aus den ordentlichen Einkommenssteuern 2019 liegen um einiges tiefer als die budgetierten Zahlen. Dies wird hauptsächlich mit dem Ausgleich der „kalten Progression" begründet.

Im Rechnungsjahr 2019 konnte ein Cashflow von rund CHF 1.19 Mio. erzielt werden. Dieser liegt markant tiefer als im langjährigen Durchschnitt (Vorjahr: CHF 2.05 Mio.). Aufgrund der erwähnten Marktwertanpassungen beträgt die Selbstfinanzierung nach HRM2-Richtlinien CHF 1.56 Mio. (Vorjahr: CHF 2.05 Mio.). Ein etwas höherer Cashflow wird auch künftig angestrebt, damit die Investitionsfähigkeit unserer Gemeinde auch längerfristig gewährleistet ist. Da sich die Gemeindefinanzen aber nach wie vor in einem gesunden Zustand befinden, können die für die nächsten Jahre geplanten Investitionen dennoch umgesetzt werden.

Die Nettoinvestitionen belaufen sich im Jahre 2019 auf rund CHF 113'000 und können vollständig aus dem Cashflow finanziert werden. Aufgrund der sehr hohen Investitions- und Anschlussbeiträge bei der Wasserversorgung fallen sie um einiges tiefer aus als budgetiert (CHF 1.06 Mio.). Die Investitionsausgaben (brutto) betragen CHF 1.46 Mio. und entsprechen praktisch dem Budget (CHF 1.49 Mio.). Der Hauptanteil entfällt dabei auf die Investitionen in der Wasserversorgung (Grundwasserpumpwerk), auf die Sanierung der Jeninserstrasse (1. + 2. Etappe), auf eine weitere Etappe des ICT-Konzepts der Schule Malans, auf die Ersatzanschaffung des Kommunalfahrzeus sowie auf die Gesamtplanung Neugestaltung Dorfkern Malans.

Die Bilanz weist per 31.12.2019 Aktiven und Passiven von je CHF 33'411'073.95 aus. Per 31.12.2018 betrug die Bilanzsumme CHF 32'715'465.73.

Bei einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung ist es gegenüber dem Budget zu kleineren Abweichungen gekommen. Die Begründung zu den wesentlichen Budgetabweichungen können Sie den ausführlichen Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019 entnehmen.

Die nachstehende Tabelle zeigt die Entwicklung wichtiger finanzieller Eckwerte der Gemeinde:

(Beträge in 1000 Franken)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bruttoinvestitionen	2'573	1'126	1'587	1'358	1'584	3'381	1'457
Anschlussbeiträge Wasser/Abwasser/TV	-375	-40	-300	-635	-810	-285	-476
Subventionen/Beiträge Privater	-96	-82	-26	-202	-536	-1'509	-868
Nettoinvestitionen	**2'102**	**1'004**	**1'261**	**521**	**238**	**1'587**	**113**
Ergebnis Laufende Rechnung	17	23	402	2'004	1'691	1'798	1'260
Einlagen in Spezialfinanzierungen	250	267	181	339	179	167	160
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-65	-32	-78	-49	-204	-129	-135
Abschr. Verwaltungsverm./Investitionsbeitr.	1'295	2'114	1'896	236	162	215	273
Selbstfinanzierung	**1'497**	**2'372**	**2'401**	**2'530**	**1'828**	**2'051**	**1'558**
Buchgewinne Finanzvermögen	-14				-52	-1	-371
Cashflow	**1'483**	**2'372**	**2'401**	**2'530**	**1'776**	**2'050**	**1'187**
Finanzbedarf (+)/-überschuss (-)	**619**	**-1'368**	**-1'140**	**-2'009**	**-1'538**	**-463**	**-1'074**

Der Gemeindevorstand bedankt sich bei den Mitarbeitenden der Gemeinde Malans und bei den Kommissionsmitgliedern, aber auch bei allen weiteren Personen, welche einen grossen Einsatz für unsere Gemeinde geleistet und somit auch zum erfolgreichen Rechnungsabschluss beigetragen haben.

Im Weitern dankt der Gemeindevorstand der Einwohnerschaft für das Vertrauen und die Wertschätzung, welche sie den Behörden und den Mitarbeitenden unserer Gemeinde entgegengebracht haben.

An der Gemeindeversammlung werden wir Ihnen weitere Details zur Jahresrechnung erläutern und gerne Ihre Fragen beantworten. Wir beantragen Ihnen, die vorliegende Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Malans, im April 2020

Für den Gemeindevorstand

Susanne Krättli-Lori
Gemeindepräsidentin

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019

Die grössten Abweichungen gegenüber dem Budget in der Erfolgsrechnung 2019 sind wiederum beim Steuerertrag zu verzeichnen. Bei den ordentlichen Einkommens- und Vermögenssteuern ergibt sich sogar ein Minderertrag gegenüber dem Budget von CHF 236'000. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Minderertrag rund CHF 105'000. Wenn der Effekt des Ausgleichs der kalten Progression (Anpassung der Steuertarife an die aufgelaufene Teuerung) ausgeklammert wird, kann in den vergangenen zwei Jahren eine gewisse Stagnation des Ertrags aus Einkommens- und Vermögenssteuern festgestellt werden. Weil insbesondere beim Ertrag aus Handänderungs- und Sondersteuern aus Kapitalabfindungen Mehreinnahmen zu verzeichnen sind, liegt der Steuerertrag insgesamt um rund CHF 278'000 über dem Budget. Aufgrund des daraus resultierenden Cashflows von CHF 1,19 Mio. und der Nettoinvestitionen von CHF 113'000 ergibt sich im Rechnungsjahr 2019 ein Finanzierungsüberschuss von CHF 1,07 Mio. Damit präsentiert sich die aktuelle Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde weiterhin in einer sehr guten Verfassung.

Nachfolgend einige Bemerkungen zu verschiedenen Positionen:

ALLGEMEINE VERWALTUNG

In der **Gemeindeverwaltung** wurde die budgetierte Anschaffung der Geschäftsverwaltungs-Software noch nicht realisiert. Deshalb liegt der Saldo des Kontos **Büromobiliar und Software (0210.3110)** tiefer als budgetiert. Hingegen wurde die Erneuerung der Telefonanlage ausgeführt. Die **Provision des Kantons (0210.4611)** für Steuerveranlagungen fällt seit 2019 weg, weil diese nun vollständig durch die Kantonale Steuerverwaltung vorgenommen werden. Bei der Budgetierung wurde das noch nicht berücksichtigt.

Der **Gebäudeunterhalt am Rathaus (0290.3144)** betrifft hauptsächlich die Sanierung der Rathauswohnung.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Die **Stützpunktfeuerwehr Landquart (1500.3612)** musste im Jahr 2019 auf dem Gemeindegebiet zu fünf Einsätzen ausrücken.

BILDUNG

Die **Entschädigung an die Sprachheilschule (2120.3612)** wird nicht mehr in der Primarstufe verbucht, sondern neu im Konto **2192.3612** (Volksschule sonstiges), weil auch weitere Schulstufen davon betroffen sind.

Der Aufwand für **Gebäudeunterhalt MZA (2170.3144.03)** liegt über den budgetierten Zahlen. Einerseits wurde mehr aufgewendet für die neue Eingangstüre, andererseits entstand auch ein Mehraufwand bei den Fenstersanierungen. Dazu musste noch ein Rollwagen der Bühne und die Schiebetüre der Aula repariert werden. Aufgrund dieses Mehraufwandes wurden ursprünglich geplante Unterhaltsarbeiten am Primarschulhaus zurückgestellt.

Nachdem auch die zweite Etappe des ICT-Konzepts in der Abteilung **Volksschule Sonstiges** abgeschlossen werden konnte, wurde für diese Investition ebenfalls bereits mit der **Abschreibung (2192.3300)** begonnen.

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

Im Konto **Dienstleistungen Dritter Hauszeitung (3320.3130)** ist ein Mehraufwand entstanden durch das Honorar für Layout, Bildbearbeitung und Datenhandling.

Die **interne Verrechnung Schulliegenschaften (3410.3920)** erfolgt für die Benützung der Mehrzweckanlage Eschergut samt Aussensportanlagen durch die Vereine und die Einwohner. Der gesamte Aufwand für diese Anlagen wird in der Abteilung Schulliegenschaften (2170) verbucht.

VERKEHR

Der Aufwand für den **Unterhalt Strassenbeleuchtung (6150.3141.02)** wird neu in einem separaten Konto ausgewiesen. Gleiches gilt für den **Unterhalt der Parkuhren (6150.3130).** Der Ertrag aus **ausserordentlichen Entgelten (6150.4820)** betrifft den Gemeindeanteil aus Vergleichszahlungen.

Der Aufwand für den **Unterhalt Werkhof (6190.3144)** beinhaltet insbesondere den Einbau eines Mineralölabscheiders. Im Konto **Rückerstattungen (6190.4260)** wurden die Kranken- und Unfalltaggelder für mehrere Mitarbeiter des Werkamts verbucht.

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Der hohe Betrag im Konto **Mehrwertsteuer Wasserversorgung (7101.3137)** stammt aus der abgerechneten Saldosteuer für eine einmalige Entschädigung im Zusammenhang mit dem Neubau des Grundwasserpumpwerks. Der **Wasserzins** für den Wasserbezug durch die Industriellen Betriebe Landquart (IBL) wird im Konto **7101.4120** verbucht, die **Beteiligung** an die **laufenden Kosten** im Konto **7101.4612.** Von der Gebäudeversicherung Graubünden erhalten die Gemeinden ab 2017 einen **Betriebskostenbeitrag** für die Löschwasserversorgung **(Kto. 7101.4631).**

Im Konto **Unterhalt Gewässerverbauungen (7410.3143)** wurde die Erneuerung der Üllbrücke verbucht. Der Mehraufwand gegenüber dem Budget entstand aber durch die Leerungen der Geschiebesammler nach Rüfenniedergängen.

Im Konto **Dienstleistungen Dritter (7610.3130)** in der Abteilung **Energiestadt** wurde der Aufwand für die Studie zur Wärmeversorgung im Dorfkern verbucht. Für den Nettoaufwand wurde ein **Bezug aus dem Energiefonds (7610.4511)** getätigt. Erhaltene Bundesbeiträge sind im Konto **7610.4630** verbucht.

Das Konto **Dienstleistungen Dritter (7900.3130)** in der Abteilung **Raumordnung** beinhaltet Honorare für die Überarbeitung des Quartierplans Degen, für die Erstellung des kommunalen räumlichen Leitbildes (KRL) sowie für die Digitalisierung der Nutzungsplanung. Für die Überarbeitung des Quartierplans Degen wurden voraussichtliche **Rückerstattungen** im Konto **7900.4260** verbucht.

VOLKSWIRTSCHAFT

In der Abteilung **Forstwirtschaft** ist im Konto **Dienstleistungen Dritter Alp Calfeisen (8200.3130.01)** ein hoher Aufwand durch die notwendigen Räumungsarbeiten nach mehreren Lawinenniedergängen entstanden. Die dafür erhaltenen **Beiträge** des Kantonalen Forstamts St. Gallen wurden im Konto **(8200.4631.01)** verbucht.

Weil die **Photovoltaik-Anlage** auf dem Dach der MZA Eschergut wegen eines Garantiefalls vom 07.12.2018 bis 10.10.2019 nicht betrieben werden konnte, erhielt die Gemeinde eine **Ertragsausfallentschädigung (8715.4635).**

FINANZEN UND STEUERN

Der **Steuerertrag** liegt insgesamt rund CHF 278'000 höher als budgetiert. Wie eingangs erwähnt, sind die grössten Abweichungen bei den Einkommens- und Vermögenssteuern, den Sondersteuern und den Handänderungssteuern zu verzeichnen.

Der **Mehr- bzw. Minderertrag** gegenüber dem Budget verteilt sich wie folgt auf die Steuerarten:

Einkommens- und Vermögenssteuern 2019	CHF	-236'000
Nachträge ord. Steuern aus Vorperioden	CHF	-17'000
Strafsteuern	CHF	1'000
Sondersteuern Kapitalabfindungen/Liq.gewinne	CHF	146'000
Quellensteuern	CHF	9'000
Steuern juristischer Personen	CHF	111'000
Liegenschaftssteuern	CHF	64'000
Grundstückgewinnsteuern	CHF	3'000
Handänderungssteuern	CHF	196'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	CHF	1'000
Hundesteuern	CHF	0

Die **öffentliche Abgabe für die Stromdurchleitung (9500.3511)** der Repower AG fliesst jeweils in den zweckgebundenen **Energiefonds** gemäss Energiegesetz. Die diesjährige Einlage von CHF 139'271.70 wurde teilweise verwendet für die Studie zur Wärmeversorgung im Dorfkern. Der Saldo des Energiefonds beträgt zurzeit CHF 282'398.65.

Laut HRM2-Richtlinien muss das Finanzvermögen zu Verkehrswerten bilanziert werden. Ein entsprechender Buchgewinn aus **Neubewertungen von Grundstücken** wurde im **Konto 9630.4443** verbucht. Dieser fällt mit CHF 366'890 sehr hoch aus und verbessert das Jahresergebnis markant.

INVESTITIONSRECHNUNG

In der Investitionsrechnung konnten im Rechnungsjahr einige Projekte abgeschlossen werden. Zu erwähnen ist dabei insbesondere der Neubau des Grundwasserpumpwerks, die zweite Etappe des ICT-Konzepts im Schulwesen, die 2. Etappe der Sanierung der Jeninserstrasse und die Anschaffung des Kommunalfahrzeugs. Daneben kommt es wiederum zu einzelnen Verschiebungen, die bei der Budgetierung im Sommer des Vorjahres noch nicht bekannt waren.

Beat Zinsli, Gemeindekassier

a) Bilanz Zusammenzug		Bestand am 01.01.2019	Veränderungen Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2019
1	**AKTIVEN**	**32'715'465.73**	**36'038'319.69**	**35'342'711.47**	**33'411'073.95**
10	Finanzvermögen	29'862'472.31	32'797'076.72	32'060'650.15	30'598'898.88
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'592'878.07	18'291'721.51	17'478'377.57	5'406'222.01
101	Forderungen	7'826'811.78	12'880'820.82	13'008'539.97	7'699'092.63
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'325'993.11	1'084'116.89	1'325'993.11	1'084'116.89
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	88'735.00	21'260.00	13'575.00	96'420.00
107	Langfristige Finanzanlagen	56'134.35	4'237.50	3'134.50	57'237.35
108	Sachanlagen Finanzvermögen	15'971'920.00	514'920.00	231'030.00	16'255'810.00
14	Verwaltungsvermögen	2'852'993.42	3'241'242.97	3'282'061.32	2'812'175.07
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'652'699.42	3'241'242.97	3'258'704.32	2'635'238.07
142	Immaterielle Anlagen	2.00			2.00
146	Investitionsbeiträge	200'292.00		23'357.00	176'935.00
2	**PASSIVEN**	**32'715'465.73**	**26'592'803.78**	**25'897'195.56**	**33'411'073.95**
20	Fremdkapital	2'669'105.52	23'221'980.52	23'947'871.51	1'943'214.53
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'302'422.52	22'986'352.87	23'781'274.91	1'507'500.48
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	149'293.60	235'627.65	149'293.60	235'627.65
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	217'389.40		17'303.00	200'086.40
29	Eigenkapital	30'046'360.21	3'370'823.26	1'949'324.05	31'467'859.42
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'127'716.04	173'449.50	119'077.21	5'182'088.33
291	Fonds	737'682.26	139'326.00	32'170.70	844'837.56
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	24'180'961.91	3'058'047.76	1'798'076.14	25'440'933.53

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Veränderungen Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2019
1	**AKTIVEN**	**32'715'465.73**	**36'038'319.69**	**35'342'711.47**	**33'411'073.95**
10	**Finanzvermögen**	**29'862'472.31**	**32'797'076.72**	**32'060'650.15**	**30'598'898.88**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**4'592'878.07**	**18'291'721.51**	**17'478'377.57**	**5'406'222.01**
10000	**Hauptkassen**	**2'536.35**	**72'984.40**	**72'967.95**	**2'552.80**
10000.01	Kasse	2'536.35	72'984.40	72'967.95	2'552.80
10010	**Post-Geschäftskonten**	**766'801.25**	**4'229'166.36**	**4'823'547.97**	**172'419.64**
10010.01	PostFinance CH36 0900 0000 7000 1823 4	766'801.25	4'229'166.36	4'823'547.97	172'419.64
10011	**Weitere Postkonten**	**287.70**			**287.70**
10011.01	PostFinance E-Deposito CH16 0900 0000 9209 3764 6	287.70			287.70
10020	**Bankkontokorrente**	**3'823'252.77**	**13'989'570.75**	**12'581'861.65**	**5'230'961.87**
10020.01	GKB CH54 0077 4130 1337 2460 0	3'799'010.27	13'987'179.86	12'555'228.26	5'230'961.87
10020.03	RB Bündner Rheintal CH16 8104 5000 0030 1359 0	24'242.50	2'390.89	26'633.39	
101	**Forderungen**	**7'826'811.78**	**12'880'820.82**	**13'008'539.97**	**7'699'092.63**
10100	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**	**849'250.60**	**3'428'238.65**	**3'359'880.85**	**917'608.40**
10100.01	Forderungen Sammelkonto	859'250.60	3'428'238.65	3'359'880.85	927'608.40
10100.99	Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-10'000.00			-10'000.00
10101	**Forderungen Verrechnungssteuer**	**4.20**	**4.20**		**8.40**
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	4.20	4.20		8.40
10110	**Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden**	**84'802.52**	**1'388'661.05**	**1'378'546.70**	**94'916.87**
10110.01	KSTV Abrechnungskonto abxtax	54'038.35	1'388'661.05	1'367'230.95	75'468.45
10110.02	KSTV Kontokorrent 111.588	30'764.17		11'315.75	19'448.42
10112	**Kontokorrente mit anderen Dritten**	**54'894.45**	**290'744.37**	**281'030.11**	**64'608.71**
10112.01	Kontokorrent Region Landquart (BAKAL)	36'063.90	23'433.56		59'497.46
10112.07	Kontokorrent Alpgenossenschaften	18'830.55	48'572.35	62'291.65	5'111.25
10120	**Forderungen Gemeindesteuern**	**6'836'497.21**	**7'720'577.00**	**7'935'123.96**	**6'621'950.25**
10120.01	Forderungen Gemeindesteuern ab 2010 (abxtax)	7'075'979.21	7'720'577.00	7'935'123.96	6'861'432.25
10120.02	Forderungen Gemeindesteuern bis 2009 (HOST)	518.00			518.00
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-240'000.00			-240'000.00
10191	**Guthaben bei Sozialversicherungen**	**1'362.80**	**-1'362.80**		
10191.02	Guthaben bei Pensionskassen (AXA)	1'362.80	-1'362.80		
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**	**1'325'993.11**	**1'084'116.89**	**1'325'993.11**	**1'084'116.89**
10400	**Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung**	**324'906.11**	**401'934.59**	**324'906.11**	**401'934.59**
10400.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	324'906.11	401'934.59	324'906.11	401'934.59
10460	**Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung**	**1'001'087.00**	**682'182.30**	**1'001'087.00**	**682'182.30**
10460.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	1'001'087.00	682'182.30	1'001'087.00	682'182.30
106	**Vorräte und angefangene Arbeiten**	**88'735.00**	**21'260.00**	**13'575.00**	**96'420.00**
10600	**Handelswaren**	**41'368.00**	**4'449.00**	**8'396.00**	**37'421.00**
10600.01	Vorräte Brennholz, Pfähle, Querabschläge, etc.	23'731.00	4'449.00	2'240.00	25'940.00
10600.02	Vorräte Kehrichtsäcke	17'637.00		6'156.00	11'481.00
10610	**Roh- und Hilfsmaterial**	**47'367.00**	**16'811.00**	**5'179.00**	**58'999.00**
10610.01	Vorräte Heizöl	27'000.00	5'000.00	2'500.00	29'500.00
10610.02	Vorräte Betreibsstoffe	15'163.00	4'755.00	2'679.00	17'239.00
10610.03	Vorräte Wasserzähler	530.00	530.00		1'060.00
10610.04	Vorräte Hackschnitzel	4'674.00	6'526.00		11'200.00
107	**Langfristige Finanzanlagen**	**56'134.35**	**4'237.50**	**3'134.50**	**57'237.35**

