



Gemeinde Thusis

Jahresrechnung

2013

ALLGEMEINES UND FINANZEN

Claudia Kleis-Kümin

1. Jahresrechnung nach HRM2

Zum ersten Mal präsentiert sich der Rechnungsabschluss nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2. Das HRM2 bezweckt vor allem, die Transparenz über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) sowie die Vergleichbarkeit der Rechnungen aller öffentlichen Gemeinwesen zu erhöhen.

Die vorliegende Jahresrechnung enthält daher viel mehr Informationen als bisher. Neben den Kommentaren aus den Departementen, enthält die Rechnung auch einen ausführlichen Anhang mit einem Eigenkapitalnachweis, einem Beteiligungsspiegel, einem Gewährleistungsspiegel sowie einem Anlagespiegel. Dem Gewährleistungsspiegel kann z.B. entnommen werden, woraus sich in Zukunft wesentliche Verpflichtungen ergeben könnten. Im Anlagespiegel ist die Bewertung des Anlagevermögens ersichtlich.

Neubewertung der Bilanz

Die Umstellung auf HRM2 hatte auch eine Neubewertung der Bilanz zur Folge. Die Neubewertung war erforderlich, um die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Für die Gemeinde Thusis ergab die Neubewertung eine Erhöhung des Eigenkapitals um CHF 1'376'288.45. In der Bilanz werden neu die Verpflichtungskonten (Spezialfinanzierung Wasser, Abwasser, Abfallbeseitigung) sowie die Fonds (Legate) und Vorfinanzierungskonti (Rückstellung Feuerwehrstützpunkt) dem Eigenkapital zugeordnet. Dadurch erhöhte sich das Eigenkapital um zusätzliche CHF 2'201'114.59. Gegenüber der Abschlussbilanz per 31.12.2012 weist die Eröffnungsbilanz per 01.01.2013 ein um CHF 3'577'403.04 höheres Eigenkapital aus. Dabei ist zu beachten, dass die Vermögenslage durch diese Anpassungen in keiner Weise verändert wurde. Auch die Liquiditätssituation hat sich nicht verändert. Die Gemeinde ist nicht reicher geworden. Das bisher tiefer ausgewiesene Vermögen war bereits unter HRM1 vorhanden.

Über die Neubewertung der Bilanz wurde ein ausführlicher Bericht erstellt, welcher öffent-

lich aufliegt und von der Homepage der Gemeinde heruntergeladen werden kann.

Finanzkennzahlen

Die Erhöhung des Eigenkapitals infolge der Neubewertung sowie die neue Rechnungslegung nach HRM2 haben Einfluss auf die Finanzkennzahlen. Ein direkter Vergleich mit den Vorjahren ist, abgesehen vom Jahr 2012, daher nicht mehr möglich. Auffallend ist die Veränderung bei der Nettoschuld pro Einwohner, die sich aufgrund des höheren Eigenkapitals stark verbessert hat. Dabei darf nicht ausser Acht gelassen werden, dass der Bruttoverschuldungsanteil von 146% noch immer sehr hoch ist und nahe beim Richtwert „schlecht“ liegt.

Lohnkosten Verwaltung

Bisher wurden die Lohnkosten der Gemeindeverwaltung direkt den Kostenstellen belastet, für welche die einzelnen Mitarbeiter gearbeitet haben. Wollte man die Bruttokosten der Verwaltung aus der Rechnung ermitteln, mussten die Zahlen zusammengetragen werden. Neu werden sämtliche Gehälter der Verwaltung über die Kostenstelle 0210 verbucht und durch interne Verrechnungen den entsprechenden Kostenstellen weiterverrechnet.

2. Allgemeine Entwicklung

In den vergangenen vier Jahren wurden verschiedene Gesetze revidiert. Heute beteiligen sich die Gemeinden an der Spitalfinanzierung und ebenso wurden die Kosten in der Pflege (Heime/Spitex) neu geregelt. Im Sozialbereich wurde das Vormundschaftswesen der neuen Bundesgesetzgebung angepasst. Die Gemeinden müssen sich an den Kosten der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB, vormals Vormundschaftsbehörde) direkt nicht beteiligen, da diese Behörde vom Kanton geführt wird. Hingegen werden die Berufsbeistandschaften (vormals Amtsvormundschaften) seit einem Jahr von den Regionalverbänden geführt und die Kosten werden an die Gemeinden teils im sozialen Lastenausgleich, teils im Defizit der Berufsbeistandschaft weiterverrechnet. Weiter ist seit 2013 das neue Schulgesetz in Kraft, das die Gemeindefinanzen ebenfalls massiv belastet.

Inzwischen decken die Einnahmen aus Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen die Ausgaben im Gesund-

heits- und Sozialbereich sowie im Bildungswesen nicht mehr. Als grösste Gemeinde der Region spürt Thusis heute vor allem die vielen negativen Auswirkungen vorhandener Zweckverbände, die sich teils sehr unterschiedlich finanzieren.

Im Dezember 2013 verabschiedete der Grosse Rat die Finanzausgleichsreform. Einig sind sich praktisch alle Gemeinden, dass im Bereich des Finanzausgleichs für die Gemeinden dringender Handlungsbedarf besteht. Allerdings scheiden sich bei der Finanzierung die Geister. Inzwischen ist das Referendum zustande gekommen. Sofern die Bevölkerung der Reform zustimmt, wird diese frühestens im 2016 in Kraft treten. Für unsere Gemeinde hätten wir uns noch weitergehende Verbesserungen im Bereich der Entschädigung der Zentrumslasten gewünscht. Finanzausgleich zwischen den Gemeinden beinhaltet immer ein Nehmen und Geben. Insgesamt würde die Reform für die Gemeinde Thusis aber eine echte Verbesserung gegenüber heute bedeuten.

BAU

Johannes Etter

Bauverwaltung

Die Rechnung zur Bauverwaltung wird das erste Mal in dieser Art dargestellt. Das Bauamt ist im Jahr 2013 neu organisiert worden. Die Einnahmen für Baubewilligungsgebühren konnten gegenüber dem Vorjahr von CHF 43'395.10 auf CHF 65'853.65 erhöht werden. Trotz Anpassung der Gebührentarife sind die Kosten noch nicht vollständig gedeckt.

Gemeindestrassen

Die Rechnung der Gemeindestrassen präsentiert sich besser als die Strassen selbst. Die meisten Positionen können kaum beeinflusst werden. Die Kosten der Schneeräumung liegen unter den budgetierten Kosten. An Unterhalt wurde das Nötigste ausgeführt. Teure Reparaturen sind nur dort angezeigt, wo eine nachhaltige Verbesserung möglich ist. Bei vielen Strassen steht eine Gesamterneuerung an. Im Finanzplan ist die Erneuerung von zwei wichtigen Strassenzügen enthalten.

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung muss längerfristig durch Wassergebühren finanziert werden. Der Spezialfinanzierung konnten CHF 258'109.94 zugewiesen werden. Diese Mittel ermöglichen die Erneuerung der Wasserleitungen bei Gesamtsanierung von Strassenzügen.

Abwasser

Zwei Drittel der Gebühren, welche die Liegenschaftseigentümer für die Ableitung des Abwassers zahlen, müssen an den Abwasserverband zum Betrieb der ARA weitergeleitet werden.

Ausserordentliche Mehrwertsteuerablieferungen müssen separat in einem Aufwandkonto der Erfolgsrechnung ausgewiesen werden (Abrechnung der effektiven Umsätze). Die im Konto 7201.3137.00 aufgeführte Ablieferung resultiert zum grössten Teil aus der nachträglichen Abrechnung der Eigentümerbeiträge an die Erschliessung des Quartiers Compogna vom Jahr 2011. Ein kleiner Teil davon sind von der Eidgenössischen Steuerverwaltung anlässlich einer periodischen Revision festgestellte Abrechnungsdifferenzen.

In der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung stehen CHF 1'272'574.- zur Verfügung, um die anstehenden Projekte bei Strassenerneuerungen zu finanzieren.

Sowohl beim Wasser, wie auch beim Abwasser sollen, wenn möglich, die Investitionen mit den vorhandenen Mitteln der Spezialfinanzierung gedeckt werden können.

ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

Remi Crameri

Feuerwehr

Die Stützpunktfeuerwehr Thusis erfüllt ihre laufend wachsenden und sehr vielfältigen Aufgaben zugunsten der Gemeinden Thusis, Masein, Rongellen und der Stadt Fürstenaau.