b) Bilanz	Bestand am 01.01.2019	Veränderungen Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2019
10700 Aktien	**12'315.40**	**4'228.00**	**28.70**	**16'514.70**
10700.01 Aktien Repower AG (36)	2'772.00	828.00		3'600.00
10700.02 Aktien Bergbahnen Grüsch-Danusa AG (35)	5'250.00			5'250.00
10700.03 Aktien Grischelectra AG (10)	200.00			200.00
10700.04 Aktien Rhätische Bahn AG (10)	3'700.00	3'400.00		7'100.00
10700.05 Aktien Schweizer Zucker AG (14)	393.40		28.70	364.70
10711 Langfristige verzinsliche Anlagen Finanzvermögen	**43'818.95**	**9.50**	**3'105.80**	**40'722.65**
10711.01 GKB Forstdeposit. allg. CA 133.724.600	40'713.45	9.20		40'722.65
10711.02 GKB Forstdep. Geissru. CA 133.724.601	3'105.50	0.30	3'105.80	
108 Sachanlagen Finanzvermögen	**15'971'920.00**	**514'920.00**	**231'030.00**	**16'255'810.00**
10800 Grundstücke Finanzvermögen	**6'708'750.00**		**22'750.00**	**6'686'000.00**
10800.01 Grundstücke Finanzvermögen	6'708'750.00		22'750.00	6'686'000.00
10801 Grundstücke Finanzvermögen mit Baurechten	**6'994'070.00**	**514'920.00**		**7'508'990.00**
10801.01 Grundstücke Finanzvermögen mit Baurechten	6'994'070.00	514'920.00		7'508'990.00
10840 Gebäude Finanzvermögen	**2'269'100.00**		**208'280.00**	**2'060'820.00**
10840.01 Gebäude Finanzvermögen	2'269'100.00		208'280.00	2'060'820.00
14 Verwaltungsvermögen	**2'852'993.42**	**3'241'242.97**	**3'282'061.32**	**2'812'175.07**
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	**2'652'699.42**	**3'241'242.97**	**3'258'704.32**	**2'635'238.07**
14000 Allgemeiner Haushalt	**2.00**			**2.00**
14000.01 Grundstücke Allgemeiner Haushalt	2.00			2.00
14010 Strassen / Verkehrswege	**548'960.71**	**1'078'596.25**	**136'148.00**	**1'491'408.96**
14010.01 Strassen / Verkehrswege	995'238.61	1'078'596.25	4'157.80	2'069'677.06
14010.99 Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-446'277.90		131'990.20	-578'268.10
14020 Wasserbau	**4.00**			**4.00**
14020.01 Wasserbau	4.00			4.00
14030 Allgemeiner Haushalt	**29'890.85**		**9'963.30**	**19'927.55**
14030.01 Tiefbauten Allgemeiner Hauhalt	49'051.05			49'051.05
14030.99 Wertberichtigung Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	-19'160.20		9'963.30	-29'123.50
14031 Wasserversorgung	**1.00**	**484'772.36**	**484'772.36**	**1.00**
14031.01 Anlagen Wasserversorgung	1.00	484'772.36	484'772.36	1.00
14032 Abwasserbeseitigung	**1.00**	**177'734.00**	**177'734.00**	**1.00**
14032.01 Anlagen Abwasserbeseitigung	1.00	177'734.00	177'734.00	1.00
14033 Abfallwirtschaft	**1.00**			**1.00**
14033.01 Anlagen Abfallwirtschaft	11'010.51			11'010.51
14033.99 Wertberichtigung Anlagen Abfallwirtschaft	-11'009.51			-11'009.51
14035 Kabelverteilnetz	**1.00**	**6'149.10**	**6'149.10**	**1.00**
14035.01 Anlagen Kabelverteilnetz	1.00	6'149.10	6'149.10	1.00
14040 Allgemeiner Haushalt	**9.00**			**9.00**
14040.01 Hochbauten Allgemeiner Haushalt	9.00			9.00
14050 Waldungen	**2.00**			**2.00**
14050.01 Waldungen	2.00			2.00
14060 Allgemeiner Haushalt	**287'092.50**	**334'186.15**	**107'919.35**	**513'359.30**
14060.01 Mobilien Allgemeiner Haushalt	377'106.17	334'186.15		711'292.32
14060.99 Wertberichtigungen Mobilien Allgemeiner Haushalt	-90'013.67		107'919.35	-197'933.02
14070 Allgemeiner Haushalt	**1'038'414.00**	**775'697.51**	**1'203'596.25**	**610'515.26**
14070.01 Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	1'038'414.00	775'697.51	1'203'596.25	610'515.26
14071 Wasserversorgung	**748'314.36**	**384'107.60**	**1'132'421.96**	
14071.01 Anlagen im Bau Wasserversorgung	748'314.36	384'107.60	1'132'421.96	

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Veränderungen Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2019
14090	**Allgemeiner Haushalt**	**6.00**			**6.00**
14090.01	Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	6.00			6.00
142	**Immaterielle Anlagen**	**2.00**			**2.00**
14290	**Allgemeiner Haushalt**	**2.00**			**2.00**
14290.01	Immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	2.00			2.00
146	**Investitionsbeiträge**	**200'292.00**		**23'357.00**	**176'935.00**
14620	**Allgemeiner Haushalt**	**40'288.00**		**3'357.00**	**36'931.00**
14620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	47'002.00			47'002.00
14620.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	-6'714.00		3'357.00	-10'071.00
14622	**Abwasserbeseitigung**	**1.00**			**1.00**
14622.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Abwasserbeseitigung	1.00			1.00
14640	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen**	**1.00**			**1.00**
14640.01	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1.00			1.00
14660	**Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**160'002.00**		**20'000.00**	**140'002.00**
14660.01	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200'002.00			200'002.00
14660.99	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-40'000.00		20'000.00	-60'000.00
2	**PASSIVEN**	**32'715'465.73**	**26'592'803.78**	**25'897'195.56**	**33'411'073.95**
20	**Fremdkapital**	**2'669'105.52**	**23'221'980.52**	**23'947'871.51**	**1'943'214.53**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**2'302'422.52**	**22'986'352.87**	**23'781'274.91**	**1'507'500.48**
20000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**1'462'252.22**	**7'722'797.02**	**8'565'108.26**	**619'940.98**
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	1'462'252.22	7'722'797.02	8'565'108.26	619'940.98
20010	**Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden**	**825'470.30**	**773'431.30**	**799'418.10**	**799'483.50**
20010.10	Kontokorrent evang. Kirchgemeinde	412'793.05	386'086.10	398'391.15	400'488.00
20010.11	Kontokorrent kant. evang. Kirchgemeinde	131'426.40	122'838.90	126'752.80	127'512.50
20010.12	Kontokorrent kath. Kirchgemeinde	281'250.85	264'506.30	274'274.15	271'483.00
20030	**Erhaltene Anzahlungen von Dritten**		**72'376.00**		**72'376.00**
20030.01	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		72'376.00		72'376.00
20060	**Depotgelder und Kautionen**	**14'700.00**	**2'100.00**	**1'100.00**	**15'700.00**
20060.01	Schlüsseldepot	14'700.00	2'100.00	1'100.00	15'700.00
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen**	**149'293.60**	**235'627.65**	**149'293.60**	**235'627.65**
20400	**Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung**	**149'293.60**	**235'627.65**	**149'293.60**	**235'627.65**
20400.01	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	149'293.60	235'627.65	149'293.60	235'627.65
209	**Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital**	**217'389.40**		**17'303.00**	**200'086.40**
20910	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**217'389.40**		**17'303.00**	**200'086.40**
20910.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	217'389.40		17'303.00	200'086.40
29	**Eigenkapital**	**30'046'360.21**	**3'370'823.26**	**1'949'324.05**	**31'467'859.42**
290	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen**	**5'127'716.04**	**173'449.50**	**119'077.21**	**5'182'088.33**

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2019	Veränderungen Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2019
29001	**Wasserversorgung**	**2'491'272.11**		**103'774.16**	**2'387'497.95**
29001.01	Betriebsreserve Wasserversorgung	2'491'272.11		103'774.16	2'387'497.95
29002	**Abwasserbeseitigung**	**1'515'122.91**	**152'734.00**	**9'153.95**	**1'658'702.96**
29002.01	Betriebsreserve Abwasserbeseitigung	1'515'122.91	152'734.00	9'153.95	1'658'702.96
29009	**Übrige**	**519'353.87**	**20'715.50**	**6'149.10**	**533'920.27**
29009.01	Betriebsreserve Kabelverteilnetz	519'353.87	20'715.50	6'149.10	533'920.27
29099	**Bodenerlöskonto**	**601'967.15**			**601'967.15**
29099.01	Bodenerlöskonto	601'967.15			601'967.15
291	**Fonds**	**737'682.26**	**139'326.00**	**32'170.70**	**844'837.56**
29100	**Fonds im Eigenkapital**	**520'137.50**	**139'271.70**	**19'662.25**	**639'746.95**
29100.01	Ersatzabgabe Pflichtparkplätze	23'200.00			23'200.00
29100.02	Energiefonds	162'789.20	139'271.70	19'662.25	282'398.65
29100.03	Mehrwertabschöpfung aus Umzonungen	334'148.30			334'148.30
29110	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**217'544.76**	**54.30**	**12'508.45**	**205'090.61**
29110.01	Dr. Beyme-Fonds	88'878.45	22.20	2'000.00	86'900.65
29110.02	Geschwister Pitschi-Fonds	10'010.00	2.50		10'012.50
29110.03	Lehrerbibliothek-Fonds	20'031.80	5.00	763.40	19'273.40
29110.04	Landschaftschutz-Fonds	15'848.85	3.95		15'852.80
29110.05	Kultur-Fonds (Helen Frey-Wiedemann)	48'646.50	12.15	2'980.00	45'678.65
29110.06	Oblig. Kleinviehversicherung Malans	12'016.70	3.00		12'019.70
29110.07	Fonds Schülerkasse Oberstufe	19'065.56	4.75	6'765.05	12'305.26
29110.08	Fonds Jugend und Freizeit in Malans	3'046.90	0.75		3'047.65
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**24'180'961.91**	**3'058'047.76**	**1'798'076.14**	**25'440'933.53**
29900	**Jahresergebnis**	**1'798'076.14**	**1'259'971.62**	**1'798'076.14**	**1'259'971.62**
29900.01	Jahresergebnis	1'798'076.14	1'259'971.62	1'798'076.14	1'259'971.62
29990	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**22'382'885.77**	**1'798'076.14**		**24'180'961.91**
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	22'382'885.77	1'798'076.14		24'180'961.91
	Gesamtaktiven	**32'715'465.73**	**36'038'319.69**	**35'342'711.47**	**33'411'073.95**
	Gesamtpassiven	**32'715'465.73**	**26'592'803.78**	**25'897'195.56**	**33'411'073.95**
	Überschuss Aktiven		**9'445'515.91**	**9'445'515.91**	

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand	**9'429'463.93**	**9'580'600**	**8'948'171.84**
30	Personalaufwand	4'789'246.39	4'730'300	4'637'235.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'287'525.39	2'334'400	1'933'194.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	249'872.85	254'000	191'173.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	160'041.50	175'000	167'049.70
36	Transferaufwand	1'942'777.80	2'086'900	2'019'518.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Betrieblicher Ertrag	**9'996'898.80**	**9'487'500**	**10'460'748.81**
40	Fiskalertrag	7'382'505.15	7'104'000	8'000'359.70
41	Regalien und Konzessionen	154'829.50	146'000	140'391.95
42	Entgelte	1'318'352.17	1'193'200	1'223'262.57
43	Verschiedene Erträge	540.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	134'937.75	167'000	129'034.52
46	Transferertrag	1'005'734.23	877'300	967'700.07
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**567'434.87**	**-93'100**	**1'512'576.97**
34	Finanzaufwand	16'279.25	39'200	46'673.38
44	Finanzertrag	669'154.35	307'100	332'172.55
	Ergebnis aus Finanzierung	**652'875.10**	**267'900**	**285'499.17**
	Operatives Ergebnis	**1'220'309.97**	**174'800**	**1'798'076.14**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	39'661.65	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**39'661.65**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**1'259'971.62**	**174'800**	**1'798'076.14**

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben	**1'457'448.06**	**1'490'000**	**3'381'485.93**
50	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'457'448.06	1'490'000	3'381'485.93
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0	0.00
	Investitionseinnahmen	**1'344'157.40**	**430'000**	**1'794'106.25**
60	Übertragung von Sachanlagen Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung / Abgang von immateriellen Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'344'157.40	430'000	1'794'106.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-113'290.66**	**-1'060'000**	**-1'587'379.68**
	Selbstfinanzierung	**1'558'305.22**	**460'200**	**2'050'621.37**
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**1'445'014.56**	**-599'800**	**463'241.69**

a) Zusammenzug

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'179'120.93**	**123'748.40**	**1'233'100**	**177'200**	**1'129'949.60**	**177'280.70**
	Nettoaufwand		1'055'372.53		1'055'900		952'668.90
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**169'271.17**	**220'652.56**	**203'700**	**154'900**	**202'021.13**	**175'140.70**
	Nettoaufwand				48'800		26'880.43
	Nettoertrag	51'381.39					
2	**BILDUNG**	**4'519'786.39**	**651'102.35**	**4'486'200**	**598'100**	**4'301'561.02**	**588'603.80**
	Nettoaufwand		3'868'684.04		3'888'100		3'712'957.22
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**339'908.23**	**112'870.70**	**345'200**	**136'200**	**337'821.97**	**127'803.65**
	Nettoaufwand		227'037.53		209'000		210'018.32
4	**GESUNDHEIT**	**472'079.54**	**6'160.60**	**527'800**	**6'000**	**491'357.82**	**6'278.10**
	Nettoaufwand		465'918.94		521'800		485'079.72
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**406'388.70**	**91'110.75**	**495'300**	**42'400**	**457'361.40**	**57'018.45**
	Nettoaufwand		315'277.95		452'900		400'342.95
6	**VERKEHR**	**1'174'820.23**	**752'773.00**	**1'228'800**	**717'600**	**1'086'527.05**	**677'795.80**
	Nettoaufwand		422'047.23		511'200		408'731.25
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**991'653.52**	**827'717.50**	**967'600**	**754'700**	**844'276.22**	**712'581.21**
	Nettoaufwand		163'936.02		212'900		131'695.01
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**669'758.87**	**571'740.29**	**636'900**	**562'700**	**564'440.72**	**596'547.39**
	Nettoaufwand		98'018.58		74'200		
	Nettoertrag					32'106.67	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'596'240.07**	**8'161'151.50**	**532'200**	**7'507'000**	**2'127'155.57**	**8'423'422.70**
	Nettoertrag	6'564'911.43		6'974'800		6'296'267.13	
	Total Aufwand	**11'519'027.65**		**10'656'800**		**11'542'472.50**	
	Total Ertrag		**11'519'027.65**		**10'656'800**		**11'542'472.50**

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'179'120.93**	**123'748.40**	**1'233'100**	**177'200**	**1'129'949.60**	**177'280.70**
	Nettoaufwand		1'055'372.53		1'055'900		952'668.90
01	**Legislative und Exekutive**	**232'203.05**		**231'600**		**220'027.12**	
	Nettoaufwand		232'203.05		231'600		220'027.12
0110	**Legislative**	**43'937.70**		**38'000**		**32'813.30**	
	Nettoaufwand		43'937.70		38'000		32'813.30
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'648.75		3'000		3'421.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	246.75				239.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Allgemein	16'261.55		13'000		8'821.65	
3102.01	Bezirksamtsblatt	15'145.00		15'000		14'768.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	8'548.15		6'000		5'478.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	87.50		1'000		84.00	
0120	**Exekutive**	**188'265.35**		**193'600**		**187'213.82**	
	Nettoaufwand		188'265.35		193'600		187'213.82
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	145'252.00		144'300		144'252.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	10'148.95		10'100		11'581.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'338.00		8'000		8'490.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	264.90		300		201.77	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	428.40		400		404.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'500		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand, Personalabend	7'082.40		8'000		7'168.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'518.05		6'000		4'855.70	
3636.00	Beiträge, Anlässe, Repräsentation	11'432.65		15'000		9'459.90	
02	**Allgemeine Dienste**	**946'917.88**	**123'748.40**	**1'001'500**	**177'200**	**909'922.48**	**177'280.70**
	Nettoaufwand		823'169.48		824'300		732'641.78
0210	**Gemeinde- und Bauverwaltung**	**812'511.88**	**107'548.40**	**861'700**	**154'600**	**822'768.78**	**157'502.70**
	Nettoaufwand		704'963.48		707'100		665'266.08
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'793.75		11'000		13'352.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	516'469.15		521'000		521'654.70	
3040.00	Besondere Sozialzulagen	6'824.00		6'800		7'704.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	41'601.81		42'100		41'787.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'427.85		37'000		38'808.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'452.05		1'400		1'236.31	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'207.85		2'200		2'250.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'273.55		2'500		1'191.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'053.05		4'000		3'992.10	
3100.00	Büromaterial, Fachliteratur	9'906.96		9'000		7'063.69	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Software	18'530.30		55'000		33'720.15	
3130.00	Porti, Telefongebühren	11'930.35		12'000		11'452.15	
3130.01	Allgemeine Gebühren, Bankspesen	4'660.65		5'000		4'195.92	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'301.10		32'000		35'853.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Outsourcing)	53'140.25		52'000		52'177.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'187.00		11'200		11'186.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'306.60		4'000		4'120.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	18'649.85		22'000		2'307.20	
3169.00	Leasingraten, Benutzungsgebühren	16'804.16		15'500		13'093.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'232.00		2'000		1'495.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	813.00				390.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Dienstleistungen Amt für Informatik (Steuern)	10'172.60		10'000		9'960.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'144.00		3'000		3'066.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	630.00		1'000		710.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'037.60		6'500		7'709.55
4210.01	Gebührenertrag Bauwesen		28'541.00		9'000		9'740.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2.95		100		0.90
4260.00	Rückerstattungen				5'000		462.60
4611.00	Mitwirkungs- und Einzugsprovisionen Kanton		2'743.25		65'000		69'557.15
4614.00	Einzugsprovisionen Kirchgemeinden		15'968.80		16'000		16'823.30
4631.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zeigstelle		3'254.80		3'000		3'209.20
4910.01	Interne Verrechnung Verwaltung		50'000.00		50'000		50'000.00
0260	**Region**	**19'383.55**		**19'400**		**19'256.00**	
	Nettoaufwand		19'383.55		19'400		19'256.00
3612.00	Entschädigung an Region Landquart	19'383.55		19'400		19'256.00	
0290	**Rathaus mit Nebengebäude**	**115'022.45**	**16'200.00**	**120'400**	**22'600**	**67'897.70**	**19'778.00**
	Nettoaufwand		98'822.45		97'800		48'119.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'571.84		42'000		43'459.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	3'344.63		3'400		3'548.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'649.34		3'800		4'037.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	108.26		100		104.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	175.04		200		185.64	
3099.00	Übriger Personalaufwand	82.15		300		282.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	736.30		2'000		737.90	
3110.00	Mobiliar Rathaus	581.55					
3111.00	Maschinen und Geräte	482.60		2'000			
3120.00	Energie, Heizung, Wasser	10'326.95		13'000		9'751.40	
3130.00	Gebühren, Telefon	274.85					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'626.40		2'600		2'617.90	
3144.00	Gebäudeunterhalt Rathaus, Rathausstall	50'945.19		50'000		2'134.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	117.35		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne					967.75	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge					70.00	
4470.00	Mietzinsen Rathaus		9'500.00		16'000		13'178.00
4472.00	Benützungsgebühren Rathaus		100.00				
4920.00	Interne Verrechnung Jugendraum		6'600.00		6'600		6'600.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**169'271.17**	**220'652.56**	**203'700**	**154'900**	**202'021.13**	**175'140.70**
	Nettoaufwand				48'800		26'880.43
	Nettoertrag	51'381.39					
11	**Öffentliche Sicherheit**	**13'340.44**	**7'561.00**	**21'500**	**9'200**	**17'578.45**	**9'285.00**
	Nettoaufwand		5'779.44		12'300		8'293.45
1110	**Polizei/Verkehrssicherheit**	**13'340.44**	**7'561.00**	**21'500**	**9'200**	**17'578.45**	**9'285.00**
	Nettoaufwand		5'779.44		12'300		8'293.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000			
3111.00	Maschinen und Geräte			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	13'340.44		18'000		17'578.45	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne			1'500			
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge			500			
4210.00	Gebühren für Wirtschaftsbewilligungen		2'050.00		500		900.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Fahrbewilligungen		855.00		700		885.00
4270.00	Bussen		4'656.00		8'000		7'500.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**24'953.15**	**100'698.56**	**52'200**	**29'300**	**25'784.38**	**46'235.95**
	Nettoaufwand				22'900		
	Nettoertrag	75'745.41				20'451.57	
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**7'294.50**	**77'265.00**	**35'000**	**29'100**	**8'605.28**	**41'543.80**
	Nettoaufwand				5'900		
	Nettoertrag	69'970.50				32'938.52	
3132.00	Nachführungskosten Geometer	1'615.50		3'000		4'786.50	
3132.01	Rechtsvertretungs- und Gerichtskosten			20'000		3'818.78	
3611.00	Entschädigung für amtliche Schätzungen	5'679.00		12'000			
4210.00	Gebühren für Anschläge		350.00		600		500.00
4210.01	Gebühren für Marktstände		50.00		100		50.00
4612.00	Gebührenanteil Grundbuchamt L'quart		76'865.00		28'400		40'993.80
1406	**Regionales Zivilstandsamt**	**17'658.65**		**17'200**		**17'179.10**	
	Nettoaufwand		17'658.65		17'200		17'179.10
3612.00	Entschädigung an Zivilstandsamt L'quart	17'658.65		17'200		17'179.10	
1407	**Regionales Betreibungsamt**		**23'433.56**		**200**		**4'692.15**
	Nettoertrag	23'433.56		200		4'692.15	
4612.00	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt L'quart		23'433.56		200		4'692.15
15	**Feuerwehr**	**85'259.65**	**68'550.00**	**80'200**	**72'000**	**76'964.15**	**73'350.00**
	Nettoaufwand		16'709.65		8'200		3'614.15
1500	**Feuerwehr**	**85'259.65**	**68'550.00**	**80'200**	**72'000**	**76'964.15**	**73'350.00**
	Nettoaufwand		16'709.65		8'200		3'614.15
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'513.05		1'400		1'499.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	600.00		1'000		600.00	
3611.00	Brandschutzkontrollen GVG			2'500		520.00	
3612.00	Entschädigungen an Stützpunktfeuerwehr L'quart	73'825.00		66'000		65'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	321.60		300		344.75	
3920.00	Interne Verrechnung Werkhof	9'000.00		9'000		9'000.00	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		68'550.00		72'000		73'350.00
16	**Verteidigung**	**45'717.93**	**43'843.00**	**49'800**	**44'400**	**81'694.15**	**46'269.75**
	Nettoaufwand		1'874.93		5'400		35'424.40
1610	**Militärische Verteidigung**	**20'242.40**		**21'200**		**60'454.10**	
	Nettoaufwand		20'242.40		21'200		60'454.10
3134.00	Sachversicherungsprämien	242.40		200		240.75	
3143.00	Unterhalt Schiessanlage					40'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne			1'000		213.35	
3920.00	Interne Verrechnung Schulliegenschaften (MZA)	15'000.00		15'000		15'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung Zivilschutz (OSO)	5'000.00		5'000		5'000.00	
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**25'475.53**	**43'843.00**	**28'600**	**44'400**	**21'240.05**	**46'269.75**
	Nettoertrag	18'367.47		15'800		25'029.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	309.73		500		79.45	
3111.00	Maschinen und Geräte	3'519.40		1'500			
3120.00	Energie, Wasser, Heizung	773.60		2'500		802.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	303.00		1'000		303.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'635.85		1'600		1'629.55	
3143.00	Unterhalt Zivilschutzanlage Valära			1'000		665.90	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.01	Unterhalt OSO-Anlage			2'000			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	902.30		1'000		463.40	
3611.00	Periodische Schutzraumkontrollen durch Kanton	160.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Ausbildungskosten, Unterhalt)	16'400.70		14'500		15'726.35	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	1'180.95		2'500		1'494.50	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	290.00		500		75.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		240.00		200		240.00
4470.00	Mietzinsen Autoeinstellplätze Valära		21'300.00		24'000		24'840.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben		17'303.00		15'200		16'189.75
4920.01	Interne Verrechnung Militär (OSO)		5'000.00		5'000		5'000.00
2	**BILDUNG**	**4'519'786.39**	**651'102.35**	**4'486'200**	**598'100**	**4'301'561.02**	**588'603.80**
	Nettoaufwand		3'868'684.04		3'888'100		3'712'957.22
21	**Obligatorische Schule**	**4'213'032.49**	**651'102.35**	**4'197'000**	**598'100**	**3'997'249.82**	**588'603.80**
	Nettoaufwand		3'561'930.14		3'598'900		3'408'646.02
2110	**Kindergarten**	**411'225.89**	**70'772.55**	**379'900**	**56'600**	**386'369.71**	**71'774.15**
	Nettoaufwand		340'453.34		323'300		314'595.56
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	329'325.61		305'000		308'787.55	
3040.00	Besondere Sozialzulagen	4'260.00		4'300		4'260.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	25'936.85		23'900		22'916.62	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'090.11		20'000		23'113.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	820.52		800		643.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'338.70		1'300		1'226.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'404.26		1'800		160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	32.00		400		241.95	
3104.01	Spiel- und Verbrauchsmaterial	11'134.30		11'000		14'332.22	
3110.00	Mobiliar, Spielgeräte	4'047.35		4'600		5'733.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'283.65		2'000		1'458.95	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	452.14		500		145.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'100.40		4'300		3'351.10	
4260.00	Rückerstattungen		14'398.30				
4630.00	Bundesbeiträge (J+S)		883.00		1'200		1'096.00
4631.00	Kantonsbeiträge		55'491.25		55'400		70'678.15
2120	**Primarstufe**	**1'632'834.95**	**202'805.45**	**1'663'800**	**189'000**	**1'667'201.36**	**199'026.80**
	Nettoaufwand		1'430'029.50		1'474'800		1'468'174.56
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'332'351.51		1'290'000		1'272'721.59	
3040.00	Besondere Sozialzulagen	5'178.00		2'600		3'506.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	105'814.48		103'500		101'710.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'904.77		109'000		101'420.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'444.49		3'300		2'672.43	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'320.49		5'400		5'295.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'666.99		6'800		7'497.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	434.75		1'600		1'729.85	
3104.00	Lehrmittel	17'136.47		29'100		21'777.21	
3104.01	Schulmaterial	21'811.27		24'600		25'222.28	
3110.00	Mobiliar und Geräte	2'483.93		2'500		6'822.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'049.35		2'500		2'713.85	
3132.00	Honorare Fachexperten			1'500		2'910.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	947.95		2'000		925.55	
3169.00	Hallenbadbenützung, Transport Schwimmunterricht	13'544.00		13'800		13'544.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'423.50		14'000		7'747.70	
3171.01	Skilager 5./6. Klassen					16'620.80	
3612.00	Entschädigung an Sprachheilschule L'quart			48'800		70'648.95	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Heureka)	1'323.00		2'800		1'715.00	
4260.00	Rückerstattungen		15'837.35				959.40
4631.00	Kantonsbeiträge		186'968.10		189'000		198'067.40
2130	**Oberstufe**	**1'020'991.76**	**144'163.75**	**1'050'700**	**138'800**	**920'193.89**	**97'962.65**
	Nettoaufwand		876'828.01		911'900		822'231.24
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	743'868.38		750'000		699'696.01	
3040.00	Besondere Sozialzulagen	6'781.00		10'100		5'184.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	58'693.91		60'200		55'870.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'510.62		54'000		48'600.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.14		1'900		1'462.64	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'048.82		3'100		2'923.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'097.30		3'500		2'354.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	78.30		1'100		737.30	
3104.00	Lehrmittel	18'601.62		18'700		11'908.30	
3104.01	Schulmaterial	21'285.05		21'800		17'010.65	
3110.00	Mobiliar und Geräte	24'267.80		24'600		2'773.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon	727.50		4'200		1'096.90	
3132.00	Honorare Fachexperten	1'970.00		2'800			
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	987.35		2'300		2'124.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	67.20					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'171.05		30'300		7'027.40	
3171.01	Sprachaufenthalte, Klassenaustausch	15'036.72		14'400		2'929.80	
3511.00	Einlagen in Schülerkasse Oberstufe					4'393.60	
3614.00	Entschädigungen an Talentschulen	45'883.00		43'700		49'809.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Fahrkosten)	4'016.00		4'000		4'292.00	
4240.00	Ertrag aus Altpapiersammlung		10'406.00		12'000		11'421.00
4260.00	Rückerstattungen		13'393.85				342.30
4511.00	Entnahmen aus Schülerkasse Oberstufe		6'765.05		18'300		
4631.00	Kantonsbeiträge		113'598.85		108'500		86'199.35
2140	**Musikschulen**	**133'055.70**		**123'000**		**114'282.35**	
	Nettoaufwand		133'055.70		123'000		114'282.35
3612.00	Musikschule Landquart und Umgebung (MSLU)	133'055.70		123'000		114'282.35	
2170	**Schulliegenschaften**	**453'623.73**	**72'773.60**	**473'500**	**76'500**	**452'462.79**	**74'982.00**
	Nettoaufwand		380'850.13		397'000		377'480.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'755.91		184'000		181'528.54	
3040.00	Besondere Sozialzulagen	3'308.76		3'300		3'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	14'825.67		14'800		14'519.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'486.51		14'400		15'100.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	479.04		500		379.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	774.48		800		759.09	
3099.00	Übriger Personalaufwand	872.40		200		230.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kindergarten	605.95		3'500		1'580.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Primarschulhaus	8'130.95		7'000		5'901.95	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Oberstufenschulhaus	2'579.10		3'000		4'329.67	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial MZA mit Aussenanlagen	5'603.25		5'000		2'526.65	
3110.01	Mobiliar Primarschulhaus	220.05				193.00	
3110.03	Mobiliar MZA	3'288.85				2'354.55	
3111.00	Maschinen und Geräte Kindergarten	846.60		2'500		1'797.80	
3111.01	Maschinen und Geräte Primarschulhaus	1'348.00		6'300			

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.02	Maschinen und Geräte Oberstufenschulhaus	6'300.45		4'000		20'927.45	
3111.03	Maschinen und Geräte MZA mit Aussenanlagen	15'002.20		13'800		9'108.75	
3120.00	Energie, Wasser Schulhäuser und Kindergarten	25'614.85		25'000		23'109.95	
3120.03	Energie, Wasser MZA mit Aussenanlagen	11'280.15		13'000		10'817.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'250.10		1'000		791.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'773.90		13'900		13'840.40	
3144.00	Gebäudeunterhalt Kindergarten	4'054.25		3'800		2'343.35	
3144.01	Gebäudeunterhalt Primarschulhaus	15'334.10		25'200		11'590.01	
3144.02	Gebäudeunterhalt Oberstufenschulhaus	25'527.55		30'000		24'215.10	
3144.03	Gebäudeunterhalt MZA mit Aussenanlagen	38'025.50		21'800		51'082.81	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte Kindergarten	81.00		1'000		120.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte Primarschulhaus			1'000		72.70	
3151.02	Unterhalt Maschinen und Geräte Oberstufenschulhaus	649.75		1'000		147.15	
3151.03	Unterhalt Maschinen und Geräte MZA	7'971.20		5'000		4'162.10	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	3'358.26		4'500		3'391.96	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300		300.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'963.30		9'200		9'963.30	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	16'040.55		18'000		16'985.85	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	3'240.00		3'500		1'840.00	
3990.00	Interne Verrechnung Schnitzelheizung	15'731.10		33'200		13'151.75	
4260.00	Rückerstattungen		1'395.60				250.00
4310.00	Eigenleistungen auf Sachanlagen		540.00				
4472.00	Benützungsgebühren Schulliegenschaften		2'338.00		8'000		6'232.00
4630.00	Bundesbeiträge		3'500.00		3'500		3'500.00
4920.00	Interne Verrechnung Truppenunterkunft		15'000.00		15'000		15'000.00
4920.01	Interne Verrechnung Sport und Freizeit		50'000.00		50'000		50'000.00
2180	**Tagesbetreuung**	**105'123.77**	**74'369.10**	**96'400**	**60'700**	**84'220.99**	**54'413.25**
	Nettoaufwand		30'754.67		35'700		29'807.74
3020.00	Löhne der Betreuungspersonen	69'940.75		63'000		58'231.80	
3040.00	Besondere Sozialzulagen	752.41		700		540.37	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	5'498.67		5'000		4'463.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'663.90		3'200		3'559.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	181.69		200		122.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	224.45		200		181.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	448.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200		30.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'697.00		3'200		1'540.80	
3110.00	Mobiliar und Geräte	907.90		1'000		481.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Mahlzeiten Mittagstisch)	19'640.00		16'700		14'190.00	
3132.00	Honorare Fachexperten			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'169.00		1'200		880.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen			300			
4230.00	Elternbeiträge		58'040.00		48'800		47'577.00
4631.00	Kantonsbeiträge		12'287.10		11'900		6'836.25
4634.00	Beiträge Kirchgemeinden		4'042.00				
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**221'259.81**	**82'704.50**	**214'200**	**75'000**	**225'881.93**	**87'147.05**
	Nettoaufwand		138'555.31		139'200		138'734.88
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'203.75		30'000		27'608.00	
3020.00	Löhne Schulleitung/Schulverwaltung	150'543.65		143'000		159'076.25	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Besondere Sozialzulagen	1'196.65		1'100		1'475.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	13'307.98		13'900		14'297.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'725.81		12'000		13'825.47	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	352.07		400		303.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	568.75		700		637.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'331.80		3'000		2'111.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	313.80		500		262.00	
3100.00	Büromaterial	355.75		500		599.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'615.45		1'600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti	8'047.50		4'500		3'800.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'006.85		1'200		948.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	690.00		1'300		937.00	
4260.00	Rückerstattungen		8'342.00				14'959.55
4631.00	Kantonsbeiträge		74'362.50		75'000		72'187.50
2192	**Volksschule Sonstiges**	**234'916.88**	**3'513.40**	**195'500**	**1'500**	**146'636.80**	**3'297.90**
	Nettoaufwand		231'403.48		194'000		143'338.90
3100.00	Büromaterial, Publikationen	5'797.73		8'000		6'438.95	
3100.01	Fachliteratur, Zeitschriften Lehrerbibliothek	763.40		1'500		1'347.90	
3110.00	Mobiliar und Geräte	2'380.00		2'600		1'797.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Gebühren	3'756.00		2'000		3'625.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten etc.	2'988.00		16'000		9'141.80	
3134.00	Schülerunfallversicherung	4'230.00		4'800		4'197.60	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte übriges Schulwesen	13'446.60		15'500		15'372.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	20'732.75		23'700		18'912.20	
3169.00	Leasingraten, Lizenzgebühren	19'013.35		20'000		13'654.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen übriges Schulwesen	12'748.55		11'200		5'155.80	
3171.00	Schulveranstaltungen, Projekte	8'820.30		10'000		8'054.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	83'453.35		80'000		58'738.35	
3612.00	Entschädigung an Sprachheilschule L'quart	56'586.85					
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		200		200.00	
4511.00	Entnahmen aus Lehrerbibliothek-Fonds		763.40		1'500		1'347.90
4631.00	Kantonsbeiträge		2'750.00				1'950.00
22	**Sonderschulen**	**41'453.90**		**40'100**		**38'236.20**	
	Nettoaufwand		41'453.90		40'100		38'236.20
2200	**Sonderschulen**	**41'453.90**		**40'100**		**38'236.20**	
	Nettoaufwand		41'453.90		40'100		38'236.20
3614.00	Entschädigungen an Schulheim/kjpd/hpd	41'453.90		40'100		38'236.20	
23	**Berufliche Grundbildung**					**50.00**	
	Nettoaufwand						50.00
2300	**Berufliche Grundbildung**					**50.00**	
	Nettoaufwand						50.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					50.00	
25	**Allgemeinbildende Schulen**	**261'350.00**		**247'400**		**262'450.00**	
	Nettoaufwand		261'350.00		247'400		262'450.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2510	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**261'350.00**		**247'400**		**262'450.00**	
	Nettoaufwand		261'350.00		247'400		262'450.00
3611.00	Entschädigungen an Kantonsschule	22'100.00		29'100		21'550.00	
3614.00	Entschädigungen an private Mittelschulen	239'250.00		218'300		240'900.00	
27	**Hochschulen**	**3'950.00**		**1'700**		**3'575.00**	
	Nettoaufwand		3'950.00		1'700		3'575.00
2730	**Fachhochschulen**	**3'950.00**		**1'700**		**3'575.00**	
	Nettoaufwand		3'950.00		1'700		3'575.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'950.00		1'700		3'575.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**339'908.23**	**112'870.70**	**345'200**	**136'200**	**337'821.97**	**127'803.65**
	Nettoaufwand		227'037.53		209'000		210'018.32
32	**Kultur, übrige**	**95'205.83**	**3'045.00**	**87'000**	**6'100**	**102'945.55**	**4'365.05**
	Nettoaufwand		92'160.83		80'900		98'580.50
3210	**Bibliotheken**	**35'475.00**		**36'000**		**34'935.00**	
	Nettoaufwand		35'475.00		36'000		34'935.00
3636.00	Beitrag an Verein Bibliothek L'quart	35'475.00		36'000		34'935.00	
3290	**Kultur, übriges**	**59'730.83**	**3'045.00**	**51'000**	**6'100**	**68'010.55**	**4'365.05**
	Nettoaufwand		56'685.83		44'900		63'645.50
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	752.50		1'500		2'345.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00				462.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.47				0.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					910.00	
3111.00	Maschinen, Geräte, Kulturarchiv	14'853.65		12'000		2'110.65	
3130.00	Bundesfeier, Weihnachtsbeleuchtung, Anlässe	4'479.16		1'500		4'297.55	
3636.00	Beiträge an kulturelle Institutionen (Kulturkommission)	2'980.00		6'000		4'268.05	
3636.01	Beiträge an übrige kulturelle Institutionen	8'015.00		5'000		28'651.30	
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	20'000.00		20'000		20'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	7'520.05		3'500		4'794.60	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	930.00		1'500		170.00	
4250.00	Verkäufe Malanserbuch/Herrschäftler Chronik/Flurnamen		65.00		100		97.00
4511.00	Entnahmen aus Kulturfonds		2'980.00		6'000		4'268.05
33	**Medien**	**143'167.95**	**109'825.70**	**148'300**	**130'100**	**139'546.57**	**122'991.10**
	Nettoaufwand		33'342.25		18'200		16'555.47
3320	**Massenmedien (Hauszeitung)**	**41'344.85**	**8'002.60**	**28'200**	**10'000**	**26'796.97**	**10'241.50**
	Nettoaufwand		33'342.25		18'200		16'555.47
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'916.25		2'000		227.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.42	
3102.00	Druckkosten Hauszeitung	14'242.30		20'000		20'303.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porti	20'186.30		1'200		1'265.45	
3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00	
4250.00	Abonnemente, Inserate Hauszeitung		8'002.60		10'000		10'241.50