Unsere Gemeinden sind auf das direkte, persönliche Engagement ihrer Bevölkerung angewiesen. Mit der Übernahme einer öffentlichen, milizmässigen Aufgabe beteiligen sich die Angehörigen der Feuerwehr (AdF) konkret, persönlich und direkt an der Verantwortung für das öffentliche Wohl. Das erfordert ein gewisses Mass an Hilfsbereit-

schaft, an Solidarität, an Engagement für die Öffentlichkeit und natürlich auch ein gewisses Können. Die Feuerwehrpflicht gilt für alle Personen ab dem 21. bis zum 42. Altersjahr, die Ersatzabgabe beträgt zurzeit CHF 300.00 pro Person bzw. Familie.

In der Feuerwehr Thusis haben im Berichtsjahr 7 Frauen und 55 Männer (Sollbestand: 85 AdF) unter dem Kommando von Maj Reinhold Ziegler Dienst geleistet. Durchschnittlich zwei Mal im Monat musste die Feuerwehr zu Ernstfalleinsätzen ausrücken, glücklicherweise im Berichtsjahr ohne Personenschäden. Spektakulärster Einsatz war der Brand eines umgekippten Tanklastwagens auf der Autobahn A13 am 12. Juli 2013.

Die Jahresrechnung der Feuerwehr liegt weitgehend im Rahmen der budgetierten Werte. Der Gemeinderat hat in der Berichtsperiode aufgrund eines dringenden und nicht budgetierten Bedarfs der Anschaffung eines Occasions-Einsatzleiterfahrzeugs sowie dem Ersatz einer Motorspritze zugestimmt (vgl. Konto 3111.00). Beide Anschaffungen wurden erfolgsneutral über das Rückstellungskonto getätigt.

Gemeindepolizei

Die Gemeinde Thusis hat ihre gemeindepolizeilichen Aufgaben (Ausnahme: Ruhender Verkehr) zu Beginn des Berichtsjahres im Auftragsverhältnis an die Kantonspolizei Graubünden übertragen. Die Zusammenarbeit hat sich im Verlauf des ersten Jahres bestens eingespielt und die Gemeinde kann von Synergien in der Polizeiarbeit profitieren, insbesondere im Bereich der Jugendkriminalität. Die erhöhte Polizeipräsenz im Dorf gibt vielen Einwohnerinnen und Einwohnern ein besseres Sicherheitsgefühl. Die Leistungen der Kantonspolizei werden über ein Jahresfixum (vgl. Konto 3611.00) abgegolten.

Im Bereich des ruhenden Verkehrs wurde nach dem Austritt des Gemeindepolizeiasistenten im Frühling eine Zusammenarbeit mit der Securitas für die Kontrollen und die Bewirtschaftung der öffentlichen Parkplätze vereinbart. Diese Zusammenarbeit hat sich ebenfalls als sehr positiv erwiesen, die hohe Fachkompetenz und die eingespielte Zusammenarbeit mit der Kantonspolizei haben zu einer merklichen Entlastung der Gemeinde geführt. Trotzdem geniesst die momentane Lösung im Bereich des ruhenden Ver-

kehrs erst vorübergehenden Charakter. Sie wird mit der Umsetzung des neuen Parkierungskonzeptes durch den Gemeinderat neu beurteilt.

Ausbildungszentrum Pantun

Das Ausbildungszentrum Pantun genoss in der Berichtsperiode eine erfreulich hohe Auslastung durch alle Kundengruppen (Militär, Gebäudeversicherung, Diverse).

Die militärische Nutzung umfasste den Grosseinsatz im Rahmen des WEF Davos sowie Wiederholungs- und Stabskurse diverser Truppen aus der Infanterie und den mechanisierten Verbänden mit entsprechender Wertschöpfung auch für das Gewerbe in der Region Thusis.

Die Trainingsanlage der Gebäudeversicherung Graubünden wird für nahezu alle Kaderkurse (Gruppenführer, Offiziere) genutzt und soll im Jahr 2014 sogar noch erweitert werden.

Die Anlage diente zudem im Rahmen einer ausserordentlichen Nutzung im Sommer als Drehort für eine Schweizer Kino-Militärkomödie.

Der Gemeinderat strebt weiterhin eine aktive Zusammenarbeit mit den Nutzern der Anlage an, um die Auslastung weiter zu optimieren.

Integration

Durch die Teilnahme am kantonalen Pilotprojekt zur Erstinformation von ausländischen Zuzügerinnen und Zuzügern konnte die Gemeinde Thusis wertvolle Erfahrungen im Bereich der Integrationsbemühungen sammeln. Als besonders wertvoll haben sich dabei die Familiengespräche bei Neuzuzügern mit Kindern erwiesen. Diese Gespräche sind wichtig, um geeignete Massnahmen ergreifen zu können, damit eine erfolgreiche Integration der Kinder ermöglicht und damit höhere Folgekosten für die Gemeinde vermieden werden können.

Mit einem Willkommensanlass wurden im Herbst die Neuzuzüger in der Gemeinde Thusis willkommen geheissen und an einem Arbeitgeberanlass hat sich die Gemeinde mit Firmenvertretern aus der Region über den erfolgreichen Umgang mit Migrantinnen und Migranten in der Arbeitswelt ausgetauscht. Die Gemeinde Thusis wies 2013 einen Ausländeranteil von 32% auf, es leben hier Menschen aus 46 verschiedenen Nationen.

BILDUNG

Werner Casutt

Am 1. August 2013 trat das neue Schulgesetz in Kraft. Aufgrund der Neuerungen ist die Gemeinde auf vielerlei Ebenen gefordert. Blockzeiten, Tagesstrukturen, Reduktion der Klassengrössen, Entlastungslektionen und die Integrative Förderung sind nur ein paar Stichworte. Wenn mindestens acht Kinder dies benötigen, müssen die Schulträgerschaften Tagesstrukturen anbieten. Ebenfalls neu ist die Integration von Schülern mit besonderem Förderbedarf in die Regelklassen. Das bisherige Kindergartenengesetz wurde ins neue Schulgesetz integriert. Lehrpersonen ab dem 55. Altersjahr haben bei einem Vollzeitpensum Anspruch auf eine Altersentlastung. Das Vollzeitpensum der Lehrpersonen der Primar- und Oberstufe wurde von 30 auf 29 Lektionen, dasjenige der Lehrpersonen Kindergarten auf 24 Stunden pro Woche reduziert. Das Pensum der Klassenlehrpersonen wurde um eine weitere Wochenlektion reduziert. Weitere Neuerungen im Gesetz sind kleinere Klassengrössen und eine verkürzte Lektionsdauer.

Alle diese Massnahmen, zusammen mit steigenden Schülerzahlen, machten eine Anstellung von zusätzlichen Lehrpersonen im Umfang von 200 Stellenprozenten mit entsprechender Klassenteilung nötig. Die Mehrkosten aus dem neuen Schulgesetz belaufen sich auf rund CHF 230'000.00. Davon entfallen 5/12 auf das Kalenderjahr 2013.

Die Schule in Zahlen (Stand 31.12.2013)

Lehrpersonen inkl. Heilpädagogen: 41

Anzahl Schülerinnen und Schüler:

- Kindergarten: 64 Kinder (Dorf, Variel, Compogna)
- Primarstufe: 157 Schülerinnen und Schüler in 12 Klassen
- Oberstufe: 121 Schülerinnen und Schüler in 6 Klassen

Berechnungsmodus der Kantonsbeiträge

An den Kosten der Schulträgerschaften beteiligt sich der Kanton mit einer jährlichen Pauschale pro Schülerin und Schüler. Die Kantonsbeiträge werden in der Regel nach der Finanzkraft der Gemeinde ausgerichtet. Diese ist in 5 Stufen aufgeteilt. Thusis befindet sich in der Finanzkraftklasse 3, für welche der Kanton 37% entschädigt.

Besoldung der Lehrpersonen

(für alle Stufen)

Waren die Lehrpersonen in Graubünden bisher vom 1. September bis 31. August angestellt, sind sie es neu vom 1. August bis 31. Juli. Diese Systemänderung führt dazu, dass der Augustlohn in diesem Jahr zweimal ausbezahlt werden musste. Dieser Systemwechsel verursacht einmalige Kosten von rund CHF 217'000.00.