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321	**Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)**	**101'823.10**	**101'823.10**	**120'100**	**120'100**	**112'749.60**	**112'749.60**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000			
3120.00	Energie	12'270.60		10'000		11'699.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porti	419.20		3'000		1'188.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	284.75		300		284.75	
3137.00	Mehrwertsteuer (Saldosteuer)	2'034.45		2'400		2'167.55	
3143.00	Unterhalt Kabelnetz	24'912.85		25'000		33'521.90	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'790.50		2'000		1'750.10	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung Kabelnetz	20'715.50		28'900		22'209.00	
3612.00	Entschädigung an IBL	23'857.70		27'000		24'443.10	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	97.55		2'500		235.00	
3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	15'000.00		15'000		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	440.00		1'000		250.00	
4240.00	Abonnementsgebühren		84'018.00		100'000		87'504.00
4240.01	Ertragsanteil IInet		17'705.10		20'000		18'373.85
4260.00	Rückerstattungen						6'771.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		100.00		100		100.00
34	**Sport und Freizeit**	**101'142.45**		**109'200**		**94'696.30**	**447.50**
	Nettoaufwand		101'142.45		109'200		94'248.80
3410	**Sportförderung**	**62'687.00**		**62'800**		**62'537.00**	
	Nettoaufwand		62'687.00		62'800		62'537.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Grüsch-Danusa AG)	9'180.00		9'200		9'180.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	150.00		200			
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'357.00		3'400		3'357.00	
3920.00	Interne Verrechnung Schulliegenschaften	50'000.00		50'000		50'000.00	
3420	**Freizeit, Wanderwege**	**38'455.45**		**46'400**		**32'159.30**	**447.50**
	Nettoaufwand		38'455.45		46'400		31'711.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'111.85		6'000		3'133.25	
3111.00	Maschinen und Geräte			2'000		366.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare			2'000		825.00	
3141.00	Unterhalt Wanderwege	9'774.15		4'000		1'517.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					770.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	250.00		300		250.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	19'980.45		25'000		17'890.00	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	3'020.00		2'500		2'940.00	
3990.00	Interne Verrechnung Waldstrassen	4'319.00		4'600		4'467.80	
4260.00	Rückerstattungen						447.50
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**392.00**		**700**		**633.55**	
	Nettoaufwand		392.00		700		633.55
3500	**Kirchturm**	**392.00**		**700**		**633.55**	
	Nettoaufwand		392.00		700		633.55
3134.00	Sachversicherungsprämien	392.00		400		391.25	
3144.00	Unterhalt Kirchturm (1/2)			300		242.30	
4	**GESUNDHEIT**	**472'079.54**	**6'160.60**	**527'800**	**6'000**	**491'357.82**	**6'278.10**
	Nettoaufwand		465'918.94		521'800		485'079.72
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**404'550.85**	**4'160.60**	**453'600**	**4'000**	**418'682.45**	**4'278.10**
	Nettoaufwand		400'390.25		449'600		414'404.35

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4110	**Spitäler**	**228'808.90**		**252'600**		**227'335.15**	
	Nettoaufwand		228'808.90		252'600		227'335.15
3612.00	Entschädigungen an Spitalregion Churer Rheintal	228'808.90		252'600		227'335.15	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**175'741.95**	**4'160.60**	**201'000**	**4'000**	**191'347.30**	**4'278.10**
	Nettoaufwand		171'581.35		197'000		187'069.20
3612.00	Entschädigungen an Pflegeheime	175'119.75		200'000		190'685.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	622.20		1'000		661.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		4'160.60		4'000		4'278.10
42	**Ambulante Krankenpflege**	**56'667.60**	**2'000.00**	**60'000**	**2'000**	**54'885.50**	**2'000.00**
	Nettoaufwand		54'667.60		58'000		52'885.50
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**56'667.60**	**2'000.00**	**60'000**	**2'000**	**54'885.50**	**2'000.00**
	Nettoaufwand		54'667.60		58'000		52'885.50
3612.00	Entschädigungen an Spitexorganisationen	56'667.60		60'000		54'885.50	
4511.00	Entnahme Dr. Beyme-Fonds		2'000.00		2'000		2'000.00
43	**Gesundheitsprävention**	**10'861.09**		**14'200**		**17'789.87**	
	Nettoaufwand		10'861.09		14'200		17'789.87
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**			**400**			
	Nettoaufwand				400		
3636.00	Beiträge an private Organisationen			400			
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**10'861.09**		**13'800**		**17'789.87**	
	Nettoaufwand		10'861.09		13'800		17'789.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'220.00		1'900		1'880.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.84				3.96	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	912.15		500		991.86	
3130.00	Dienstleistungen Schularzt, Schulzahnarzt	7'723.10		11'400		14'914.05	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**406'388.70**	**91'110.75**	**495'300**	**42'400**	**457'361.40**	**57'018.45**
	Nettoaufwand		315'277.95		452'900		400'342.95
53	**Alter und Hinterlassene**	**300.00**		**200**		**200.00**	
	Nettoaufwand		300.00		200		200.00
5350	**Leistungen an das Alter**	**300.00**		**200**		**200.00**	
	Nettoaufwand		300.00		200		200.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300.00		200		200.00	
54	**Familie und Jugend**	**153'131.80**	**35'095.15**	**171'800**	**25'200**	**153'616.95**	**30'950.85**
	Nettoaufwand		118'036.65		146'600		122'666.10
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**27'366.00**	**12'945.15**	**36'500**	**1'200**	**29'461.00**	**8'150.85**
	Nettoaufwand		14'420.85		35'300		21'310.15
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Betreibungskosten)			500			
3637.00	Alimentenbevorschussungen	27'366.00		36'000		29'461.00	
4260.00	Rückerstattungen		12'945.15		1'200		8'150.85
5440	**Leistungen an die Jugend**	**65'621.00**	**5'000.00**	**66'100**	**5'000**	**64'863.50**	**5'000.00**
	Nettoaufwand		60'621.00		61'100		59'863.50
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	175.00		500		367.50	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigung an Jugendarbeit Bündner Herrschaft	46'046.00		46'000		46'046.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen (Jugendförderung)	12'800.00		13'000		11'850.00	
3920.00	Interne Verrechnung Rathaus	6'600.00		6'600		6'600.00	
4634.00	Beiträge Kirchgemeinden		5'000.00		5'000		5'000.00
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**60'144.80**	**17'150.00**	**69'200**	**19'000**	**59'292.45**	**17'800.00**
	Nettoaufwand		42'994.80		50'200		41'492.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'370.00		19'500		17'591.25	
3040.00	Besondere Sozialzulagen	339.83		400		361.63	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'475.12		1'600		1'412.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	292.94					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	47.84				37.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	77.12		100		73.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	435.60		600		568.15	
3110.00	Mobiliar und Geräte			2'000		1'723.00	
3611.00	Entschädigungen an familienergänzende Kinderbetreuung	32'251.35		38'000		30'931.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	270.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Elternbriefe)	585.00		1'000		594.00	
3920.00	Interne Verrechnung Liegenschaften Finanzvermögen	6'000.00		6'000		6'000.00	
4240.00	Elternbeiträge Spielgruppe		13'150.00		15'000		13'800.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen		4'000.00		4'000		4'000.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**243'536.90**	**56'015.60**	**313'300**	**17'200**	**294'444.45**	**26'067.60**
	Nettoaufwand		187'521.30		296'100		268'376.85
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**109'975.45**	**54'219.80**	**183'100**	**15'000**	**182'321.05**	**24'849.30**
	Nettoaufwand		55'755.65		168'100		157'471.75
3611.00	Entschädigungen für Integrationsmassnahmen Kanton	3'837.50		3'800		3'785.60	
3631.00	Beiträge an Kanton (unbegleitete Minderjährige)	11'547.65		15'300		15'014.95	
3637.00	Öffentliche Unterstützungen (Sozialhilfe)	94'590.30		164'000		163'520.50	
4630.00	Bundesbeiträge (Globalpauschale Flüchtlinge)		51'219.80		12'000		21'849.30
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen		3'000.00		3'000		3'000.00
5790	**Fürsorge, übriges**	**133'561.45**	**1'795.80**	**130'200**	**2'200**	**112'123.40**	**1'218.30**
	Nettoaufwand		131'765.65		128'000		110'905.10
3101.00	Verkaufswaren Winterhilfe (Birnel)	1'532.80		2'000		1'100.90	
3612.00	Entschädigung an Regionalen Sozialdienst	67'132.85		68'000		62'730.85	
3612.01	Entschädigung an Berufsbeistandschaft L'quart	58'396.25		60'200		48'291.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (übrige Sozialhilfe)	6'499.55					
4250.00	Verkauf Birnel (Winterhilfe)		1'795.80		2'200		1'218.30
59	**Soziale Wohlfahrt, übriges**	**9'420.00**		**10'000**		**9'100.00**	
	Nettoaufwand		9'420.00		10'000		9'100.00
5920	**Hilfsaktionen**	**9'420.00**		**10'000**		**9'100.00**	
	Nettoaufwand		9'420.00		10'000		9'100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	9'420.00		10'000		9'100.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**1'174'820.23**	**752'773.00**	**1'228'800**	**717'600**	**1'086'527.05**	**677'795.80**
	Nettoaufwand		422'047.23		511'200		408'731.25
61	**Strassenverkehr**	**1'121'796.54**	**714'854.50**	**1'174'400**	**679'200**	**1'033'909.91**	**642'410.30**
	Nettoaufwand		406'942.04		495'200		391'499.61
6130	**Kantonsstrassen**	**16'928.25**		**22'000**		**39'933.20**	
	Nettoaufwand		16'928.25		22'000		39'933.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000		985.30	
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung Bahnunterführung	3'841.10		3'500		3'398.15	
3141.00	Unterhalt Kantonsstrasse	11'827.15		16'000		35'549.75	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne			1'000			
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	1'260.00		500			
6150	**Gemeindestrassen**	**405'903.16**	**130'012.65**	**449'000**	**90'000**	**343'148.38**	**91'263.90**
	Nettoaufwand		275'890.51		359'000		251'884.48
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'785.80		15'000		20'215.00	
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	6'437.65		6'000		6'175.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	9'980.70		25'000		8'004.40	
3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen	51'405.03		75'000		66'408.06	
3141.01	Unterhalt Feldwege	28'369.48		58'000		24'622.47	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	6'525.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	6'299.15					
3169.00	Mieten und Benützungskosten	1'491.35		2'000		1'350.05	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	131'990.20		140'000		111'272.45	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	114'898.80		100'000		83'640.85	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	32'720.00		28'000		21'460.00	
4240.00	Parkplatzgebühren, Benützungsgebühren		87'733.40		90'000		89'756.35
4260.00	Rückerstattungen		2'617.60				1'507.55
4820.00	Ausserordentliche Entgelte Strassenwesen		39'661.65				
6190	**Werkbetrieb**	**698'965.13**	**584'841.85**	**703'400**	**589'200**	**650'828.33**	**551'146.40**
	Nettoaufwand		114'123.28		114'200		99'681.93
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	477'846.75		476'000		468'026.00	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'097.85					
3040.00	Besondere Sozialzulagen	5'280.00		5'300		5'280.00	
3049.00	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	2'601.95		4'500		3'693.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	34'695.82		38'200		35'091.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'013.45		44'000		45'386.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'710.97		7'400		6'767.63	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'815.05		2'000		1'837.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'369.40		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	564.20		300			
3100.00	Büromaterial	1'003.85		1'000		198.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'288.20		4'000		4'258.05	
3101.01	Betriebsstoffe	11'023.60		13'000		17'046.22	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'174.20		14'600		6'642.05	
3120.00	Energie, Wasser	3'680.00		4'000		3'418.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Gebühren	8'109.95		11'000		6'781.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'815.55		9'100		9'067.95	
3144.00	Unterhalt Werkhof mit Einstellhalle	29'044.34		25'000		6'485.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'153.15		12'000		18'970.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	24'466.00		24'800		10'425.00	
3990.00	Interne Verrechnung Schnitzelheizung	2'210.85		3'700		1'451.65	
4240.00	Dienstleistungsertrag, Benützungsgebühren		16'584.35		12'000		12'434.50
4250.00	Verkäufe Maschinen, Geräte				500		
4260.00	Rückerstattungen		43'459.00				31'291.95
4470.00	Autoeinstellplätze Werkhof, Magazin Buchwald		12'900.00		19'000		17'820.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		8'599.80		28'000		27'503.45
4910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne		409'568.70		443'300		384'181.50
4920.00	Interne Verrechnung Feuerwehr		9'000.00		9'000		9'000.00
4920.01	Interne Verrechnung Einstellplatz Bestattungswesen		1'200.00		1'200		1'200.00
4930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge		83'530.00		76'200		67'715.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**53'023.69**	**37'918.50**	**54'400**	**38'400**	**52'617.14**	**35'385.50**
	Nettoaufwand		15'105.19		16'000		17'231.64
6220	**Regionalverkehr**	**53'023.69**	**37'918.50**	**54'400**	**38'400**	**52'617.14**	**35'385.50**
	Nettoaufwand		15'105.19		16'000		17'231.64
3130.00	Gebühren Tageskarten SBB	28'232.64		28'200		28'232.64	
3130.01	Gutscheine Vereina Autoverlad	12'112.50		12'000		10'690.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19.60				19.45	
3144.00	Unterhalt Bushaltestellen			1'000		64.50	
3634.00	Beiträge Nachtbus, Ortsbus	12'154.50		12'200		12'156.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	164.45		1'000		1'114.05	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	340.00				340.00	
4250.00	Verkauf Tageskarten SBB		25'515.00		26'200		24'615.00
4250.01	Verkauf Gutscheine Vereina Autoverlad		12'403.50		12'200		10'770.50
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**991'653.52**	**827'717.50**	**967'600**	**754'700**	**844'276.22**	**712'581.21**
	Nettoaufwand		163'936.02		212'900		131'695.01
71	**Wasserversorgung**	**284'733.10**	**284'733.10**	**201'900**	**201'900**	**232'989.26**	**232'989.26**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**284'733.10**	**284'733.10**	**201'900**	**201'900**	**232'989.26**	**232'989.26**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'530.25		5'000		4'575.95	
3111.00	Maschinen und Geräte	19'586.15		35'000		10'310.35	
3120.00	Energie Reservoire	4'061.85		5'000		14'044.50	
3120.01	Energie GWPW	43'647.35					
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	36'587.50		34'000		28'624.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'952.60		2'700		2'746.30	
3137.00	Mehrwertsteuer (Saldosteuer), Unternehmensabgabe RTVG	64'356.35		300		323.25	
3143.00	Unterhalt Wasserversorgung allgemein	41'235.50		51'600		96'143.01	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge			3'500		1'122.25	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	2'953.90		2'500		2'913.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.80				0.70	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	30'223.80		30'000		38'086.20	
3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	15'000.00		15'000		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	5'640.00		3'500		5'695.00	
3990.00	Interne Verrechnung Waldstrassen	12'957.05		13'800		13'403.40	
4120.00	Konzessionsgebühren Wasserbezug IBL		15'557.80				
4240.00	Wassergebühren		149'898.60		145'000		146'439.15
4260.00	Rückerstattungen		698.40				
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasserversorgung		76'310.10		56'200		80'317.11
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		36'089.20				
4631.00	Kantonsbeiträge		5'579.00				5'533.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		600.00		700		700.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**153'467.95**	**153'467.95**	**191'200**	**191'200**	**164'949.46**	**164'949.46**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**153'467.95**	**153'467.95**	**191'200**	**191'200**	**164'949.46**	**164'949.46**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	174.05		2'000		389.75	
3120.00	Energie	406.30		1'000		405.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	5'625.65		9'500		12'399.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	28.45				28.45	
3137.00	Mehrwertsteuer (Saldosteuer)	9'006.15		6'400		6'859.75	
3143.00	Unterhalt Kanalisationsnetz	32'404.80		31'500		27'795.66	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	1'790.50		1'800		1'750.10	
3612.00	Entschädigung an ARA L'quart	84'376.25		115'500		95'390.45	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	2'475.80		6'000		3'970.50	
3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	15'000.00		15'000		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	2'180.00		2'500		960.00	
4240.00	Abwassergebühren		143'914.00		143'000		138'896.00
4260.00	Rückerstattungen						5'429.25
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung		9'153.95		47'800		20'224.21
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		400.00		400		400.00
73	**Abfallwirtschaft**	**280'197.55**	**280'197.55**	**286'500**	**286'500**	**267'120.59**	**267'120.59**
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**280'197.55**	**280'197.55**	**286'500**	**286'500**	**267'120.59**	**267'120.59**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'323.60		12'000		12'099.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'994.00		2'500		1'970.00	
3111.00	Maschinen und Geräte	9'709.20		18'000		824.50	
3130.00	Entsorgungskosten Glas	9'416.40		10'000		7'467.00	
3130.01	Entsorgungskosten Grüngut	75'517.75		70'000		73'215.45	
3130.02	Entsorgungskosten Altpapier, Karton	18'081.70		20'000		19'481.10	
3130.03	Entsorgungskosten Altmetall, Elektronik	4'341.60		4'000		3'945.00	
3130.04	Entsorgungskosten Allgemein, Batterien, Altöl	1'084.25		1'500		985.45	
3130.05	Kehrichttransporte durch Dritte	32'197.05		32'000		32'100.90	
3143.00	Unterhalt Sammelplätze, Deponien	4'500.00		6'500		4'432.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'480.00		1'000			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen					773.95	
3612.00	Entschädigung an Kadaversammelstelle	3'739.95		3'000		3'163.85	
3614.00	Entschädigung an GEVAG	50'348.20		56'000		53'997.40	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	44'593.85		42'000		41'023.95	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	11'870.00		8'000		11'640.00	
4240.00	Kehrichtgebühren		142'156.00		145'000		146'306.05
4260.00	Rückerstattungen		13'253.50		19'000		15'838.90
4990.00	Interne Verrechnung Liegenschaftensteuer		124'788.05		122'500		104'975.64
74	**Verbauungen**	**121'053.67**	**130.00**	**123'500**	**100**	**47'136.50**	**130.00**
	Nettoaufwand		120'923.67		123'400		47'006.50
7410	**Gewässerverbauungen**	**121'053.67**	**130.00**	**123'500**	**100**	**47'136.50**	**130.00**
	Nettoaufwand		120'923.67		123'400		47'006.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	103.40		5'000			
3111.00	Maschinen und Geräte	2'053.40		7'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	3'848.05		3'000		2'176.05	
3143.00	Unterhalt Verbauungen	90'128.77		66'000		16'466.35	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	150.00		4'000		210.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	22'380.05		34'000		26'754.10	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	2'390.00		4'500		1'530.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pachtzins Fischereiverein		130.00		100		130.00
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**42'299.35**	**41'972.30**	**60'500**	**40'000**	**26'565.48**	**23'016.90**
	Nettoaufwand		327.05		20'500		3'548.58
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**42'299.35**	**41'972.30**	**60'500**	**40'000**	**26'565.48**	**23'016.90**
	Nettoaufwand		327.05		20'500		3'548.58
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'855.00		3'000		2'117.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	39.35					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.48	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	493.10		1'000		148.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	344.65		1'800		928.00	
3143.00	Baulicher Unterhalt Landschaftsschutz	32'385.90		43'200		14'973.95	
3635.00	Beiträge an Tierheime	432.00		500		432.00	
3637.00	Beiträge an Private (Hochstammbäume)	804.50		2'000		1'763.50	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	5'114.85		8'000		5'646.60	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	830.00		1'000		555.00	
4630.00	Bundesbeiträge		9'844.65				
4631.00	Kantonsbeiträge		28'539.05		40'000		23'016.90
4637.00	Beiträge von Privaten		3'588.60				
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**34'436.70**	**29'662.25**	**33'900**	**25'000**	**2'685.85**	
	Nettoaufwand		4'774.45		8'900		2'685.85
7610	**Luftreinhaltung, Klimaschutz (Energiestadt)**	**34'436.70**	**29'662.25**	**33'900**	**25'000**	**2'685.85**	
	Nettoaufwand		4'774.45		8'900		2'685.85
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'030.00		2'000		787.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	29'662.25		30'000			
3169.00	Mieten und Benützungskosten	1'444.45		600		598.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'300.00		1'300		1'300.00	
4511.00	Entnahme Energiefonds		19'662.25		20'000		
4630.00	Bundesbeiträge		10'000.00		5'000		
77	**Übriger Umweltschutz**	**35'012.55**	**6'825.00**	**38'900**	**5'000**	**34'397.72**	**6'000.00**
	Nettoaufwand		28'187.55		33'900		28'397.72
7710	**Friedhof und Bestattung**	**35'012.55**	**6'825.00**	**38'900**	**5'000**	**34'397.72**	**6'000.00**
	Nettoaufwand		28'187.55		33'900		28'397.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			700		120.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.27	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'768.40		1'000		528.80	
3111.00	Maschinen und Geräte			3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	7'524.15		5'000		7'732.20	
3143.00	Unterhalt Friedhof	3'655.55		4'000		7'534.55	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	75.00		1'000		105.00	
3614.00	Entschädigungen an Krematorien	7'893.70		10'000		8'296.55	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	10'355.75		11'000		8'120.35	
3920.00	Interne Verrechnung Einstellplatz Werkhof	1'200.00		1'200		1'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	1'540.00		2'000		760.00	
4240.00	Gebühren Grabeinfassungen, Gemeinschaftsgrab		6'825.00		5'000		6'000.00
79	**Raumordnung**	**40'452.65**	**30'729.35**	**31'200**	**5'000**	**68'431.36**	**18'375.00**
	Nettoaufwand		9'723.30		26'200		50'056.36