Die Gehälter für Lehrpersonen unterscheiden sich zwischen den Kantonen frappant. Diese Lohndifferenzen haben dazu geführt, dass der Konkurrenzkampf um Lehrpersonen zugenommen hat. Gesamtschweizerische Lohnvergleiche haben gezeigt, dass Graubünden, Tessin und Jura die Schlusslichter bilden. Mit der Anpassung der Vorgaben für die Besoldung der Bündner Lehrpersonen beabsichtigte die Regierung die Besoldung der Bündner Lehrpersonen an das Besoldungsniveau vergleichbarer Kantone anzupassen. Die Anpassung der Gehälter ist mit erheblichen Mehrkosten verbunden, wovon aber vom Kanton 60% über die Regelschulpauschale an die Gemeinde vergütet wird. Die nicht budgetierte Anpassungen der Gehälter an die Gehaltsskala 2013 und den entsprechenden Sozialleistungen verursachen Mehrkosten von rund CHF 155'000.00. Davon entfallen auf das Rechnungsjahr rund CHF 65'000.00.

Das Budget 2013 wurde ohne Berücksichtigung des neuen Schulgesetzes, der Lohnanpassungen an das Gehaltssystem 2013, des neuen Anstellungszeitraums und der steigenden Schülerzahlen erstellt. Erschwerend für die Budgetierung ist die Situation, dass immer zwei Schuljahre in ein Kalenderjahr fallen.

Schule St. Catharina, Deutschunterricht

Im Gesetz und der Verordnung ist festgelegt, dass die Schulträgerschaft Förderunterricht für fremdsprachige Schülerinnen und Schüler anbieten muss. Der Förderunterricht findet während der ordentlichen Unterrichtszeit statt. Die Schule Thusis hat den entsprechenden Unterricht der Schule St. Catharina in Cazis übertragen. Zu Beginn des Schuljahres 2013/14 besuchten insgesamt 35 Kindergartenschüler aus 9 Nationen sowie 22 Primarschüler aus 8 Nationen den Unterricht.

Entschädigung vom Kanton für sonderpädagogisches Angebot

An den Kosten der Schulträgerschaften für das sonderpädagogische Angebot im niederschweligen Bereich beteiligt sich der Kanton mit einer jährlichen Pauschale pro Schülerin und Schüler. Der Ausgangssatz pro Schülerin und Schüler beträgt CHF 1'500.00. Der Nettobeitrag für Thusis CHF 555.00.

Oberstufe

Trotz Anstellung von zusätzlichen Lehrpersonen und Teilung von Klassen übersteigen die Schülerzahlen in einigen Fächern die gesetzlich zulässigen Maximalzahlen. Diese teilweise stark überdotierten Klassen bedürfen einer Bewilligung durch den Kanton. Diese wurde uns für das Schuljahr 2013/14 gewährt.

Entschädigung vom Kanton für Oberstufe

Der Ausgangssatz der Regelschulpauschale beträgt pro Schüler der Realklassen CHF 8'594.00, derjenige für Sekundarklassen CHF 8'094.00. Der Nettobeitrag für Thusis beträgt CHF 3'180.00 bzw. CHF 2'995.00.

Schulgelder von anderen Gemeinden

Die Oberstufe wird gemeinsam mit der Gemeinde Masein und dem Schulverband Oberheizenberg geführt. Diese beteiligen sich an den anfallenden Schulkosten im Verhältnis der Anzahl Schülerinnen und Schüler sowie an den Kosten der Infrastruktur.

Anschaffung Maschinen / Mobiliar

Damit für die verschiedenen Anlässe die nötige Infrastruktur vorhanden ist, wurde in der Küche der Mehrzweckhalle eine bedarfsgerechte Abwaschmaschine installiert.

Im Oberstufenschulhaus Compogna musste aufgrund der hohen Schülerzahlen das Mobiliar in den Schulzimmern ergänzt werden. Auch für die noch nicht ausgerüsteten Schulzimmer waren Geräte wie Beamer, Visualizer zu beschaffen.

Tagesbetreuung

Der Mittagstisch wurde nach den Herbstferien wegen ungenügender Nachfrage aufgehoben. Die Entschädigung für die Aufgabenhilfe wurde angepasst.

KULTUR, FREIZEIT, TOURISMUS GESUNDHEIT UND SOZIALES

Martin Liver

Kultur

Die Gemeinde unterstützt jährlich gemeinnützige Projekte und Aufgaben, die der Bevölkerung oder der Gemeinde Thusis zu Gute kommen. Den Unterstützungsentscheid fällt der Gemeinderat jeweils auf Grund einer Bewertungsmatrix, in welcher jedes Gesuch bewertet wird.

Neben den laufenden kleineren Beiträgen an Vereine und Anlässe wurden auch einige grössere Projekte unterstützt.

Viamala Infra: Infolge des Neubaus in der Viamalaschlucht beschlossen der Gemeinderat und die Gemeindeversammlung von Thusis Anteilscheine an der „Viamala Infra Betriebsgenossenschaft“ in der Höhe von CHF 50'000.00 zu erwerben.

Kantonales Schwingfest: Das Kantonale Schwingfest in Cazis wurde von der Gemeinde Thusis mit einer Gabe von CHF 2'500.00 unterstützt.

Kinderkrippe Purzelbaum: Für die Erweiterung wurde die Kinderkrippe mit CHF 5'000.00 unterstützt.

Sportplatz

Der Unterhalt und die Beaufsichtigung des Sportplatzes „Rheinau“ war seit Jahren für die Gemeinde ein Problemkind. Das so genannte Bindeglied zwischen der Gemeinde Thusis als Platzbesitzerin und den Platzbenutzern fehlte. Mit der Vergabe der Unterhaltsarbeiten für Rasen- und Platzpflege an die Firma „Köbis Rasenpflege“ wurde in der Person von K. Dolf im gleichen Zuge auch ein Platzkoordinator gefunden. Die letzte Saison zeigte auf, dass wir mit demselben finanziellen Aufwand wie in den Vorjahren durch diese Massnahmen einen Mehrwert schaffen konnten.

Gesundheit

Die Budgetierung des Gemeindeanteils der Spitalkosten ist sehr schwierig. Die Kosten werden durch die stationären Aufenthalte der Einwohner gesteuert und können im Voraus nur ungenau ermittelt werden. Anbei möchte ich Ihnen doch noch einige Zahlen zu den Kosten unterbreiten, welche den Bezug zu unserem Spital in Thusis herstellen.

Für Fallbeiträge von Aufenthalten in allen CH Spitälern wurden der Gemeinde Thusis für ihre Einwohner CHF 285'000.00 auf Grund der geltenden Krankenpflegegesetze verrechnet. Wenn man die Spitalaufenthalte der Thusner genauer betrachtet, fliessen ca. 31% an das Spital Thusis, (Jahr 2012 278 Fälle, Jahr 2013 321 Fälle), 37% an das Kantonsspital, 17% an die Psychiatrischen Dienste Graubünden und 9% an ausserkantonale Spitäler und Kliniken. Im Vergleich zu anderen Gemeinden ist das Verhältnis im Mittelfeld. Im 2013 nimmt die Gesamtsumme der Spitalaufenthalte der Spitalregion Thusis leicht ab. Die Fälle im Spital Thusis nehmen zu.

UMWELT, RAUMORDNUNG UND VERKEHR

Marcel Bühler

Nebst den normalen Tätigkeiten aus der Abfallbewirtschaftung sind die Erstellung der Sammelstelle Werkhof und die Bearbeitung der Konti und Zahlen sowie die Planung der Moloke in den internen Verrechnungen enthalten. In der Investitionsrechnung sind die externen Kosten verbucht.

Neu wurden die Aufwände den Verursachern in Rechnung gestellt. Z.B. wird der Aufwand bei den Feuerstellen dem Departement Freizeit und Kultur belastet. Diese Massnahme verbesserten nur gering die Rechnung der Abfallentsorgung, bewirken aber, dass der Verursacher auf die Dienstleistung oder die Gebühr Einfluss nimmt.

Gebühren

Die Gebindegebühren (Sackgebühren) sowie die Containergebühren werden neu separat ausgewiesen.

Deponie

Die Rekultivierung der Deponie wurde im 2013 abgeschlossen.

Verpflichtungskonto Abfallentsorgung

Im Rechnungsjahr musste erneut ein grosser Betrag dem Verpflichtungskonto entnommen werden. Die Vorschussleistungen betragen Ende 2013 CHF 308'963.99.

Die Einführung der zentralen Kartonsammlung, die Reduktion der Glassammelstellen,

die Aufhebung der Äste- und Stauden-Tour sowie die Gebührenerhöhung sollen helfen, die Spezialfinanzierung zu sanieren.

Interne Verrechnung

Die interne Verrechnung sollte nach den oben beschriebenen grossen Aufwänden im 2013 in Zukunft auch tiefer sein.

Nollaverbauungen

Über die Nollaverbauungen wurde bereits im 2013 medial berichtet. In der Investitionsrechnung sind diese baulichen Massnahmen nun ersichtlich wie auch die Beiträge von Bund und der beteiligten Gemeinden. In den nächsten Jahren stehen keine Investitionen mehr an.