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**40'452.65**	**30'729.35**	**31'200**	**5'000**	**68'431.36**	**18'375.00**
	Nettoaufwand		9'723.30		26'200		50'056.36
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					3'325.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten					42.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.05		1'000		786.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	39'518.60		30'000		64'043.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	234.00		200		231.00	
4260.00	Rückerstattungen		23'513.35				
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben						4'687.50
4631.00	Kantonsbeiträge		7'216.00		5'000		13'687.50
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**669'758.87**	**571'740.29**	**636'900**	**562'700**	**564'440.72**	**596'547.39**
	Nettoaufwand		98'018.58		74'200		
	Nettoertrag					32'106.67	
81	**Landwirtschaft**	**223'404.17**	**101'382.40**	**219'500**	**104'000**	**152'929.67**	**89'788.77**
	Nettoaufwand		122'021.77		115'500		63'140.90
8110	**Landwirtschaft**	**5'437.02**	**4'088.50**	**7'200**	**6'400**	**5'496.67**	**4'308.00**
	Nettoaufwand		1'348.52		800		1'188.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350.00		500		280.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.82				0.52	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare					258.50	
3611.00	Entschädigung an Tierseuchenfonds	4'097.00		4'700		4'322.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300.00		300		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	689.20		500		335.15	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge			200			
4260.00	Rückerstattungen Tierseuchenfonds		4'088.50		4'700		4'308.00
4636.00	Beiträge Weinbauverein Malans				1'700		
8180	**Alpwirtschaft**	**217'967.15**	**97'293.90**	**212'300**	**97'600**	**147'433.00**	**85'480.77**
	Nettoaufwand		120'673.25		114'700		61'952.23
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	306.25		800		560.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'187.15		4'500		5'441.65	
3111.00	Einrichtungen und Geräte	7'012.15		7'000		3'674.90	
3130.00	Schosserleistungen	43'841.65		40'000		36'416.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'942.05		5'000		3'659.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'206.15		2'400		2'385.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	279.45		300		279.45	
3143.00	Unterhalt Alpweiden, Wege	49'698.65		53'500		22'820.30	
3144.00	Unterhalt Alpgebäude	5'097.20		11'500		268.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'889.50		6'000		263.65	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	10'253.65		1'500		385.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					61.60	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	58'966.25		60'000		50'822.95	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	7'330.00		6'000		6'990.00	
3990.00	Interne Verrechnung Waldstrassen	12'957.05		13'800		13'403.40	
4200.00	Ersatzabgaben Schosserpflicht		31'311.60		37'000		31'695.60
4240.00	Sömmerungstaxen		19'711.25		20'000		18'729.72
4260.00	Rückerstattungen		1'400.00		1'400		1'535.00
4470.00	Mietzinse Alphütten		2'180.00		2'200		2'180.00
4630.00	Bundesbeiträge		4'550.00				
4631.00	Gemeindeanteil Sömmerungsbeiträge (Kanton)		35'691.05		37'000		31'340.45
4631.01	Übrige Kantonsbeiträge		2'450.00				

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	**Forstwirtschaft**	**363'288.15**	**310'595.90**	**292'600**	**271'700**	**302'923.10**	**319'475.30**
	Nettoaufwand		52'692.25		20'900		
	Nettoertrag					16'552.20	
8200	**Forstwirtschaft**	**295'989.05**	**268'025.20**	**215'100**	**220'700**	**238'327.45**	**279'704.00**
	Nettoaufwand		27'963.85				
	Nettoertrag			5'600		41'376.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forstwirtschaft	3'072.00		5'500		9'158.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Waldstrassen			1'000		336.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	98.00		200		98.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Malans	66'547.85		58'000		86'616.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Calfeisen	79'149.80		6'000		376.95	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Fideris					150.00	
3130.03	Übrige Dienstleistungen Dritter, Gebühren	301.50		6'000		756.20	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Waldstrassen			500		1'517.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	392.05		500		389.70	
3141.00	Unterhalt Waldstrassen	15'770.95		14'000		7'094.70	
3169.00	Mieten und Benützungskosten Waldstrassen	3'798.05		2'000		3'745.30	
3169.01	Mieten und Benützungskosten Forstwirtschaft	11'253.70		2'500		8'023.10	
3612.00	Entschädigung Revierförster an Gemeinden Jenins, Fideris und Pfäfers	86'898.05		88'900		86'893.85	
3634.00	Beiträge an SELVA/SHF	5'086.00		1'500		1'186.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	20'101.10		25'000		26'734.45	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	3'520.00		3'500		5'250.00	
4240.00	Arbeiten für Dritte		8'944.00				
4250.00	Verkauf Nutzholz Malans		33'114.90		41'000		20'894.65
4250.01	Verkauf Nutzholz Calfeisen		20'734.35		200		-503.10
4260.00	Rückerstattungen		380.00				570.00
4470.00	Mietzinse Waldhütten		390.00		400		390.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		6'609.00		7'200		8'160.00
4630.00	Rückerstattung Mineralölsteuer Bund		3'561.10		2'500		2'714.85
4631.00	Kantonsbeiträge GR		116'337.60		130'000		216'203.00
4631.01	Kantonsbeiträge SG (Calfeisental)		47'721.15		7'200		
4990.00	Interne Verrechnung Waldstrassen		30'233.10		32'200		31'274.60
8250	**Forstwirtschaft, übriges**	**67'299.10**	**42'570.70**	**77'500**	**51'000**	**64'595.65**	**39'771.30**
	Nettoaufwand		24'728.40		26'500		24'824.35
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Brennholz	9'437.50		12'000		12'295.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Christbäume, Kranz- und Deckäste	2'546.35		4'000		2'537.45	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Pfähle, Bänke, Brunnen	10'404.20		8'000		6'125.35	
3111.00	Maschinen und Geräte			500		200.00	
3130.00	Anfertigung Sterbünde, Transporte	1'464.70		3'000		1'534.70	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	1'275.00		1'500		375.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	39'031.35		45'000		38'233.10	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	3'140.00		3'500		3'295.00	
4250.00	Verkauf Brennholz		27'362.50		32'000		28'250.00
4250.01	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste		3'061.00		4'000		3'325.00
4250.02	Verkauf Zaunpfähle, Sitzbänke, Holzbrunnen		12'147.20		15'000		8'196.30
84	**Tourismus**	**25'903.20**		**26'000**		**25'872.80**	
	Nettoaufwand		25'903.20		26'000		25'872.80

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	**Tourismus (allgemein)**	**25'903.20**		**26'000**		**25'872.80**	
	Nettoaufwand		25'903.20		26'000		25'872.80
3635.00	Beiträge Tourismusförderung	25'903.20		26'000		25'872.80	
87	**Energie**	**57'163.35**	**159'761.99**	**98'800**	**187'000**	**82'715.15**	**187'283.32**
	Nettoertrag	102'598.64		88'200		104'568.17	
8715	**Kleinkraftwerke, PV-Anlage**	**25'466.95**	**128'065.59**	**42'800**	**131'000**	**54'596.00**	**159'164.17**
	Nettoertrag	102'598.64		88'200		104'568.17	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	299.85		2'000		741.30	
3111.00	Maschinen und Geräte	600.00		6'000			
3120.00	Energie	3'169.20		3'500		2'919.60	
3130.00	Dienstleitungen Dritter, Gebühren	640.60		2'500		480.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'941.05		3'000		2'914.90	
3137.00	Mehrwertsteuer (Saldosteuer)	2'948.25		3'300		3'210.50	
3143.00	Unterhalt Anlagen Kraftwerke	973.60		2'000		28'367.65	
3151.00	Unterhalt Geräte, Werkzeuge			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	11'214.40		17'000		12'067.05	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	2'680.00		2'500		3'895.00	
4250.00	Stromverkauf Kleinkraftwerke		104'682.60		110'000		121'241.00
4250.01	Stromverkauf PV-Anlage		611.87		6'000		-6'144.65
4260.00	Rückerstattungen						27'713.05
4634.00	Einspeiseprämie Photovoltaik		1'828.12		15'000		16'354.77
4635.00	Ertragsausfallentschädigung PV-Anlage		20'943.00				
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, übriges (Gemeindebetrieb)**	**31'696.40**	**31'696.40**	**56'000**	**56'000**	**28'119.15**	**28'119.15**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3111.00	Maschinen und Geräte			500			
3120.00	Strom	3'337.25		3'000		2'811.20	
3120.01	Energieholz	540.00		12'000		1'260.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'535.95		15'500		12'256.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	984.90		1'000		982.25	
3144.00	Unterhalt Gebäude, Anlage	8'296.10		16'500		7'193.95	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	750.00		500		450.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	3'252.20		6'000		3'164.85	
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge			500			
4250.00	Energieverkauf		10'403.40		12'000		10'714.75
4990.00	Interne Verrechnung Energie		21'293.00		44'000		17'404.40
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'596'240.07**	**8'161'151.50**	**532'200**	**7'507'000**	**2'127'155.57**	**8'423'422.70**
	Nettoertrag	6'564'911.43		6'974'800		6'296'267.13	
91	**Steuern**	**173'124.35**	**7'382'505.15**	**158'800**	**7'104'000**	**134'186.49**	**8'000'359.70**
	Nettoertrag	7'209'380.80		6'945'200		7'866'173.21	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**43'889.70**	**6'004'515.80**	**32'500**	**5'990'000**	**24'710.85**	**6'347'333.25**
	Nettoertrag	5'960'626.10		5'957'500		6'322'622.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'877.15		20'000		9'894.60	
3181.01	Steuererlasse	4'674.35		2'000		2'177.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Inkassoprovision)	13'338.20		10'500		12'639.25	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen laufendes Jahr		4'167'575.00		4'450'000		4'288'292.00
4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen Vorjahre		66'359.80		100'000		343'709.55
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen laufendes Jahr		855'936.00		810'000		840'352.00
4001.01	Vermögenssteuern nat. Personen Vorjahre		66'964.00		50'000		124'694.00
4002.00	Quellensteuern		129'212.55		120'000		140'652.15

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4009.00	Sondersteuer auf Kapitalabfindung und Liquidationsgewinn		245'987.00		100'000		95'780.00
4009.01	Strafsteuern		1'151.50				91'049.25
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		471'329.95		360'000		422'804.30
9101	**Sondersteuern**	**129'234.65**	**1'377'989.35**	**126'300**	**1'114'000**	**109'475.64**	**1'653'026.45**
	Nettoertrag	1'248'754.70		987'700		1'543'550.81	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	36.60					
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Provisionen)	4'410.00		3'800		4'500.00	
3990.00	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	124'788.05		122'500		104'975.64	
4021.00	Liegenschaftensteuern laufendes Jahr		591'469.00		580'000		583'172.00
4021.01	Liegenschaftensteuern Vorjahre		72'335.00		20'000		31'277.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		203'011.10		200'000		485'638.05
4023.00	Handänderungssteuern		496'084.25		300'000		524'876.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'800.00		1'000		15'402.90
4033.00	Hundesteuern		13'290.00		13'000		12'660.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-1'057.95**	**8'146.00**		**8'100**	**-177.15**	**3'771.00**
	Nettoertrag	9'203.95		8'100		3'948.15	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-1'057.95**	**8'146.00**		**8'100**	**-177.15**	**3'771.00**
	Nettoertrag	9'203.95		8'100		3'948.15	
3621.00	Beiträge Finanzausgleich an Kanton	-1'057.95				-177.15	
4621.00	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton (RA)		8'146.00		8'100		3'771.00
95	**Ertragsanteile**	**139'271.70**	**139'271.70**	**146'000**	**146'000**	**140'391.95**	**140'391.95**
9500	**Ertragsanteile**	**139'271.70**	**139'271.70**	**146'000**	**146'000**	**140'391.95**	**140'391.95**
3511.00	Einlagen in Energiefonds	139'271.70		146'000		140'391.95	
4120.00	Öffentliche Abgabe Stromdurchleitung		139'271.70		146'000		140'391.95
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**24'930.35**	**626'316.35**	**52'600**	**243'400**	**54'678.14**	**273'402.55**
	Nettoertrag	601'386.00		190'800		218'724.41	
9610	**Zinsen**	**2'486.90**	**27'741.50**	**2'500**	**10'000**	**9'196.23**	**52'748.05**
	Nettoertrag	25'254.60		7'500		43'551.82	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'270.05				147.25	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	62.55		1'200		80.50	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten					7'713.33	
3511.00	Einlagen in verwaltete Fonds (Zinsen)	54.30		100		55.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'100.00		1'200		1'200.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		10.50				11.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		27'701.00		10'000		52'725.05
4420.00	Dividenden/Beteiligungsertrag Finanzvermögen		30.00				12.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**22'443.45**	**594'375.55**	**50'100**	**233'400**	**45'481.91**	**219'441.10**
	Nettoertrag	571'932.10		183'300		173'959.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'740.00		2'000		1'960.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.11	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					295.70	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	1'352.70		24'000		3'371.50	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	3'180.55		5'000		27'985.40	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	11'683.45		9'000		7'522.65	
3910.00	Interne Verrechnung Werkamt Löhne	965.70		2'500		1'541.55	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung Werkamt Fahrzeuge	170.00		500			
3990.00	Interne Verrechnung Schnitzelheizung	3'351.05		7'100		2'801.00	
4411.00	Realisierte Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen Finanzvermögen		17'000.00		17'000		2'967.50
4430.00	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		44'750.00		50'000		54'043.00
4430.01	Pachtzinse Liegenschaften Finanzvermögen		12'602.85		13'700		13'246.30
4430.02	Baurechtzinse Liegenschaften Finanzvermögen		140'157.30		140'200		136'387.10
4432.00	Benützungsgebühren Blockhütte		6'050.00		6'000		6'050.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag, Dienstbarkeiten Finanzvermögen		925.40		500		747.20
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften Finanzvermögen		366'890.00				
4920.00	Interne Verrechnung Kinderkrippen		6'000.00		6'000		6'000.00
9690	**Finanzvermögen, übriges**		**4'199.30**				**1'213.40**
	Nettoertrag	4'199.30				1'213.40	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften Verwaltungsvermögen		4'199.30				1'213.40
97	**Rückverteilungen**		**4'912.30**		**5'500**		**5'497.50**
	Nettoertrag	4'912.30		5'500		5'497.50	
9710	**Rückverteilungen C02-Abgabe**		**4'912.30**		**5'500**		**5'497.50**
	Nettoertrag	4'912.30		5'500		5'497.50	
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'912.30		5'500		5'497.50
99	**Abschluss**	**1'259'971.62**		**174'800**		**1'798'076.14**	
	Nettoaufwand		1'259'971.62		174'800		1'798'076.14
9990	**Abschluss**	**1'259'971.62**		**174'800**		**1'798'076.14**	
	Nettoaufwand		1'259'971.62		174'800		1'798'076.14
9000.00	Ertragsüberschuss	1'259'971.62		174'800		1'798'076.14	
	Total Aufwand	**11'519'027.65**		**10'656'800**		**11'542'472.50**	
	Total Ertrag		**11'519'027.65**		**10'656'800**		**11'542'472.50**

c) Artengliederung Zusammenzug		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**AUFWAND**	**10'259'056.03**		**10'482'000**		**9'744'396.36**	
30	Personalaufwand	4'789'246.39		4'730'300		4'637'235.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'287'525.39		2'334'400		1'933'194.44	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	249'872.85		254'000		191'173.05	
34	Finanzaufwand	16'279.25		39'200		46'673.38	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	160'041.50		175'000		167'049.70	
36	Transferaufwand	1'942'777.80		2'086'900		2'019'518.85	
39	Interne Verrechnungen	813'312.85		862'200		749'551.14	
4	**ERTRAG**		**11'519'027.65**		**10'656'800**		**11'542'472.50**
40	Fiskalertrag		7'382'505.15		7'104'000		8'000'359.70
41	Regalien und Konzessionen		154'829.50		146'000		140'391.95
42	Entgelte		1'318'352.17		1'193'200		1'223'262.57
43	Verschiedene Erträge		540.00				
44	Finanzertrag		669'154.35		307'100		332'172.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		134'937.75		167'000		129'034.52
46	Transferertrag		1'005'734.23		877'300		967'700.07
48	Ausserordentlicher Ertrag		39'661.65				
49	Interne Verrechnungen		813'312.85		862'200		749'551.14
9	**Abschlusskonten**	**1'259'971.62**		**174'800**		**1'798'076.14**	
90	Abschlusskonten	1'259'971.62		174'800		1'798'076.14	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**AUFWAND**	**10'259'056.03**		**10'482'000**		**9'744'396.36**	
30	**Personalaufwand**	**4'789'246.39**		**4'730'300**		**4'637'235.80**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**190'017.00**		**196'100**		**198'136.25**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	190'017.00		196'100		198'136.25	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**1'242'439.90**		**1'249'600**		**1'237'189.65**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'242'439.90		1'249'600		1'237'189.65	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**2'626'029.90**		**2'551'000**		**2'498'513.20**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'626'029.90		2'551'000		2'498'513.20	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**5'097.85**					
3030	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'097.85					
304	**Zulagen**	**36'522.60**		**39'100**		**35'305.75**	
3040	Familienzulagen (Besondere Sozialzulagen)	33'920.65		34'600		31'612.45	
3049	Übrige Zulagen	2'601.95		4'500		3'693.30	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**659'234.79**		**654'800**		**639'302.50**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	315'383.24		316'700		307'241.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	312'103.30		305'400		302'341.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'769.10		16'300		13'942.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'979.15		16'400		15'777.40	
309	**Übriger Personalaufwand**	**29'904.35**		**39'700**		**28'788.45**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'391.30		23'100		14'114.35	
3099	Übriger Personalaufwand	11'513.05		16'600		14'674.10	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**2'287'525.39**		**2'334'400**		**1'933'194.44**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**264'576.18**		**311'700**		**273'170.39**	
3100	Büromaterial, Fachliteratur	17'827.69		20'000		15'648.39	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108'338.88		134'800		120'523.84	
3102	Drucksachen, Publikationen	48'440.90		51'700		46'747.50	
3104	Lehrmittel, Schulmaterial	89'968.71		105'200		90'250.66	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**145'811.18**		**230'100**		**111'560.58**	
3110	Büromöbel und -geräte	58'323.18		93'900		55'597.93	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	87'488.00		136'200		55'962.65	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**129'386.85**		**101'500**		**90'613.60**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	129'386.85		101'500		90'613.60	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**870'093.99**		**753'100**		**715'958.89**	
3130	Dienstleistungen Dritter	647'228.79		557'500		540'008.11	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'874.60		75'800		56'510.38	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	53'140.25		52'000		52'177.45	
3134	Sachversicherungsprämien	57'225.70		55'100		54'422.45	
3137	Steuern und Abgaben	78'624.65		12'700		12'840.50	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**579'891.61**		**638'400**		**533'535.12**	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	123'671.76		167'000		135'191.98	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	279'895.62		286'300		292'721.77	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	176'324.23		185'100		105'621.37	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**97'066.64**		**103'500**		**69'229.05**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20'140.64		24'800		22'688.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'543.40		33'000		25'321.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	39'382.60		45'700		21'219.40	
316	**Mieten, Pachten, Benützungsgebühren, Leasing**	**89'745.87**		**75'700**		**66'109.71**	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	89'745.87		75'700		66'109.71	
317	**Spesenentschädigungen**	**77'681.12**		**96'900**		**59'511.85**	
3170	Reisekosten und Spesen	21'129.15		23'900		13'781.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'551.97		73'000		45'730.80	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**33'271.95**		**23'500**		**13'505.25**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	33'271.95		23'500		13'505.25	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**249'872.85**		**254'000**		**191'173.05**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**249'872.85**		**254'000**		**191'173.05**	
3300	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	249'872.85		254'000		191'173.05	
34	**Finanzaufwand**	**16'279.25**		**39'200**		**46'673.38**	
340	**Zinsaufwand**	**62.55**		**1'200**		**7'793.83**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	62.55		1'200		80.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten					7'713.33	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**16'216.70**		**38'000**		**38'879.55**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	1'352.70		24'000		3'371.50	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	3'180.55		5'000		27'985.40	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	11'683.45		9'000		7'522.65	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**160'041.50**		**175'000**		**167'049.70**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**160'041.50**		**175'000**		**167'049.70**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	20'715.50		28'900		22'209.00	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	139'326.00		146'100		144'840.70	
36	**Transferaufwand**	**1'942'777.80**		**2'086'900**		**2'019'518.85**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**1'632'594.40**		**1'696'600**		**1'625'134.00**	
3611	Entschädigungen an Kanton	115'590.35		131'900		107'000.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'132'175.25		1'196'600		1'126'894.10	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	384'828.80		368'100		391'239.15	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-1'057.95**				**-177.15**	
3621	Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	-1'057.95				-177.15	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**287'884.35**		**366'900**		**371'205.00**	
3631	Beiträge an Kanton	11'547.65		15'300		15'014.95	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	630.00		1'000		710.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	21'190.50		15'400		16'967.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	35'515.20		35'700		35'484.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'816.65		89'700		101'682.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	135'184.35		209'800		201'346.00	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**23'357.00**		**23'400**		**23'357.00**	
3660	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	23'357.00		23'400		23'357.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**813'312.85**		**862'200**		**749'551.14**	
391	**Dienstleistungen (Personal)**	**459'568.70**		**493'300**		**434'181.50**	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	459'568.70		493'300		434'181.50	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge**	**92'800.00**		**92'800**		**92'800.00**	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	92'800.00		92'800		92'800.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**83'530.00**		**76'200**		**67'715.00**	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	83'530.00		76'200		67'715.00	
394	**Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand**	**1'100.00**		**1'200**		**1'200.00**	
3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'100.00		1'200		1'200.00	
399	**Übrige interne Verrechnungen**	**176'314.15**		**198'700**		**153'654.64**	
3990	Übrige interne Verrechnungen	176'314.15		198'700		153'654.64	
4	**ERTRAG**		**11'519'027.65**		**10'656'800**		**11'542'472.50**
40	**Fiskalertrag**		**7'382'505.15**		**7'104'000**		**8'000'359.70**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**5'533'185.85**		**5'630'000**		**5'924'528.95**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'233'934.80		4'550'000		4'632'001.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		922'900.00		860'000		965'046.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		129'212.55		120'000		140'652.15
4009	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		247'138.50		100'000		186'829.25
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**471'329.95**		**360'000**		**422'804.30**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		471'329.95		360'000		422'804.30
402	**Übrige Direkte Steuern**		**1'364'699.35**		**1'101'000**		**1'640'366.45**
4021	Grund- und Liegenschaftensteuern		663'804.00		600'000		614'449.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		203'011.10		200'000		485'638.05
4023	Vermögensverkehrssteuern		496'084.25		300'000		524'876.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'800.00		1'000		15'402.90
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**13'290.00**		**13'000**		**12'660.00**
4033	Hundesteuern		13'290.00		13'000		12'660.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**154'829.50**		**146'000**		**140'391.95**
412	**Konzessionen**		**154'829.50**		**146'000**		**140'391.95**
4120	Konzessionen		154'829.50		146'000		140'391.95

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	**Entgelte**		**1'318'352.17**		**1'193'200**		**1'223'262.57**
420	**Ersatzabgaben**		**99'861.60**		**109'000**		**105'045.60**
4200	Ersatzabgaben		99'861.60		109'000		105'045.60
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**38'883.60**		**17'400**		**19'784.55**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		38'883.60		17'400		19'784.55
423	**Schul- und Kursgelder**		**58'040.00**		**48'800**		**47'577.00**
4230	Schulgelder		58'040.00		48'800		47'577.00
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**701'288.65**		**707'300**		**689'901.52**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		701'288.65		707'300		689'901.52
425	**Erlös aus Verkäufen**		**259'899.72**		**271'400**		**232'916.25**
4250	Verkäufe		259'899.72		271'400		232'916.25
426	**Rückerstattungen**		**155'722.60**		**31'300**		**120'537.65**
4260	Rückerstattungen Dritter		155'722.60		31'300		120'537.65
427	**Bussen**		**4'656.00**		**8'000**		**7'500.00**
4270	Bussen		4'656.00		8'000		7'500.00
43	**Verschiedene Erträge**		**540.00**				
431	**Aktivierung Eigenleistungen**		**540.00**				
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		540.00				
44	**Finanzertrag**		**669'154.35**		**307'100**		**332'172.55**
440	**Zinsertrag**		**27'711.50**		**10'000**		**52'736.05**
4400	Zinsen flüssige Mittel		10.50				11.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		27'701.00		10'000		52'725.05
441	**Realisierte Gewinne Finanzvermögen**		**17'000.00**		**17'000**		**2'967.50**
4411	Realisierte Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen Finanzvermögen		17'000.00		17'000		2'967.50
442	**Beteiligungsertrag Finanzvermögen**		**30.00**				**12.00**
4420	Dividenden Finanzvermögen		30.00				12.00
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**		**204'485.55**		**210'400**		**210'473.60**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		197'510.15		203'900		203'676.40
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		6'050.00		6'000		6'050.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		925.40		500		747.20
444	**Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen**		**371'089.30**				**1'213.40**
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften Finanzvermögen		4'199.30				1'213.40
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften Finanzvermögen		366'890.00				
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**		**48'838.00**		**69'700**		**64'770.00**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		46'400.00		61'700		58'538.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'438.00		8'000		6'232.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**134'937.75**		**167'000**		**129'034.52**
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**		**17'303.00**		**15'200**		**20'877.25**
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		17'303.00		15'200		20'877.25
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**117'634.75**		**151'800**		**108'157.27**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		85'464.05		104'000		100'541.32
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		32'170.70		47'800		7'615.95
46	**Transferertrag**		**1'005'734.23**		**877'300**		**967'700.07**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**174'469.21**		**148'800**		**172'007.95**
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'743.25		65'000		69'557.15
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		155'757.16		67'800		85'627.50
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		15'968.80		16'000		16'823.30
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**8'146.00**		**8'100**		**3'771.00**
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		8'146.00		8'100		3'771.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**818'206.72**		**714'900**		**786'423.62**
4630	Beiträge vom Bund		83'558.55		24'200		29'160.15
4631	Beiträge vom Kanton		692'246.45		662'000		728'908.70
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		10'870.12		20'000		21'354.77
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		20'943.00				
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		7'000.00		8'700		7'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		3'588.60				
469	**Übriger Transferertrag**		**4'912.30**		**5'500**		**5'497.50**
4699	Rückverteilungen		4'912.30		5'500		5'497.50
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**39'661.65**				
482	**Ausserordentliche Entgelte**		**39'661.65**				
4820	Ausserordentliche Entgelte		39'661.65				
49	**Interne Verrechnungen**		**813'312.85**		**862'200**		**749'551.14**
491	**Dienstleistungen (Personal)**		**459'568.70**		**493'300**		**434'181.50**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		459'568.70		493'300		434'181.50
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge**		**92'800.00**		**92'800**		**92'800.00**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		92'800.00		92'800		92'800.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**83'530.00**		**76'200**		**67'715.00**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		83'530.00		76'200		67'715.00
494	**Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand**		**1'100.00**		**1'200**		**1'200.00**
4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'100.00		1'200		1'200.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499	**Übrige interne Verrechnungen**		**176'314.15**		**198'700**		**153'654.64**
4990	Übrige interne Verrechnungen		176'314.15		198'700		153'654.64
9	**Abschlusskonten**	**1'259'971.62**		**174'800**		**1'798'076.14**	
90	**Abschlusskonten**	**1'259'971.62**		**174'800**		**1'798'076.14**	
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**1'259'971.62**		**174'800**		**1'798'076.14**	
9000	Ertragsüberschuss	1'259'971.62		174'800		1'798'076.14	
	Total Aufwand	**11'519'027.65**		**10'656'800**		**11'542'472.50**	
	Total Ertrag		**11'519'027.65**		**10'656'800**		**11'542'472.50**

a) Zusammenzug		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**158'879.35**	**0.00**	**50'000**	**0**	**200'778.40**	**0.00**
	Nettoausgaben		158'879.35		50'000		200'778.40
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**6'149.10**	**0.00**	**10'000**	**10'000**	**4'845.40**	**2'500.00**
	Nettoausgaben		6'149.10		0		2'345.40
6	**VERKEHR**	**725'921.26**	**4'157.80**	**683'000**	**0**	**613'697.15**	**2'910.55**
	Nettoausgaben		721'763.46		683'000		610'786.60
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**341'415.30**	**1'214'999.60**	**352'000**	**240'000**	**2'474'816.78**	**1'768'695.70**
	Nettoausgaben				112'000		706'121.08
	Nettoeinnahmen	873'584.30					
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**225'083.05**	**125'000.00**	**395'000**	**180'000**	**87'348.20**	**20'000.00**
	Nettoausgaben		100'083.05		215'000		67'348.20
	Total Investitionsausgaben	**1'457'448.06**		**1'490'000**		**3'381'485.93**	
	Total Investitionseinnahmen		**1'344'157.40**		**430'000**		**1'794'106.25**
	Nettoinvestition		**113'290.66**		**1'060'000**		**1'587'379.68**

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**158'879.35**		**50'000**		**200'778.40**	
	Nettoausgaben		158'879.35		50'000		200'778.40
21	**Obligatorische Schule**	**158'879.35**		**50'000**		**200'778.40**	
	Nettoausgaben		158'879.35		50'000		200'778.40
2170	**Schulliegenschaften**	**35'304.65**				**3'065.65**	
	Nettoausgaben		35'304.65				3'065.65
5030.30	Pumptrack Aussenanlage Eschergut					3'065.65	
5040.21	Sanierung und Umnutzung Escherhaus	35'304.65					
2192	**Volksschule Sonstiges**	**123'574.70**		**50'000**		**197'712.75**	
	Nettoausgaben		123'574.70		50'000		197'712.75
5060.00	ICT-Konzept Schulwesen	123'574.70		50'000		197'712.75	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**6'149.10**		**10'000**	**10'000**	**4'845.40**	**2'500.00**
	Nettoausgaben		6'149.10				2'345.40
33	**Medien**	**6'149.10**		**10'000**	**10'000**	**4'845.40**	**2'500.00**
	Nettoausgaben		6'149.10				2'345.40
3321	**Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)**	**6'149.10**		**10'000**	**10'000**	**4'845.40**	**2'500.00**
	Nettoausgaben		6'149.10				2'345.40
5030.00	Ausbau Kabelnetz	6'149.10		10'000		4'845.40	
6370.00	Anschlussbeiträge Kabelnetz				10'000		2'500.00
6	**VERKEHR**	**725'921.26**	**4'157.80**	**683'000**		**613'697.15**	**2'910.55**
	Nettoausgaben		721'763.46		683'000		610'786.60
61	**Strassenverkehr**	**725'921.26**	**4'157.80**	**683'000**		**613'697.15**	**2'910.55**
	Nettoausgaben		721'763.46		683'000		610'786.60
6130	**Kantonsstrassen**			**130'000**			
	Nettoausgaben				130'000		
5010.01	Belagserneuerung (rote Beläge)/LED Bahnunterführung			130'000			
6150	**Gemeindestrassen**	**515'309.81**	**4'157.80**	**553'000**		**613'697.15**	**2'910.55**
	Nettoausgaben		511'152.01		553'000		610'786.60
5010.00	Sanierung Industrie-/Zeughausstrasse (2. Etappe)					5'000.00	
5010.09	Sanierung Jeninserstrasse/Trottoir (1. Etappe)	156'255.85		20'000		492'955.35	
5010.11	Sanierung Geissrückenweg					3'046.30	
5010.12	Fussgänger-/Velounterführung	77'279.70		75'000		27'368.05	
5010.13	Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	88'288.30		158'000			
5010.14	Sanierung Jeninserstrasse 3. Etappe	23'966.55				6'130.60	
5090.00	Gesamtplanung Dorfzentrum (Wettbewerb)	165'563.71		300'000		79'196.85	
5090.01	Gesamtplanung Dorfzentrum (Projektierung)	3'955.70					
6370.10	Beiträge Privater		4'157.80				2'910.55
6190	**Werkbetrieb**	**210'611.45**					
	Nettoausgaben		210'611.45				
5060.00	Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeug	210'611.45					

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**341'415.30**	**1'214'999.60**	**352'000**	**240'000**	**2'474'816.78**	**1'768'695.70**
	Nettoausgaben				112'000		706'121.08
	Nettoeinnahmen	873'584.30					
71	**Wasserversorgung**	**316'415.30**	**1'037'265.60**	**340'000**	**150'000**	**2'414'189.03**	**1'658'360.80**
	Nettoausgaben				190'000		755'828.23
	Nettoeinnahmen	720'850.30					
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**316'415.30**	**1'037'265.60**	**340'000**	**150'000**	**2'414'189.03**	**1'658'360.80**
	Nettoausgaben				190'000		755'828.23
	Nettoeinnahmen	720'850.30					
5031.01	Grundwasserpumpwerk Projektierung	3'523.65				4'500.00	
5031.02	Grundwasserpumpwerk Realisierung	221'748.95		50'000		1'966'675.74	
5031.03	Ringleitung Unterdorf - Zeughausstrasse	2'796.70				365'383.29	
5031.09	Sanierung Jeninserstrasse 1. Etappe					77'630.00	
5031.13	Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	88'346.00		90'000			
5031.15	Neuerschliessung und Sanierung Quellen			200'000			
6310.00	Kantonsbeiträge Wasserversorgung		13'445.00				131'536.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		398'347.30				450'000.00
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		327'000.00				900'000.00
6370.00	Wasseranschlussbeiträge		298'473.30		150'000		176'824.80
72	**Abwasserbeseitigung**	**25'000.00**	**177'734.00**	**12'000**	**90'000**	**5'160.00**	**106'094.90**
	Nettoeinnahmen	152'734.00		78'000		100'934.90	
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**25'000.00**	**177'734.00**	**12'000**	**90'000**	**5'160.00**	**106'094.90**
	Nettoeinnahmen	152'734.00		78'000		100'934.90	
5032.09	Sanierung Jeninserstrasse 1. Etappe					5'160.00	
5032.13	Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	25'000.00		12'000			
6370.00	Kanalisation/ARA-Anschlussbeiträge		177'734.00		90'000		106'094.90
73	**Abfallwirtschaft**					**773.95**	
	Nettoausgaben						773.95
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**					**773.95**	
	Nettoausgaben						773.95
5033.00	Anschaffung Halbuntergrundcontainer					773.95	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**					**54'693.80**	**4'240.00**
	Nettoausgaben						50'453.80
7610	**Luftreinhaltung, Klimaschutz (Energiestadt)**					**54'693.80**	**4'240.00**
	Nettoausgaben						50'453.80
5040.00	LED-Umrüstung Verwaltungsliegenschaften					54'693.80	
6310.00	Kantonsbeitrag LED-Umrüstung						4'240.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**225'083.05**	**125'000.00**	**395'000**	**180'000**	**87'348.20**	**20'000.00**
	Nettoausgaben		100'083.05		215'000		67'348.20
81	**Landwirtschaft**	**225'083.05**	**125'000.00**	**340'000**	**180'000**	**87'348.20**	**20'000.00**
	Nettoausgaben		100'083.05		160'000		67'348.20
8180	**Alpwirtschaft**	**225'083.05**	**125'000.00**	**340'000**	**180'000**	**87'348.20**	**20'000.00**
	Nettoausgaben		100'083.05		160'000		67'348.20