Raumordnung

Auf dem Konto Raumordnung sind die Aufwände für die Ortsplanrevision enthalten. Diese ist nun beim Kanton in der Vorprüfung und wird im 2014 öffentlich aufgelegt.

VOLKSWIRTSCHAFT

Curdin Capaul

Marktwesen

Im Jahr 2013 wurden der Warenmarkt und der Regionalmarkt zusammengeführt. Durch diese Zusammenführung fanden vier Warenmärkte und zwei reine Regionalmärkte (Fellmarkt und Weihnachtsmarkt) statt.

Fernheizung

Es wurden grosse Anstrengungen unternommen, um das Projekt Contracting mit Erdgas Zürich und der Fernheizung Thusis abzuschliessen. Ende 2013 waren nur noch Details in den Verträgen zwischen der Gemeinde und Erdgas Zürich zu klären.

Das Angebot der Erdgas Zürich AG ist an die Bedingung geknüpft, dass weiterhin mindestens 80% der bisherigen Anschlussleistung nachgefragt wird. Diese Bedingung kann erfüllt werden. Die erforderlichen Energielieferverträge liegen vor.

An der Gemeindeversammlung vom 5.3.2014 hat das Stimmvolk dem Contracting mit Erdgas Zürich zugestimmt.

Forst

Für den Forstbetrieb war es ein durchschnittliches Jahr. Trotz den Nassschneefällen vom April und Oktober gab es wenige Schneedruckschäden in den Waldungen der Gemeinde Thusis.

Eine Besonderheit war der Holzschlag im Lärchwald zwischen der Heinzenbergstrasse und dem Dalauserweg. Weil die Bestockung dieses Waldstückes eine Gefahr für die Strasse wie auch die darunter liegenden Häuser darstellte, wurde mit der Forst-Workgruppe in Zusammenarbeit mit Eagle Helicopters ein Sicherheitsholzschlag ausgeführt. Zum Teil wurden die Bäume stehend mit dem Helicopter geschnitten und abtransportiert.

Ende Jahr wurde noch ein Holzschlag abgerechnet, bei welchem man das Holz aber erst im Jahr 2014 verkaufte, was zu einem höheren Betrag bei den Holzerntearbeiten durch Dritte führte.

Im Jahr 2013 wurden im Gemeindewald ca. 6'000 Fichten, Tannen und Lärchen aufgeforstet.

Für das Wegkonsortium Übernolla und die Nollaverbauungen konnten Arbeiten von insgesamt ca. CHF 130'000.00 ausgeführt werden.

ERFOLGSRECHNUNG

c) Artengliederung Zusammenzug

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	17'861'127.08		15'434'900		16'666'303.29	
30	Personalaufwand	6'512'268.15		6'034'500		5'974'128.01	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'854'731.46		3'829'900		4'484'059.79	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'076'775.45		1'294'000		1'456'956.80	
34	Finanzaufwand	635'480.58		563'000		581'861.16	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	260'461.69		213'000		250'668.81	
36	Transferaufwand	3'602'069.35		3'019'700		3'268'061.02	
39	Interne Verrechnungen	919'340.40		480'800		650'567.70	
4	Ertrag		17'477'252.07		15'622'400		16'456'287.22
40	Fiskalertrag		7'308'753.20		6'846'000		7'146'262.58
41	Regalien und Konzessionen		536'373.35		500'500		656'743.65
42	Entgelte		5'553'160.07		5'176'700		5'061'415.65
44	Finanzertrag		605'201.34		567'000		628'431.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		174'212.25		85'000		182'358.67
46	Transferertrag		2'338'991.26		1'966'400		1'922'294.57
48	Ausserordentlicher Ertrag		41'220.20				208'213.30
49	Interne Verrechnungen		919'340.40		480'800		650'567.70
9	Abschlusskonten	-383'875.01					
90	Abschlusskonten	-383'875.01					
	Total Aufwand	17'477'252.07		15'434'900		16'666'303.29	
	Total Ertrag		17'477'252.07		15'622'400		16'456'287.22
	Aufwandüberschuss						210'016.07
	Ertragsüberschuss			187'500			

INVESTITIONSRECHNUNG

c) Artengliederung Zusammenzug

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'346'812.41		510'000		3'044'851.33	
50	Sachanlagen	1'523'312.41		785'000		2'753'879.02	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	50'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	-226'500.00		-275'000		290'972.31	
6	Investitionseinnahmen		840'230.55		180'000		321'213.60
61	Rückerstattungen		154'998.95				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		685'231.60		180'000		321'213.60
	Total Investitionsausgaben	1'346'812.41		510'000		3'044'851.33	
	Total Investitionseinnahmen		840'230.55		180'000		321'213.60
	Nettoinvestition		506'581.86		330'000		2'723'637.73

		Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG				
	Betrieblicher Aufwand	16'306'306.10	14'391'100	15'433'874.43
30	Personalaufwand	6'512'268.15	6'034'500	5'974'128.01
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'854'731.46	3'829'900	4'484'059.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'076'775.45	1'294'000	1'456'956.80
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	260'461.69	213'000	250'668.81
36	Transferaufwand	3'602'069.35	3'019'700	3'268'061.02
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Betrieblicher Ertrag	15'911'490.13	14'574'600	14'969'075.12
40	Fiskalertrag	7'308'753.20	6'846'000	7'146'262.58
41	Regalien und Konzessionen	536'373.35	500'500	656'743.65
42	Entgelte	5'553'160.07	5'176'700	5'061'415.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	174'212.25	85'000	182'358.67
46	Transferertrag	2'338'991.26	1'966'400	1'922'294.57
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-394'815.97	183'500	-464'799.31
34	Finanzaufwand	635'480.58	563'000	581'861.16
44	Finanzertrag	605'201.34	567'000	628'431.10
	Ergebnis aus Finanzierung	-30'279.24	4'000	46'569.94
	Operatives Ergebnis	-425'095.21	187'500	-418'229.37
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	41'220.20	0	208'213.30
	Ausserordentliches Ergebnis	41'220.20	0	208'213.30
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)	-383'875.01	187'500	-210'016.07

Zählt man zum Betrieblichen Aufwand den Finanzaufwand (34) sowie die Internen Verrechnungen (39) dazu, erhält man den in der Erfolgsrechnung ausgewiesenen Gesamtaufwand:

CHF 16'306'306.10
 CHF 635'480.58 (34)
 CHF 919'340.40 (39)
CHF 17'861'127.08 Total Aufwand Erfolgsrechnung

Zählt man zum Betrieblichen Ertrag den Finanzertrag (44), den ausserordentlichen Ertrag (48) sowie die Internen Verrechnungen (49) dazu, erhält man den in der Erfolgsrechnung ausgewiesenen Gesamtertrag:

CHF 15'911'490.13
 CHF 605'201.34 (44)
 CHF 41'220.20 (48)
 CHF 919'340.40 (49)
CHF 17'477'252.07 Total Ertrag Erfolgsrechnung

ERGEBNIS: FINANZIERUNGS AUSWEIS

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'346'812.41	510'000	3'044'851.33
50 Sachanlagen	1'523'312.41	785'000	2'753'879.02
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 und Grundkapitalien	50'000.00	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	-226'500.00	-275'000	290'972.31
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0	0.00
Investitionseinnahmen	840'230.55	180'000	321'213.60
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61 Rückerstattungen	154'998.95	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	685'231.60	180'000	321'213.60
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-506'581.86	-330'000	-2'723'637.73
Selbstfinanzierung	795'033.68	1'625'000	1'123'080.77
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	288'451.82	1'295'000	-1'600'556.96

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'914'759.28	781'815.00	1'325'000	321'100	1'274'811.35	427'745.52
	Nettoaufwand		1'132'944.28		1'003'900		847'065.83
01	Legislative und Exekutive	279'480.30	1'300.00	213'200		251'452.48	
	Nettoaufwand		278'180.30		213'200		251'452.48
0110	Legislative	66'823.67		59'500		72'452.35	
	Nettoaufwand		66'823.67		59'500		72'452.35
3000.00	Wahlbüro	840.00		2'500		1'860.00	
3000.01	Geschäftsprüfungskommission	6'828.95		8'000		7'822.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8.07					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'039.25		7'000		14'340.55	
3102.01	Publikationsorgan	25'647.00		22'500		23'717.45	
3130.01	Porti für Abstimmungen/Wahlen	11'334.40		9'500		14'756.35	
3131.00	Honorare externer Berater (Rechnungsprüfer)	9'126.00		10'000		9'955.68	
0120	Exekutive	212'656.63	1'300.00	153'700		179'000.13	
	Nettoaufwand		211'356.63		153'700		179'000.13
3000.00	Fixum Gemeinderat	57'100.00		57'100		57'100.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgeld Gemeinderat	80'944.50		50'000		55'438.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'836.46		8'000		10'263.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'892.00		2'900		2'893.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	214.07		100		126.70	
3053.01	Haftpflichtversicherung	6'284.30		5'500		5'517.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	126.80		100		115.10	
3132.00	Honorare externe Berater	26'644.70		5'000		25'584.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'403.30		9'000		8'237.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'107.80		4'000		3'380.90	
3170.01	Repräsentationen	3'616.45		2'000		1'646.00	
3170.02	Freier Kredit Gemeindeammann	83.80		2'000			
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	4'638.45		2'000		1'899.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'764.00		6'000		6'797.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300.00				
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'000.00				
02	Gemeindeverwaltung	1'635'278.98	780'515.00	1'111'800	321'100	1'023'358.87	427'745.52
	Nettoaufwand		854'763.98		790'700		595'613.35
0210	Gemeindeverwaltung	955'829.56	350'062.75	604'200	49'900	555'950.05	53'626.00
	Nettoaufwand		605'766.81		554'300		502'324.05
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	661'974.30		360'500		340'590.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	53'030.57		29'800		27'446.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'301.95		19'800		17'998.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	775.48		3'250		1'515.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'667.05		1'050		855.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'808.50		7'500		9'470.10	
3100.00	Büromaterial	16'368.40		22'000		24'184.86	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	247.50				387.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	24'600.80		20'000		947.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'274.00		9'000		12'611.25	
3130.01	Telefon	9'685.41		12'000		10'954.85	
3130.02	Porti	12'119.85		15'000		13'512.75	
3130.03	Spesen Bank-/ Postkonti	6'902.26		7'300		6'957.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80'986.75		79'000		66'761.45	
3133.01	Web-Hosting	1'668.10				574.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen	2'262.35		2'000		3'025.70	
3158.00	Unterhalt Software	69.00		500			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Miete Bürogeräte (Kopiergeräte)	4'804.24					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'042.60					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'492.90					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	415.80		1'000		3'197.40	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	14'667.00		14'500		14'959.20	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	664.75					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		26'698.45		25'000		26'062.00
4210.01	Mahngebühren		19'031.45		4'000		8'020.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		154.15				
4290.01	Übrige Entgelte		4'066.00		2'000		1'350.25
4611.01	Entschädigung AHV-Zweigstelle		3'924.40		3'700		3'839.20
4611.02	Einzug Mofagebühren		335.00		200		197.50
4612.00	Einzug evang. Kirchensteuer		7'415.60		8'500		7'114.10
4612.01	Einzug kath. Kirchensteuer		6'737.70		6'500		6'991.40
4612.02	Einzug Kreissteuer						51.30
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		281'700.00				
0215	Bauverwaltung	171'569.88	104'733.65	117'600	31'000	64'916.15	43'995.10
	Nettoaufwand		66'836.23		86'600		20'921.05
3000.00	Baubehörde	4'597.50		5'000		9'739.90	
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	91'573.35		86'000		28'300.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'816.99		7'100		3'135.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'329.80		2'800		2'147.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	171.39		500		74.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	252.25		200		82.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'820.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	587.20				4'086.25	
3103.00	Fachliteratur	117.50					
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	498.85					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'087.00				16'049.75	
3130.01	Telefon	1'348.35					
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	8'116.85		15'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'399.00					
3134.01	Fahrzeugversicherungen	853.85					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		1'300.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'000.00					
4210.01	Baubewilligungsgebühren		65'853.65		30'000		43'395.10
4270.00	Baubussen		850.00		1'000		600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'030.00				
0290	Verwaltungsliegenschaften	507'879.54	325'718.60	390'000	240'200	402'492.67	330'124.42
	Nettoaufwand		182'160.94		149'800		72'368.25
3010.00	Löhne Betriebspersonal	161'856.85		101'900		93'591.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'537.01		8'600		7'736.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'524.50		5'400		5'448.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	292.81		300		214.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	435.26		200		239.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'570.50		500		172.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'265.76		32'000		24'832.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'894.60		48'000		578.45	
3120.01	Wasser	10'323.75		5'500		6'536.82	
3120.02	Energie	14'282.60		9'000		9'387.33	
3120.03	Abfallentsorgung	4'832.40		5'200		8'357.35	
3120.04	Heizung	54'150.00		40'000		51'226.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	135.00					
3130.01	Telefon	1'415.70		2'000		1'806.05	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'545.45		4'900		4'609.28	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'173.60		10'000		37'574.75	
3151.00	Unterhalt Mobilien	724.45					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'322.50		5'500		8'011.89	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	104'346.00		104'500		129'754.80	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	17'250.80		6'500		12'413.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'686.65				36'398.00
4470.00	Liegenschaftserträge VV		254'582.95		240'200		293'726.42
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		47'449.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	701'361.15	437'167.78	598'600	357'300	776'481.91	571'357.30
	Nettoaufwand		264'193.37		241'300		205'124.61
11	Öffentliche Sicherheit	130'330.10		124'500		87'244.25	
	Nettoaufwand		130'330.10		124'500		87'244.25
1110	Polizei	130'330.10		124'500		87'244.25	
	Nettoaufwand		130'330.10		124'500		87'244.25
3101.00	Verbrauchsmaterial					58.00	
3130.01	Telefon	285.70					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'901.40					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2'123.50	
3611.00	Entschädigung Kantonspolizei	125'412.00		124'000			
3614.00	Entschädigung an Sicherheitsdienste					85'020.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'731.00		500		42.75	
14	Allgemeines Rechtswesen	102'731.70	1'709.05	66'500	8'000	71'632.25	2'058.80
	Nettoaufwand		101'022.65		58'500		69'573.45
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	59'327.10	1'709.05	66'000	8'000	63'261.05	2'058.80
	Nettoaufwand		57'618.05		58'000		61'202.25
3611.00	Amtliche Schätzungen	2'077.00		3'000		2'511.40	
3612.02	regioViamala	57'250.10		63'000		46'995.90	
3637.01	Unentgeltliche Rechtspflege					13'753.75	
4260.01	Rückerstattungen Rechtspflege		1'709.05		8'000		2'058.80
1406	Regionales Zivilstandsamt						
1407	Kreisamt und Betreibungsamt	30'900.00					
	Nettoaufwand		30'900.00				
3612.01	Kreisamt	30'900.00					
1410	Vermessung / Vermarkung	12'504.60		500		8'371.20	
	Nettoaufwand		12'504.60		500		8'371.20
3612.00	Nachführungskosten Grundbuch	12'504.60		500		8'371.20	
15	Feuerwehr	435'690.95	432'908.73	368'400	343'800	580'402.89	563'748.50
	Nettoaufwand		2'782.22		24'600		16'654.39
1500	Feuerwehr (allgemein)	364'595.70	237'563.08	292'000	206'600	298'366.19	211'965.65
	Nettoaufwand		127'032.62		85'400		86'400.54
3000.00	Feuerwehrkommission	1'569.80		2'000		540.00	
3010.00	Besoldung Feuerwehrstab	12'900.00		9'900		13'050.00	
3010.01	Besoldung Kommandant	10'000.00					
3010.02	Löhne Betriebspersonal	38'334.00		46'600		46'351.70	
3010.03	Sold Übungsdienste	62'190.00		55'900		68'270.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04	Sold Ernstfalleinsätze	7'020.00		5'000		7'701.50	
3010.09	Entschädigung GVG (Aufwandsminderung)	-12'900.00		-12'500		-12'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'019.81		3'900		3'801.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'900.65		2'700		2'687.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	82.27		100		85.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	103.54		100		93.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'130.55		11'000		11'935.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	635.00		500			
3099.01	Abschlussabend	4'670.70		6'000		7'375.90	
3100.00	Büromaterial	527.15		500		276.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'727.35		3'000		1'749.75	
3101.01	Übungsmaterial	577.20		1'000		169.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00					
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83'605.80		39'400		20'165.50	
3112.00	Anschaffung Uniformen / Dienstkleider	16'742.05		13'100		16'484.35	
3113.00	Anschaffung EDV-Programme, Hardware	3'289.20		3'000		2'528.20	
3120.01	Wasser	2'050.55					
3120.02	Energie	3'063.20					
3120.03	Abfallentsorgung	483.30		500		1'034.80	
3130.01	Telefon inkl. Alarmierung	16'091.45		23'800		15'689.35	
3130.02	Porti	537.95					
3134.00	Sachversicherungsprämien	793.70		900		833.39	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	2'883.30		2'700		2'752.05	
3144.00	Baulicher Unterhalt	5'782.75		4'000		9'922.40	
3151.01	Fahrzeuge Feuerwehr	20'587.75		4'000		3'137.70	
3151.02	Tanklöschfahrzeug 2	6'697.40		7'500		5'886.80	
3151.03	Atemschutzfahrzeug	1'032.95		3'000		1'529.10	
3151.04	Personentransporter	1'838.90		2'500		1'500.80	
3151.05	Anhängeleiter / MS + Kleingeräte	6'929.85		3'500		411.35	
3151.50	Unterhalt Atemschutzgeräte	15'680.65		19'600		35'602.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	36.30					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'050.25		1'500		4'302.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'276.38		9'500		8'085.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'500.00		8'500		10'298.00	
3611.00	Brandschutzkontrollen	5'720.00		7'800		4'940.00	
3636.00	Verbandsbeiträge	684.00		1'000		749.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		500		425.25	
4200.00	Feuerwehrrpflichtersatz		130'046.45		115'000		127'721.35
4200.01	Feuerwehrrpflichtersatz RZ Verlustscheine		300.00				1'121.50
4240.00	Atemschutzkompressor / Flaschenfüllungen		3'529.48				11'359.80
4240.01	Benützung Personentransporter		1'010.00		500		864.85
4240.02	Benützung Trainingsanlage		3'000.00		12'000		1'398.95
4270.00	Feuerwehrrbussen		3'900.00		1'000		181.00
4612.00	Gemeindebeiträge an Einsätze		6'059.00		3'000		250.00
4612.10	Kostenanteil Masein		14'000.00		14'000		14'000.00
4612.11	Kostenanteil Rongellen		3'000.00		3'000		3'000.00
4612.12	Kostenanteil Fürstenau		12'685.70		12'900		12'862.65
4614.01	Kostenanteil KHR		3'500.00		3'500		3'500.00
4614.02	Kostenanteil EWZ		9'000.00		9'000		9'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Anschaffungen		36'262.45		21'200		14'180.55
4631.01	Kantonsbeitrag an Ölwehr		11'270.00		11'500		12'525.00
1501	FW-Stützpunkt A13	71'095.25	195'345.65	76'400	137'200	282'036.70	351'782.85
	Nettoertrag	124'250.40		60'800		69'746.15	
3010.00	Löhne Betriebspersonal			4'000		4'009.40	
3010.01	Sold Übungsdienste	5'600.00		2'000		6'580.00	
3010.02	Sold Ernstfalleinsätze	7'590.00		4'000		2'050.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			500		317.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			300		289.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			50		8.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			50		13.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskurse	9'908.50		16'500		17'386.20	
3090.01	GVG Kursgelder (Aufwandsminderung)	-1'000.00					
3101.01	Übungsmaterial	604.80		2'000		829.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'749.00		16'500		12'465.65	
3140.02	Beitrag an Sanierung Annexbauten					208'213.30	
3151.01	Stützpunktfahrzeuge	2'882.30		5'500		3'061.80	
3151.02	Tanklöschfahrzeug 1	11'870.40		10'000		8'031.65	
3151.03	Autodrehleiter	13'089.25		7'000		8'779.20	
3300.50	Planmässige Abschreibung Fahrzeuge	7'801.00		8'000		10'000.00	
4611.00	Kantonsbeiträge Anschaffungen		3'035.70		4'200		5'633.80
4614.00	Rückerstattung Einsatzkosten		21'817.75		4'000		8'663.75
4631.01	Stützpunkt-Entschädigung		129'272.00		129'000		129'272.00
4893.00	Entnahme aus Rückstellungskonto		41'220.20				208'213.30
16	Verteidigung	32'608.40	2'550.00	39'200	5'500	37'202.52	5'550.00
	Nettoaufwand		30'058.40		33'700		31'652.52
1610	Schiesswesen	11'167.00		18'000		14'533.60	
	Nettoaufwand		11'167.00		18'000		14'533.60
3300.30	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	11'167.00		11'000		13'983.60	
3612.01	Beitrag an regionale Schiessanlage			7'000		550.00	
1620	Zivilschutz	21'441.40	2'550.00	20'700	5'500	22'668.92	5'550.00
	Nettoaufwand		18'891.40		15'200		17'118.92
3090.00	Kurse und Übungen	14'074.95		14'000		14'121.05	
3100.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			100			
3120.01	Wasser	5.00					
3120.02	Energie	679.15		500		1'289.60	
3130.01	Telefon	984.50		1'200		1'167.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	484.20		500		539.92	
3140.00	Baulicher Unterhalt			1'000		595.80	
3144.00	Unterhalt Sirenenanlage	1'187.95		900		938.30	
3300.40	Planm. Abschreibungen übriger Hochbauten VV	2'083.00		2'000		2'601.60	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'942.65		500		1'415.50	
4631.00	Unterhaltungspauschale		2'550.00		5'500		5'550.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab			500			
	Nettoaufwand				500		
3000.00	Gemeindeführungsstab			500			
2	BILDUNG	5'933'460.09	1'311'560.75	5'346'300	1'223'000	5'519'016.33	1'263'659.75
	Nettoaufwand		4'621'899.34		4'123'300		4'255'356.58
21	Obligatorische Schule	5'481'228.59	1'311'560.75	4'919'700	1'223'000	4'990'859.73	1'263'659.75
	Nettoaufwand		4'169'667.84		3'696'700		3'727'199.98
2110	Kindergarten	380'829.49	123'461.55	345'300	60'000	304'036.09	62'630.00
	Nettoaufwand		257'367.94		285'300		241'406.09
3020.00	Löhne Lehrpersonen	268'427.05		254'000		237'271.45	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	300.00				524.25	
3020.02	Löhne Sprachförderung	444.00				1'449.00	