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090.01	Sanierung Wasserversorgung/Alpwege Alp Calfeisen	225'083.05		340'000		87'348.20	
6300.00	Bundesbeiträge Investitionen Alpwesen		65'000.00				
6310.00	Kantonsbeiträge Investitionen Alpwesen		60'000.00		160'000		
6320.00	Beträge Bürgergemeinde				20'000		20'000.00
87	**Energie**			**55'000**			
	Nettoausgaben				55'000		
8715	**Kleinkraftwerke, PV-Anlage**			**55'000**			
	Nettoausgaben				55'000		
5034.01	Sanierung Fischgängigkeit KWKW alte Säge			55'000			
	Total Investitionsausgaben	**1'457'448.06**		**1'490'000**		**3'381'485.93**	
	Total Investitionseinnahmen		**1'344'157.40**		**430'000**		**1'794'106.25**
	Nettoinvestition		**113'290.66**		**1'060'000**		**1'587'379.68**

d) Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**AUSGABEN**	**1'457'448.06**		**1'490'000**		**3'381'485.93**	
50	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**1'457'448.06**		**1'490'000**		**3'381'485.93**	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**345'790.40**		**383'000**		**534'500.30**	
6130.01	Belagserneuerung (rote Beläge)/LED Bahnunterführung			130'000			
6150.00	Sanierung Industrie-/Zeughausstrasse (2. Etappe)					5'000.00	
6150.09	Sanierung Jeninserstrasse/Trottoir (1. Etappe)	156'255.85		20'000		492'955.35	
6150.11	Sanierung Geissrückenweg					3'046.30	
6150.12	Fussgänger-/Velounterführung	77'279.70		75'000		27'368.05	
6150.13	Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	88'288.30		158'000			
6150.14	Sanierung Jeninserstrasse 3. Etappe	23'966.55				6'130.60	
503	**Übriger Tiefbau**	**347'564.40**		**417'000**		**2'428'034.03**	
2170.30	Pumptrack Aussenanlage Eschergut					3'065.65	
3321.00	Ausbau Kabelnetz	6'149.10		10'000		4'845.40	
7101.01	Grundwasserpumpwerk Projektierung	3'523.65				4'500.00	
7101.02	Grundwasserpumpwerk Realisierung	221'748.95		50'000		1'966'675.74	
7101.03	Ringleitung Unterdorf - Zeughausstrasse	2'796.70				365'383.29	
7101.09	Sanierung Jeninserstrasse 1. Etappe					77'630.00	
7101.13	Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	88'346.00		90'000			
7101.15	Neuerschliessung und Sanierung Quellen			200'000			
7201.09	Sanierung Jeninserstrasse 1. Etappe					5'160.00	
7201.13	Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	25'000.00		12'000			
7301.00	Anschaffung Halbuntergrundcontainer					773.95	
8715.01	Sanierung Fischgängigkeit KWKW alte Säge			55'000			
504	**Hochbauten**	**35'304.65**				**54'693.80**	
2170.21	Sanierung und Umnutzung Escherhaus	35'304.65					
7610.00	LED-Umrüstung Verwaltungsliegenschaften					54'693.80	
506	**Mobilien**	**334'186.15**		**50'000**		**197'712.75**	
2192.00	ICT-Konzept Schulwesen	123'574.70		50'000		197'712.75	
6190.00	Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeug	210'611.45					
509	**Übrige Sachanlagen**	**394'602.46**		**640'000**		**166'545.05**	
6150.00	Gesamtplanung Dorfzentrum (Wettbewerb)	165'563.71		300'000		79'196.85	
6150.01	Gesamtplanung Dorfzentrum (Projektierung)	3'955.70					
8180.01	Sanierung Wasserversorgung/Alpwege Alp Calfeisen	225'083.05		340'000		87'348.20	
6	**EINNAHMEN**		**1'344'157.40**		**430'000**		**1'794'106.25**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**1'344'157.40**		**430'000**		**1'794'106.25**
630	**Bund**		**65'000.00**				
8180.00	Bundesbeiträge Investitionen Alpwesen		65'000.00				
631	**Kanton**		**73'445.00**		**160'000**		**135'776.00**
7101.00	Kantonsbeiträge Wasserversorgung		13'445.00				131'536.00
7610.00	Kantonsbeitrag LED-Umrüstung						4'240.00
8180.00	Kantonsbeiträge Investitionen Alpwesen		60'000.00		160'000		
632	**Gemeinden und Gemeindezweckverbände**		**398'347.30**		**20'000**		**470'000.00**
7101.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		398'347.30				450'000.00
8180.00	Beträge Bürgergemeinde				20'000		20'000.00

d) Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
634	**Öffentliche Unternehmungen**		**327'000.00**				**900'000.00**
7101.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		327'000.00				900'000.00
637	**Private Haushalte**		**480'365.10**		**250'000**		**288'330.25**
3321.00	Anschlussbeiträge Kabelnetz				10'000		2'500.00
6150.10	Beiträge Privater		4'157.80				2'910.55
7101.00	Wasseranschlussbeiträge		298'473.30		150'000		176'824.80
7201.00	Kanalisation/ARA-Anschlussbeiträge		177'734.00		90'000		106'094.90
	Total Investitionsausgaben	**1'457'448.06**		**1'490'000**		**3'381'485.93**	
	Total Investitionseinnahmen		**1'344'157.40**		**430'000**		**1'794'106.25**
	Nettoinvestition		**113'290.66**		**1'060'000**		**1'587'379.68**

Anhang zur Jahresrechnung 2019

Inhaltsverzeichnis

1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung 52

2. Eigenkapitalnachweis 53

3. Beteiligungsspiegel 53

4. Anlagenspiegel Finanzvermögen 55

5. Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 56

6. Verpflichtungskreditkontrolle 61

7. Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen 61

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 Investitionsrechnung, eine Geldflussrechnung und einen Anhang (Art. 11 FHG). Der Anhang beinhaltet die Rechnungslegungsgrundsätze einschliesslich der wesentlichen Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, den Eigenkapitalnachweis, den Rückstellungsspiegel *(keine im 2019)*, den Beteiligungsspiegel, den Gewährleistungsspiegel (*keine im 2019)*, ein Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger *(keine im 2019)*, den Anlagenspiegel 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 *(keine im 2019)*, angewendete Branchenregelungen für die linearen Abschreibungssätze für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche *(keine im 2019)*, eine allfällige Sonderbehandlung von vorhandenem Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 sowie die Verpflichtungskreditkontrolle (Art. 27 FHVG).

1. 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).

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 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.

2. Eigenkapitalnachweis

Erläuterungen

Im HRM1 wurde das Konto Eigenkapital als ein Konto geführt, welches sich allein durch den Saldo der Laufenden Rechnung 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.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019	Veränderung	Grund der Veränderung
290	Verpflichtungen, bzw. Vorschüsse gegenüber SF	5'127'716	5'182'088	54'372	Einlagen/Entnahmen Spezialfinanzierungen
291	Fonds, Legate und Stiftungen	737'682	844'837	107'155	Einlagen/Entnahmen
293	Vorfinanzierungen	0	0	0	
295	Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	24'180'962	25'440'934	1'259'972	Ertragsüberschuss
	Total Eigenkapital	**30'046'360**	**31'467'859**	**1'421'499**	

3. Beteiligungsspiegel

Erläuterungen

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

Der Beteiligungsspiegel enthält daher Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, 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).

Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Miteigentümer	Bemerkungen
0 Allgemeine Verwaltung				
Region Landquart	öffentlichrechtliche Körperschaft	Verwaltung Region Landquart, insbesondere Zivilstandsamt, Betreibungs- und Konkursamt und Berufsbeistandschaft	Gemeinden Region Landquart	zusätzliche Leistungsvereinbarung betreffend Spitex, Alters- und Pflegeheime, Kehrichtsammeldienst, Musikschule, Grundbuchamt, Tourismus und Logopädie
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				
Grundbuchamt	öff.rechtliche Körperschaft	Grundbuchregister	Region	
Zivilstandsamt	öff.rechtliche Körperschaft	Zivilstandsregister	Region	
Betreibungs- und Konkursamt	öff.rechtliche Körperschaft	Betreibungen, Konkurse	Region	
Stützpunktfeuerwehr Landquart	Vereinbarung	Feuerwehr	Landquart	Fixbeitrag + Einsätze Gemeindegebiet
2 Bildung				
Logopädischer Dienst	Leistungsvereinbarung	Logopädieunterricht	Region	
Musikschule (MSLU)	Verein	Musikunterricht	Gemeinden Region	
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
Bibliothek L'quart u. Umgebung	Verein	Bibliothek	Landquart, Private	Pro Kopf-Beitrag
4. Gesundheit				
Spitalregion Churer Rheintal	Gemeindeverband	Spitalfinanzierung	Rheintalgemeinden	Kostenanteil 2,444 %
Senesca Spitex B. Herrschaft	Verein	Pflege zu Hause	Gemeinden Herrschaft	Kostenanteil nach Einwohnerzahl
5 Soziale Sicherheit				
Jugendarbeit Bündner Herrsch.	Verein	Offene Jugendarbeit	Gemeinden Herrschaft	Kostenanteil nach Einwohnerzahl
Berufsbeistandschaft	öff.rechtliche Körperschaft	Beistandschaften	Region	
6 Verkehr				
Nachtbus	Vereinbarung	Nachtbus Chur-Maienfeld	Gemeinden Herrschaft	Kostenanteil 30 %
7 Umweltschutz und Raumordnung				
ARA Landquart	Gemeindeverband	Abwasserreinigung	L'quart, Zizers, U'vaz	Kostenanteil nach Abwassermenge
GEVAG	Gemeindeverband	Kehrichtverbrennung	diverse Gemeinden	
8 Volkswirtschaft				
Strassenu'nehmen Calfeisental	öff.rechtliche Körperschaft	Strassenunterhalt Grundst. Pfäfers	div. Grundeigentümer	Aufteilung nach Perimeter
Wegbaugen. Heuberge Fideris	Genossenschaft	Strassenunterhalt Grundst. Fideris	div. Grundeigentümer	Aufteilung nach Perimeter
Revierforstamt Jenins-Malans	Vertrag	Beförsterung Malans		Kostenanteil Revierförster 50 %
Gemeinde Pfäfers	Vereinbarung	Beförsterung Grundstück Pfäfers		Pauschalbeitrag
Revierforstamt Küblis-Conters	Vereinbarung	Beförsterung Grundstück Fideris		Abrechnung nach Aufwand
Tourismus H5D	Verein	Tourismusförderung	Gemeinden Region	LV mit Heidiland Tourismus AG

4. Anlagenspiegel Finanzvermögen

Anlagespiegel 2019

10800 Grundstücke Finanzvermögen

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
10800 Grundstücke Finanzvermögen	6708750	0	22750	0	6686000	0	0	0	0	0	0	0	6686000
Total 10800 Grundstücke Finanzvermögen	6708750	0	22750	0	6686000	0	0	0	0	0	0	0	6686000

10801 Grundstücke Finanzvermögen mit Baurechten

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
10801 Grundstücke mit Baurechten Finanzvermögen	6994070	514920	0	0	7508990	0	0	0	0	0	0	0	7508990
Total 10801 Grundstücke Finanzvermögen mit Baurechten	6994070	514920	0	0	7508990	0	0	0	0	0	0	0	7508990

10840 Gebäude Finanzvermögen

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
10840 Gebäude Finanzvermögen	2269100	0	208280	0	2060820	0	0	0	0	0	0	0	2060820
Total 10840 Gebäude Finanzvermögen	2269100	0	208280	0	2060820	0	0	0	0	0	0	0	2060820
Total	15971920	514920	231030	0	16255810	0	0	0	0	0	0	0	16255810

5. Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen

Anlagespiegel 2019

14000 Grundstücke VV unüberbaut allg. Haushalt

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
000.01 Grundstücke Allgemeiner Haushalt	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
Total 14000 Grundstücke VV unüberbaut allg. Haushalt	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2

14010 Strassen/Verkehrswege

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
010.00 Strassen / Verkehrswege	500000	0	0	0	500000	300000	100000	0	0	0	0	400000	100000
010.001 Strassen diverses	2089	0	4158	0	2068	2089	0	4158	0	0	0	2068	0
010.01 Pausenplatz Oberstufenschulhaus	8009	0	0	0	8009	8009	0	0	0	0	0	8009	0
010.02 Parkierung Rathausstall	6646	0	0	0	6646	6646	0	0	0	0	0	6646	0
010.03 Sanierung Scadenaweg	21657	0	0	0	21657	21657	0	0	0	0	0	21657	0
010.04 Erschliessung Stampfacker/Daliebastrasse	89588	0	0	0	89588	89588	0	0	0	0	0	89588	0
070.02 Sanierung Jeninserstrasse/Trottoir	0	0	0	977'849	977849	0	24446	0	0	0	0	24446	953403
070.03 Sanierung Nuttgasse	198229	0	0	0	198229	9912	4956	0	0	0	0	14868	183361
070.04 Sanierung Geissrückenweg	169019	0	0	0	169019	8376	4227	0	0	0	0	12603	156416
070.05 Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	0	0	0	100'748	100748	0	2519	0	0	0	0	2519	98229
Total 14010 Strassen/Verkehrswege	995239	0	4158	1'078'596	2069677	446278	136148	4158	0	0	0	578268	1491409

14020 Wasserbau, Gewässerverbauungen

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
020.00 Wasserbau	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	4
Total 14020 Wasserbau, Gewässerverbauungen	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	4

14030 Übrige Tiefbauten allg. Haushalt

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
030.00 Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
070.01 Pumptrack Aussenanlage Eschergut	49050	0	0	0	49050	19160	9963	0	0	0	0	29124	19927
Total 14030 Übrige Tiefbauten allg. Haushalt	49051	0	0	0	49051	19160	9963	0	0	0	0	29124	19928

Anlagespiegel 2019

14031 Übrige Tiefbauten Wasserversorgung

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
031.00 Anlagen Wasserversorgung	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
031.01 Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	0	79453	0	0	79453	0	0	79453	0	0	0	79453	0
071.01 Grundwasserpumpwerk	0	0	0	392'495	392495	0	0	392495	0	0	0	392495	0
071.02 Sanierung Jeninserstrasse 1. Etappe	159630	1135	0	0	160765	159630	0	1135	0	0	0	160765	0
071.03 Ringleitung Unterdorf-Zeughausstrasse	347570	0	147203	0	200367	347570	0	147203	0	0	0	200367	0
Total 14031 Übrige Tiefbauten Wasserversorgung	507201	80588	147203	392'495	833081	507200	0	325880	0	0	0	833080	1

14032 Übrige Tiefbauten Abwasserbeseitigung

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
032.00 Anlagen Abwasserbeseitigung	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
032.01 Sanierung Jeninserstrasse 2. Etappe	0	25000	0	0	25000	0	0	25000	0	0	0	25000	0
072.02 Sanierung Jeninserstrasse 1. Etappe	102160	0	0	0	102160	102160	0	0	0	0	0	102160	0
Total 14032 Übrige Tiefbauten Abwasserbeseitigung	102161	25000	0	0	127161	102160	0	25000	0	0	0	127160	1

14033 Übrige Tiefbauten Abfallwirtschaft

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
033.00 Anlagen Abfallwirtschaft	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
033.01 Anschaffung Halbuntergrundcontainer	11010	0	0	0	11010	11010	0	0	0	0	0	11010	0
Total 14033 Übrige Tiefbauten Abfallwirtschaft	11011	0	0	0	11011	11010	0	0	0	0	0	11010	1

14035 Übrige Tiefbauten Kabelnetz

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
035.00 Anlagen Kabelverteilnetz	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Total 14035 Übrige Tiefbauten Kabelnetz	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1

Anlagespiegel 2019

14040 Hochbauten allg. Haushalt

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
040.00 Hochbauten Allgemeiner Haushalt	9	0	0	0	9	0	0	0	0	0	0	0	9
Total 14040 Hochbauten allg. Haushalt	9	0	0	0	9	0	0	0	0	0	0	0	9

14050 Waldungen

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
050.00 Waldungen	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
Total 14050 Waldungen	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2

14060 Mobilien VV allg. Haushalt

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
060.00 Mobilien Allgemeiner Haushalt	12	0	0	0	12	0	0	0	0	0	0	0	12
060.01 Ersatzbeschaffung VW Amrok	83403	0	0	0	83403	31275	10425	0	0	0	0	41700	41702
060.02 Ersatzbeschaffung Meili	0	210611	0	0	210611	0	14041	0	0	0	0	14041	196570
070.07 ICT-Konzept Schulwesen 1	293692	0	0	0	293692	58738	58738	0	0	0	0	117477	176215
070.071 ICT-Konzept Schulwesen 2	0	123575	0	0	123575	0	24715	0	0	0	0	24715	98860
Total 14060 Mobilien VV allg. Haushalt	377106	334186	0	0	711292	90014	107919	0	0	0	0	197933	513359

14070 Anlagen im Bau VV allg. Haushalt

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
070.06 Sanierung Jeninserstrasse 3. Etappe	6131	23967	0	0	30097	0	0	0	0	0	0	0	30097
070.08 Sanierung Wasserversorgung/Alpwege Calfeisen	91666	100083	0	0	191749	0	0	0	0	0	0	0	191749
070.09 Fussgänger-/Velounterführung	27368	77280	0	0	104648	0	0	0	0	0	0	0	104648
070.10 Gesamtplanung Dorfzentrum	79197	169519	0	0	248716	0	0	0	0	0	0	0	248716
070.11 Sanierung/Umnutzung Escherhaus	0	35305	0	0	35305	0	0	0	0	0	0	0	35305
Total 14070 Anlagen im Bau VV allg. Haushalt	204362	406153	0	0	610515	0	0	0	0	0	0	0	610515

Anlagespiegel 2019

14090 übrige Sachanlagen allg. Haushalt

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
090.00 Übrige Sachenlagen Allgemeiner Haushalt	6	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6
Total 14090 übrige Sachanlagen allg. Haushalt	6	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6

14290 Übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
290.00 Immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
Total 14290 Übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2

14620 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände allg. Haushalt

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
620.01 Investitionsbeitrag an Freibad Bad Ragaz	47000	0	0	0	47000	6714	3357	0	0	0	0	10071	36929
Total 14620 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände allg. Haushalt	47002	0	0	0	47002	6714	3357	0	0	0	0	10071	36931

14622 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
622.00 Ivestitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Abwasserbeseitigung	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Total 14622 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1