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)					-174.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'714.99		21'000		19'528.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'238.96		14'300		13'982.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	505.18		700		538.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	751.64		700		629.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	2'891.90		2'000		1'663.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	570.00					
3104.00	Lehrmittel	4'916.65		3'600		1'863.20	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	6'321.52		4'000		7'185.04	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	199.00					
3130.01	Telefon			1'000		566.65	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	4'431.60		5'500		2'067.00	
3190.00	Spezialunterricht			1'500		720.10	
3636.00	Schule St. Catharina, Deutschunterricht	50'117.00		37'000		16'221.90	
4611.00	Entschädigung vom Kanton				60'000		62'630.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		9'970.15				
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpädagog. Angebot		35'506.25				
4611.03	Entschädigung vom Kanton Kindergartenstufe		77'985.15				
2120	Primarstufe	2'169'782.10	416'119.10	1'970'100	574'800	2'149'055.50	593'524.00
	Nettoaufwand		1'753'663.00		1'395'300		1'555'531.50
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'683'885.91		1'477'900		1'525'015.83	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	39'979.70		40'000		54'162.25	
3020.02	Löhne Sprachförderung	1'053.00		2'000		23'450.00	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-38'219.55				-10'013.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	137'916.80		123'000		136'548.81	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'691.59		114'900		120'177.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'162.36		4'200		4'692.79	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'464.96		4'000		4'297.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	4'275.20		11'000		7'830.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	880.45					
3104.00	Lehrmittel	14'987.65		37'700		24'027.91	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	34'270.18		27'300		49'313.83	
3105.01	Schulmaterial Werken	17'100.00					
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	5'373.20		9'700		7'273.90	
3190.00	Schwimmunterricht	5'800.65		7'400		9'636.80	
3636.00	Schule St. Catharina, Deutschunterricht	130'160.00		111'000		192'641.70	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				574'800		587'650.55
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		13'293.50				
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		122'160.15				
4611.03	Entschädigung vom Kanton Primarstufe		280'665.45				
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden						5'873.45
2130	Oberstufe	1'715'874.86	656'556.95	1'511'800	544'200	1'330'272.10	546'819.05
	Nettoaufwand		1'059'317.91		967'600		783'453.05
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'347'669.71		1'189'700		1'061'838.97	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	15'180.00		20'000		41'576.65	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-4'723.40				-20'408.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	109'054.61		98'600		82'972.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'204.96		100'000		89'600.51	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'356.62		4'300		4'308.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'571.30		3'200		2'596.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	5'178.50		5'000		6'059.36	
3091.00	Personalwerbung	1'438.90					
3099.00	Übriger Personalaufwand	260.00				200.00	
3104.00	Lehrmittel	38'301.10		40'500		7'538.28	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	9'774.35		33'800		20'246.75	
3105.01	Schulmaterial Werken	12'400.10				5'652.10	
3105.02	Schulmaterial Hauswirtschaft	16'862.31				7'195.27	
3111.00	Anschaffung Geräte Maschinen	114.30				3'398.30	
3151.00	Unterhalt Geräte/Maschinen			1'500		1'201.00	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	8'420.50		10'500		12'000.45	
3190.00	Schwimmunterricht			4'700		4'295.80	
3190.01	Übrige Anlässe	2'000.00					
3636.00	Schule St. Catharina, Deutschunterricht	38'811.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter						905.75
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				375'200		376'614.60
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		13'293.50				
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		77'872.00				
4611.03	Entschädigung vom Kanton Oberstufe		323'185.20				
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		242'206.25		169'000		169'298.70
2140	Musikschulen	34'772.20		40'000		37'995.20	
	Nettoaufwand		34'772.20		40'000		37'995.20
3612.00	Beitrag Musikschule Viamala	34'772.20		40'000		37'995.20	
2170	Schulliegenschaften	882'200.97	15'370.00	808'000	15'300	906'215.21	15'740.00
	Nettoaufwand		866'830.97		792'700		890'475.21
3010.00	Löhne Betriebspersonal	187'351.75		212'000		213'442.10	
3020.00	Löhne Informatik	17'660.18		15'800		15'418.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'871.76		16'500		16'731.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'925.68		17'100		18'501.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'111.03		700		475.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	515.61		600		546.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'458.30		5'200		5'539.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'597.40		15'200		13'768.95	
3110.00	Anschaffung Maschinen/Geräte	13'171.95		1'600		1'470.50	
3111.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	38'414.00				16'739.30	
3111.01	Anschaffung Mobiliar Gebäude	1'143.60				495.70	
3111.02	Anschaffung Turnmaterial	7'497.05		6'900		5'328.15	
3120.01	Wasser	8'554.75		4'500		4'105.02	
3120.02	Energie	18'255.35		14'400		19'148.59	
3120.03	Abfallentsorgung	3'973.65		4'200		4'809.50	
3120.04	Heizung	74'863.45		62'000		71'753.70	
3130.01	Telefon	6'757.30		6'000		6'263.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'247.05		10'300		10'206.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	42'188.25		38'300		49'719.80	
3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	2'333.75					
3151.00	Unterhalt Mobiliar Gebäude	3'534.05		7'800		248.20	
3151.01	Unterhalt Geräte	139.80					
3151.02	Unterhalt Turnmaterial	3'008.25					
3153.00	Unterhalt Informatik	49'578.11		37'700		28'279.10	
3300.40	Planm. Abschreibungen übriger Hochbauten VV	265'680.00		313'000		388'288.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'368.90		18'200		14'935.90	
4240.00	Benützungsgebühren		3'370.00		3'300		3'740.00

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten		12'000.00		12'000		12'000.00
2180	Tagesbetreuung	37'812.57	28'443.80	5'000		22'251.35	15'142.80
	Nettoaufwand		9'368.77		5'000		7'108.55
3001.00	Löhne Mittagstisch	19'371.15		5'000		8'640.35	
3001.01	Löhne Aufgabenhilfe	16'914.80				13'611.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'320.56					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	26.06					
3170.00	Reisekosten und Spesen	180.00					
4260.00	Elternanteil Mittagstisch		10'869.00				15'142.80
4260.01	Elternanteil Aufgabenhilfe		2'322.50				
4260.10	Kostenbeitrag Dritter		15'252.30				
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	213'726.10	61'039.20	210'600	28'100	208'823.63	28'338.90
	Nettoaufwand		152'686.90		182'500		180'484.73
3000.00	Schulrat	26'850.00		30'000		29'239.50	
3000.01	Entschädigung Arbeitsgruppen/Kommissionen	3'615.00		4'000		3'142.50	
3010.01	Löhne Schulleitung/Sekretariat	137'898.80		128'500		126'764.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'073.20		15'200		14'100.50	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	12'157.76		14'400		14'887.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	261.88		700		114.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	391.29		600		385.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'554.20		6'500		4'595.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'273.35					
3100.00	Büromaterial	2'064.47		1'000		1'100.23	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'234.55		1'500		1'998.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	301.50					
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	1'634.65				419.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180.00					
3130.01	Telefon	3'144.70		1'700		2'128.25	
3153.00	Unterhalt Informatik	3'109.25					
3170.00	Reisekosten und Spesen	416.40					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'565.10		6'500		9'947.75	
4611.00	Entschädigung Kanton an Schulleitung		61'039.20		28'100		28'338.90
2192	Volksschule Sonstiges	46'230.30	10'570.15	28'900	600	32'210.65	1'465.00
	Nettoaufwand		35'660.15		28'300		30'745.65
3053.00	Unfallversicherung Schüler	2'469.20		4'300		4'215.20	
3130.00	Schülerbus	23'559.00		14'000		14'316.00	
3170.01	Projektwoche	8'537.00					
3190.00	Übrige Anlässe	3'799.30		5'600		7'282.90	
3190.01	Schulentwicklung (Q-Arbeiten)	4'899.55		5'000		6'396.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'966.25					
4260.01	Elternbeiträge an Schülerbus		7'750.00				
4611.05	Kanton an Schülertransporte		2'820.15		600		1'465.00
22	Sonderschulen	111'677.15		109'400		188'917.00	
	Nettoaufwand		111'677.15		109'400		188'917.00
2200	Sonderschulen	111'677.15		109'400		188'917.00	
	Nettoaufwand		111'677.15		109'400		188'917.00
3611.01	Beitrag Jugendpsych.Dienst / SPD			6'400		8'110.00	
3612.00	Beiträge an Diverse Heime und Schulen	59'984.00		103'000		137'834.00	
3614.00	Beiträge an Schulverband H/D	-2'478.45				42'973.00	
3636.01	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden	54'171.60					

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung	340'554.35		317'200		339'239.60	
	Nettoaufwand		340'554.35		317'200		339'239.60
2300	Berufliche Grundbildung	340'554.35		317'200		339'239.60	
	Nettoaufwand		340'554.35		317'200		339'239.60
3612.00	Schulgelder an Berufsschulen	340'554.35		317'200		339'239.60	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	311'799.45		264'800	1'000	302'904.32	-8'217.23
	Nettoaufwand		311'799.45		263'800		311'121.55
32	Kultur, übrige	71'918.55		95'500		85'187.50	
	Nettoaufwand		71'918.55		95'500		85'187.50
3210	Bibliotheken	12'000.00				12'000.00	
	Nettoaufwand		12'000.00				12'000.00
3636.00	Beitrag Regionalbibliothek	12'000.00				12'000.00	
3220	Konzert und Theater	13'650.55		51'500		29'187.50	
	Nettoaufwand		13'650.55		51'500		29'187.50
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'650.55		47'500		25'187.50	
3920.00	Interne Verrechnung Schulliegenschaft	4'000.00		4'000		4'000.00	
3290	Kultur	46'268.00		44'000		44'000.00	
	Nettoaufwand		46'268.00		44'000		44'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'268.00					
3636.02	Beitrag an offene Jugendarbeit	44'000.00		44'000		44'000.00	
33	Medien	13'000.00				13'000.00	
	Nettoaufwand		13'000.00				13'000.00
3310	Film und Kino	13'000.00				13'000.00	
	Nettoaufwand		13'000.00				13'000.00
3636.00	Beitrag Kino	13'000.00				13'000.00	
34	Sport und Freizeit	226'528.25		168'800	1'000	204'332.42	-8'217.23
	Nettoaufwand		226'528.25		167'800		212'549.65
3410	Sport	99'792.95		81'800	1'000	112'091.12	
	Nettoaufwand		99'792.95		80'800		112'091.12
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'996.25					
3120.02	Energie Sportanlage	5'834.80		5'000		12'320.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'384.85					
3134.00	Sachversicherungsprämien	296.65		300		291.59	
3140.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke	30'025.40		22'000		24'562.67	
3140.01	Rasensanierung Sportplatz	3'946.30		1'000		8'837.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'225.40		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibung Sport- + Erholungszentrum	27'083.00		27'000		33'604.00	
3636.00	Beiträge an Vereine	300.00		7'500		9'080.36	
3636.11	Beitrag an Skipiste Oberurmein-Thusis					2'232.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'700.30		10'000		13'162.15	
3920.00	Interne Verrechnung Schulanlage	8'000.00		8'000		8'000.00	
4472.00	Benützungsgebühren Sportplatz				1'000		