14640 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
640.00 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Total 14640 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1

Anlagespiegel 2019

14660 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
660.00 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
690.01 Investitionsbeiträge Sanierung Burgruinen	200000	0	0	0	200000	40000	20000	0	0	0	0	60000	140000
Total 14660 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200002	0	0	0	200002	40000	20000	0	0	0	0	60000	140002
Total	2493163	845928	151361	1'471'091	4658820	1222536	277388	346722	0	0	0	1846645	2812175

6. Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle				Bemerkungen/bisherige Beiträge
						Ausgaben				
Datum	Organ	B	Kreditsumme	Konto Nr.	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2019	IR 2019	Stand 31.12.2019	Verfügbarer Restkredit	
25.05.2016	GV	B	**280'000**	7101.5031.01	Grundwasserpumpwerk Proj.	273'549	3'523	277'072	**beendet**	Beiträge: CHF 110'013
05.12.2016	GV	B	**2'440'000**	diverse	Sanierung Jeninserstrasse I	1'098'383	156'256	1'254'639	**1'185'361**	Beitrag GVG: CHF 13'865
13.09.2017	GV	B	**3'084'000**	7101.5031.02	Grundwasserpumpwerk Real.	2'463'314	221'749	2'685'063	**398'937**	Beiträge: CHF 2'457'101
13.09.2017	GV	B	**370'000**	7101.5031.03	Ringleitung Unterdorf-Industrie	378'019	2'797	380'816	**beendet**	Beitrag GVG: CHF 30'449
13.09.2017	GV	B	**420'000**	8180.5090.01	Alp Calfeisen Wasser/Wege	111'666	225'083	336'749	**83'251**	Beiträge: CHF 20'000
13.09.2017	GV	B	**450'000**	2192.5060.00	ICT Schule Malans	293'692	123'574	417'266	**32'734**	
05.12.2017	GV	B	**260'000**	diverse	Sanierung Jeninserstrasse II	12'459	201'635	214'094	**beendet**	Beitrag GVG: CHF 8'835
06.06.2018	GV	B	**215'000**	6190.5060.00	Ersatz Kommunalfahrzeug	0	210'611	210'611	**beendet**	
24.09.2018	GV	B	**273'000**	6150.5090.00	Planerevaluation Dorfkern	79'197	165'564	244'761	**beendet**	
17.04.2019	GV	B	**250'000**	2170.5040.21	Projektierung Escherhaus	0	35'305	35'305	**214'695**	
04.06.2019	GV	B	**1'800'000**	6150.5010.12	Fussgänger-/Velounterführung	58'695	77'280	135'975	**1'664'025**	
26.09.2019	GV	B	**860'000**	diverse	Sanierung Jeninserstrasse III	6'131	23'966	30'097	**829'903**	
02.12.2019	GV	B	**630'000**	6150.5090.01	Projektierung Dorfkern	0	3'956	3'956	**626'044**	
Organ: U = Urne, GV = Gemeindeversammlung, P = Parlament, V = Gemeindevorstand; B = Bruttokredit										

7. Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

Parzellen Nr.	Bezeichnung	Fläche in m2
	Diverse Alpen, Weiden und Wald	

Geldflussrechnung 2019

Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)		Konto	Betrag in CHF
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	Erfolgsrechnung	9000, 9001	1'259'971.62
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33x	249'872.85
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		3440	
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		3441	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35	160'041.50
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen		364	
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen		365	
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		366	23'357.00
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		383	
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		387	
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag		388	
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		389	
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		4440	-4'199.30
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		4443	-366'890.00
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen		4490	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45	-134'937.75
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen		483, 487	
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		489	
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	Bilanz	101	127'719.15
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		1040	-77'028.48
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106	-7'685.00
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	-794'922.04
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		2040	86'334.05
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen		205	
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen		208	
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit			**521'633.60**

Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		Konto	Betrag in CHF
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	IR	50 - 58	-1'457'448.06
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		60 - 68	1'344'157.40
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	Bilanz	1046	318'904.70
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		2046	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			**205'614.04**

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		Konto	Betrag in CHF
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)	ER	3440	
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		3441	
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		4440	4'199.30
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		4443	366'890.00
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	Bilanz	102	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107	-1'103.00
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108	-283'890.00
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			**86'096.30**
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit			**291'710.34**

Finanzierungstätigkeit		Konto	Betrag in CHF
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Bilanz	201	
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206	
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit			**0.00**

Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld	**813'343.94**

Fonds Geld	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019		Konto	Veränderung
Kasse	2'536.35	2'552.80	Bilanz	1000	16.45
Post	767'088.95	172'707.34		1001	-594'381.61
Bank	3'823'252.77	5'230'961.87		1002	1'407'709.10
Kurzfristige Geldmarktanlagen				1003	0.00
Total (Veränderung Fonds Geld)	**4'592'878.07**	**5'406'222.01**			**813'343.94**

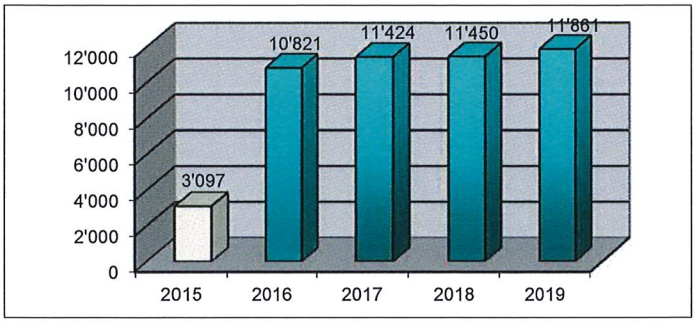
Kennzahlen 2019

Aufgrund geänderter Berechnungsgrundlagen gemäss HRM2-Richtlinien sind die Kennzahlen ab 2016 nicht mehr mit den Vorjahren vergleichbar

Nettovermögen/Einwohner in CHF: 11'861

kantonaler Durchschnitt 2018: 6'707

Finanzvermögen ./. Fremdkapital : Einwohner



Beurteilung:	Verschuldung:	
	gering:	bis CHF -1'000
	mittel:	CHF -1'000 - CHF -2'500
	hoch:	CHF -2'500 - CHF -5'000
	sehr hoch:	über CHF -5'000

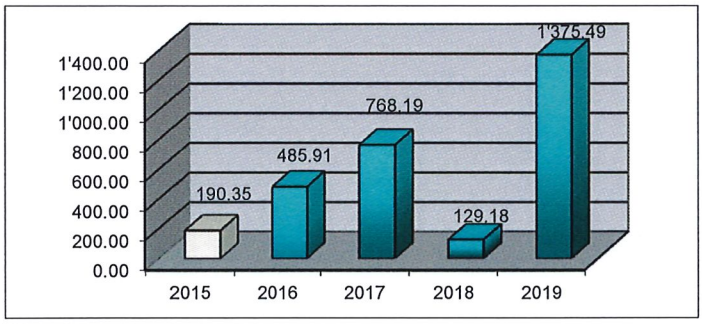
Bruttovermögen/Einwohner in CHF: 5'109

kurzfristiges Finanzvermögen ./. Fremdkapital : Einwohner

Selbstfinanzierungsgrad in %: 1'375.49

kantonaler Durchschnitt 2018: 115.24 %

Selbstfinanzierung* x 100 : Nettoinvestition



Beurteilung:		
	ideal:	100 % und darüber
	gut bis vertretbar:	100 % - 80 %
	problematisch:	unter 80 %

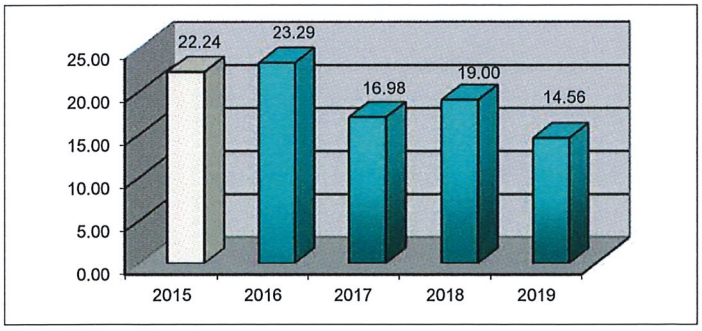
*Selbstfinanzierung = Abschr. Verwaltungsvermögen + Ertragsüberschuss +/- Einlagen/Entnahmen Spezialfinanzierungen

Da der **Selbstfinanzierungsgrad** (Verhältnis Cashflow zu Investitionen) starken jährlichen Schwankungen unterliegt, ist diese Kennzahl aussagekräftiger, wenn man den langjährigen Durchschnitt betrachtet. Werte unter 100 % bedeuten eine Neuverschuldung, Werte darüber einen Schuldenabbau. Unser Durchschnitt der letzten fünf Jahre beträgt sehr hohe 590 %.

Selbstfinanzierungsanteil in %: 14.56

kantonaler Durchschnitt 2018: 18.84 %

Selbstfinanzierung* x 100 : Laufender Ertrag



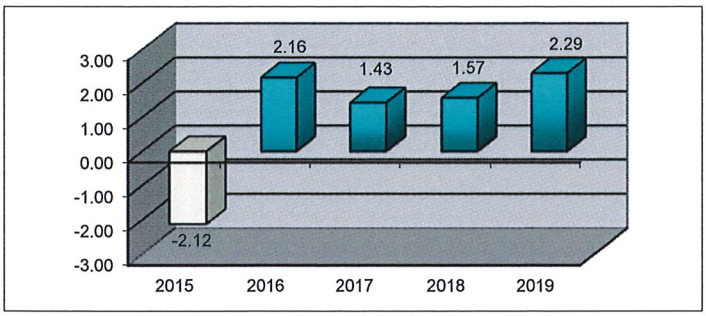
Beurteilung:		
	gut:	über 20 %
	mittel:	10 % - 20 %
	schwach:	unter 10 %

Der **Selbstfinanzierungsanteil** (Verhältnis Selbstfinanzierung zu „Umsatz") liegt in diesem Jahr bei einer Selbstfinanzierung von rund CHF 1,5 Mio. unter dem langjährigen Durchschnitt. Damit die Investitionen ohne Neuverschuldung gedeckt werden können, sollte bei unserer Gemeindegrösse auf langjährige Sicht idealerweise eine Selbstfinanzierung von rund CHF 1,5 - 2,0 Mio. erreicht werden. In den letzten fünf Jahren betrug unser Selbstfinanzierungsanteil durchschnittlich 19,2 % und liegt damit etwa im kantonalen Mittelwert.

Kapitaldienstanteil in %: 2.29

kantonaler Durchschnitt 2018: 10.52 %

Kapitaldienst* x 100 : Laufender Ertrag



Beurteilung:

gering:	unter 5 %
tragbar:	5 % - 15 %
hoch:	über 15 %

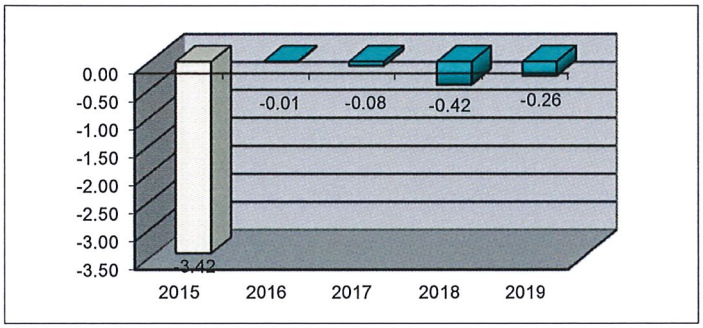
*Kapitaldienst = ord. Abschreibungen + Zinsaufwand - Zinsertrag

Mit dem **Kapitaldienstanteil** wird die Belastung des Finanzhaushalts durch Kapitalkosten für in der Vergangenheit getätigte Investitionen ausgedrückt. Wenn ein hoher Kapitaldienstanteil ausgewiesen wird, deutet dies entsprechend auf einen hohen Abschreibungsbedarf und/oder eine hohe Verschuldung hin. Wir können diesbezüglich seit Jahren sehr gute Werte ausweisen.

Zinsbelastungsanteil in %: -0.26

kantonaler Durchschnitt 2018: 0.36 %

Nettozinsaufwand x 100 : Laufender Ertrag



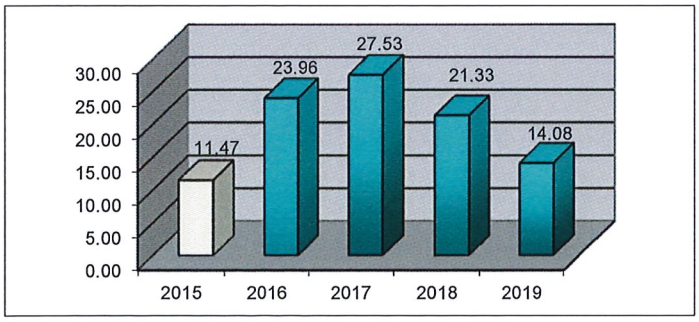
Beurteilung:

gut:	unter 4 %
genügend:	4 % - 9 %
schlecht:	über 9 %

Bruttoverschuldungsanteil in %: 14.08

kantonaler Durchschnitt 2018: 68.93 %

Bruttoschulden x 100 : Laufender Ertrag



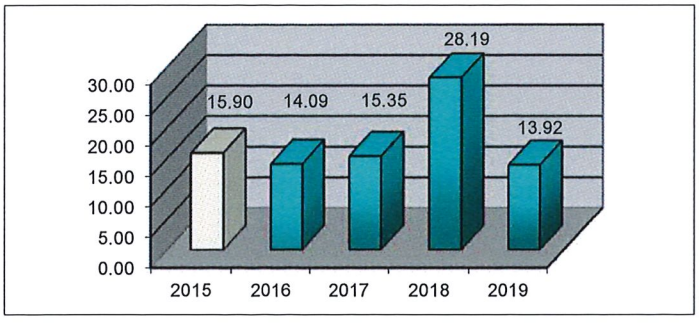
Beurteilung:

sehr gut:	unter 50 %
gut:	50 % - 100 %
mittel:	100 % - 150 %
schlecht:	150 % - 200 %
kritisch:	über 200 %

Investitionsanteil in %: 13.92

kantonaler Durchschnitt 2018: 22.78 %

Bruttoinvestitionen x 100 : Gesamtausgaben*



Beurteilung:

sehr stark:	über 30 %
stark:	20 % - 30 %
mittel:	10 % - 20 %
schwach:	unter 10 %

*Gesamtausgaben = Bruttoinvest. + Aufwand laufende Rechnung - Abschr. Verwaltungsvermögen - Einlagen in Spez.finanzierungen - Interne Verrechnungen

S T A T I S T I K per 31. Dezember 2019

		Männer		Frauen		**Total**	
		Anz.	%	Anz.	%	**Anz.**	%
1. Wohnbevölkerung							
	1850					**912**	
	1900					**873**	
Volkszählung	1950					**1'345**	
	1980					**1'280**	
	1990					**1'422**	
	2000					**1'908**	
Einwohner (STATPOP)	31.12.2015	1'148	49.53	1'170	50.47	**2'318**	**100.00**
	31.12.2016	1'164	50.17	1'156	49.83	**2'320**	**100.00**
	31.12.2017	1'167	49.91	1'171	50.09	**2'338**	**100.00**
	31.12.2018	1'191	50.15	1'184	49.85	**2'375**	**100.00**
	31.12.2019	1'206	49.92	1'210	50.08	**2'416**	**100.00**
2. Altersgruppen							
0 - 16		212	8.77	200	8.28	**412**	**17.05**
17 - 30		182	7.53	163	6.75	**345**	**14.28**
31 - 45		211	8.73	224	9.27	**435**	**18.00**
46 - 61		340	14.07	340	14.07	**680**	**28.15**
62 -		261	10.80	283	11.71	**544**	**22.52**
3. Konfession							
reformiert		626	25.91	613	25.37	**1'239**	**51.28**
röm.-katholisch		269	11.13	295	12.21	**564**	**23.34**
übrige		310	12.83	303	12.54	**613**	**25.37**
4. Stimmberechtigte		893	49.39	915	50.61	**1'808**	**100.00**

	Schuljahr		
5. Schulkinder	2017/18	2018/19	2019/20
a) Primarschule	144	150	140
b) Realschule	15	16	12
c) Sekundarschule	29	37	42
Total Schüler	**188**	**203**	**194**
6. Kindergarten	**53**	**44**	**48**

Geschäftsprüfungskommission 7208 Malans

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission für die Rechnungsperiode vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019

Gemäss Auftrag und Reglement hat die GPK anlässlich ihrer regelmässigen Sitzungen geprüft:

1. Verwaltungs-, Investitions- und Vermögensrechnung 2019
2. Budget 2020
3. Arbeit und Geschäfte des Gemeindevorstandes
4. Arbeit der Kommissionen
5. Gemeindeeigene Betriebe

Die durch die GPK durchgeführten Geschäftsprüfungen umfassten im Allgemeinen die Ueberprüfung der Gemeindegeschäfte. Im Speziellen prüften wir die Tätigkeiten von Behörden und Kommissionen, die Rechtmässigkeit und der zweckmässige Vollzug von Beschlüssen, die Zweckmässigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung und die Organisation eines Gemeindebetriebes.
Die detaillierte Revision der Verwaltungs-, Investitions- und Vermögensrechnung per 31. Dezember 2019 erfolgte durch die Firma RRT AG Treuhand & Revision Chur, gemäss Vertrag vom 1./29.3.2019. Sie überprüfte die materielle Richtigkeit der Buchführung und Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften.
Die Schlussbesprechung, an der unsere Kommission vollständig vertreten war, fand am 29. April 2020 mit C. Niederer, Mandatsleiter und den verantwortlichen Gemeindeorganen per Videokonferenz statt. Aus den schwerpunktmässigen Prüfungshandlungen bzw. Beurteilungen des Revisors resultieren keinerlei negative Prüfungsergebnisse. Der schriftliche Bericht der externen Revisionsstelle erging an den Gemeindevorstand sowie die Mitglieder unserer Kommission. Der Bericht beinhaltet allerdings den Hinweis, dass auch im 2019 noch kein umfassend dokumentiertes, internes Kontrollsystem im Sinne der gesetzlichen Vorgaben besteht.

Die Gemeindefinanzen präsentieren sich unverändert in einem sehr guten Zustand.
Die Erfolgsrechnung 2019 schliesst wiederum sehr erfreulich ab. Dies ist hauptsächlich auf (gegenüber Budget) einem höheren Betriebsertrag und tieferen Betriebsaufwand zurückzuführen.

Es muss weiterhin im Bestreben der Verantwortlichen sein, die Rahmenbedingungen (u.a. durch eine umsichtige Führung des Gemeindehaushaltes mit klarer Budgetdisziplin auf der Ausgabenseite und einer weitsichtigen Investitionsplanung) dauernd zu optimieren.

Auch in diesem Berichtsjahr haben die engagierten und kompetenten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wesentlich zum guten Gelingen der vielfältigen Herausforderungen der Gemeinde beigetragen. Wir danken allen herzlich für den engagierten Einsatz und beantragen der Gemeindeversammlung, die per 31.12.2019 abgeschlossene Verwaltungs-, Investitions- und Vermögensrechnung zu genehmigen und der Behörde Entlastung zu erteilen.

Malans, 30. April 2020

Guido Anesini

Peter Candrian

Niklaus Frey