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411	Schwimmbad	84'545.65		53'500		56'776.65	
	Nettoaufwand		84'545.65		53'500		56'776.65
3120.01	Wasser/Abwasser	24'662.15					
3120.02	Energie	13'936.70					
3300.40	Planmässige Abschreibung Schwimmbad	9'848.00		13'500		17'018.80	
3612.00	Beitrag an Schwimmbadgenossenschaft	36'098.80		40'000		39'757.85	
3420	Freizeit	42'189.65		33'500		35'464.65	-8'217.23
	Nettoaufwand		42'189.65		33'500		43'681.88
3120.00	Dorfbrunnen (ARA-Beitrag)	16'632.00		20'000		17'539.20	
3130.01	Markierungsprogramm BAW	356.55		500			
3140.01	Unterhalt Spielplätze			1'000		1'804.75	
3140.04	Unterhalt Verlorenes Loch	2'256.50		1'500		372.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'500		2'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Dorfbrunnen	4'517.10		2'000		2'471.10	
3910.02	Interne Verrechnung Spielplätze	1'819.45		3'000		6'898.15	
3910.03	Interne Verrechnung Caviezel's Gärtli	2'528.05		2'000		3'423.70	
3910.04	Interne Verrechnung Feuerstellen	3'925.95		500			
3910.05	Interne Verrechnung BAW	1'413.25		500		455.50	
3910.06	Interne Verrechnung Robidog	8'740.80					
4614.00	Beitrag RTO						-8'217.23
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	352.65		500		384.40	
	Nettoaufwand		352.65		500		384.40
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	352.65		500		384.40	
	Nettoaufwand		352.65		500		384.40
3140.01	Unterhalt Kirchturmuhre	98.30				149.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	254.35		500		234.90	
4	GESUNDHEIT	907'972.10	11'834.25	802'000	12'000	788'278.11	25'822.40
	Nettoaufwand		896'137.85		790'000		762'455.71
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	709'937.24		605'900		557'739.20	
	Nettoaufwand		709'937.24		605'900		557'739.20
4110	Spitäler	377'974.54		286'000		238'912.35	
	Nettoaufwand		377'974.54		286'000		238'912.35
3612.00	Defizitbeitrag Spital Thusis	56'999.99				234'793.15	
3612.01	GWL Spital Thusis	31'974.55		25'000			
3612.10	Fallbeiträge	285'000.00		257'000			
3660.00	Planmässige Abschreibung, Standortbeitrag Spital	4'000.00		4'000		4'119.20	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	331'962.70		319'900		318'826.85	
	Nettoaufwand		331'962.70		319'900		318'826.85
3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	271'962.30		260'000		258'502.45	
3614.00	Investitionshilfe Umbau/Neubau (2004-2013)	48'400.40		48'400		48'400.40	
3660.00	Planmässige Abschreibung Baubeitrag Altersheim	11'600.00		11'500		11'924.00	
42	Ambulante Krankenpflege	172'485.41		170'000		180'796.61	
	Nettoaufwand		172'485.41		170'000		180'796.61

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	172'485.41		170'000		180'796.61	
	Nettoaufwand		172'485.41		170'000		180'796.61
3612.00	Mütter-/Väterberatung	17'625.60		20'000		18'094.40	
3612.01	Spitex	154'859.81		150'000		162'702.21	
43	Gesundheitsprävention	20'995.10	11'834.25	22'100	12'000	45'261.65	25'822.40
	Nettoaufwand		9'160.85		10'100		19'439.25
4330	Schulgesundheitsdienst	20'995.10	11'834.25	22'100	12'000	43'561.65	25'822.40
	Nettoaufwand		9'160.85		10'100		17'739.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			100		629.85	
3130.00	Schulzahnarzt Behandlungen	11'921.10		12'000		26'042.50	
3130.01	Schularzt: Untersuchungen	9'074.00		10'000		16'889.30	
4260.00	Elternbeitrag an Schulzahnarzt		11'834.25		12'000		25'822.40
4340	Lebensmittelkontrolle					1'700.00	
	Nettoaufwand						1'700.00
3030.00	Pilzkontrolle					1'700.00	
49	Gesundheitswesen	4'554.35		4'000		4'480.65	
	Nettoaufwand		4'554.35		4'000		4'480.65
4900	Gesundheitswesen	4'554.35		4'000		4'480.65	
	Nettoaufwand		4'554.35		4'000		4'480.65
3611.00	Beitrag Suchtprävention	4'554.35		4'000		4'480.65	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'163'783.50	620'529.32	877'000	339'000	975'729.28	185'048.35
	Nettoaufwand		543'254.18		538'000		790'680.93
51	Krankheit und Unfall	9'904.90	5'890.70	10'000	3'000	35'752.00	3'417.05
	Nettoaufwand		4'014.20		7'000		32'334.95
5110	Krankenversicherung	9'904.90	5'890.70	10'000	3'000	35'752.00	3'417.05
	Nettoaufwand		4'014.20		7'000		32'334.95
3637.00	Uneinbringliche KK-Prämie	9'904.90		10'000		35'752.00	
4637.00	Rückerstattung materieller Hilfe		1'610.50		3'000		900.00
4637.01	Rückerstattungen aus Verlustscheinen		4'280.20				2'517.05
54	Familie und Jugend	183'320.45	72'245.70	183'000	40'000	118'132.55	63'094.55
	Nettoaufwand		111'074.75		143'000		55'038.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	117'155.00	72'245.70	130'000	40'000	100'801.00	63'094.55
	Nettoaufwand		44'909.30		90'000		37'706.45
3637.00	Alimentenbevorschussung	117'155.00		130'000		100'801.00	
4260.00	Rückerstattungen Alimente		53'490.75		15'000		42'362.95
4611.00	Entschädigung vom Kanton		18'754.95		25'000		20'731.60
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	57'165.45		49'000		13'331.55	
	Nettoaufwand		57'165.45		49'000		13'331.55
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	56'170.45		48'000		12'326.55	
3636.02	pro Juventute Elternbriefe	995.00		1'000		1'005.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	9'000.00		4'000		4'000.00	
	Nettoaufwand		9'000.00		4'000		4'000.00
3636.01	Spielgruppenverein Purzelbaum	9'000.00		4'000		4'000.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	944'681.05	542'392.92	681'000	296'000	776'683.53	118'536.75
	Nettoaufwand		402'288.13		385'000		658'146.78
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	682'748.29	538'985.81	430'000	295'000	436'894.28	115'938.40
	Nettoaufwand		143'762.48		135'000		320'955.88
3621.00	Clearing-Beitrag an Kanton					29'434.00	
3637.00	Materielle Hilfe	17.45					
3637.01	Materielle Hilfe an Gemeindebürger	21'673.15				528.70	
3637.02	Materielle Hilfe an Kantonsbürger	136'743.50		120'000		173'447.40	
3637.03	Materielle Hilfe an CH-Bürger	177'226.25		110'000		94'829.20	
3637.04	Materielle Hilfe an Ausländer	347'087.94		200'000		138'654.98	
4260.00	Rückerstattung materielle Hilfe		17'897.55		15'000		27'026.60
4611.00	Kostenersatz vom Kanton		206'003.86		130'000		88'911.80
4621.00	Clearing-Beitrag vom Kanton		284'820.00		150'000		
4637.00	Rückerstattung materielle Hilfe von privaten		30'264.40				
5790	Fürsorge	261'932.76	3'407.11	251'000	1'000	339'789.25	2'598.35
	Nettoaufwand		258'525.65		250'000		337'190.90
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	44'308.20		82'900		69'584.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'668.40		6'900		5'824.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'521.35		6'700		5'321.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'169.61		600		160.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	119.85		300		189.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		600		541.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'302.80	
3158.00	Unterhalt EDV-Software			25'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'553.10		5'000		586.25	
3612.00	Beitrag an Berufsbeistandschaft	101'421.00		100'000		138'880.00	
3612.01	Beitrag an Vormundschaftsbehörde					78'801.50	
3637.00	Krankenkassenprämien für Sozialfälle	18'911.80		13'000		16'419.00	
3637.01	Uneinbringliche Arztkostenanteile	309.90		10'000		8'035.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	81'849.55				14'141.80	
4260.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien		3'407.11		1'000		2'598.35
59	Hilfsaktionen	25'877.10		3'000		45'161.20	
	Nettoaufwand		25'877.10		3'000		45'161.20
5900	Integrationsförderung	25'877.10		3'000		45'161.20	
	Nettoaufwand		25'877.10		3'000		45'161.20
3190.00	Verschiedener Sachaufwand	6'527.10		3'000		3'161.28	
3636.00	Schule St. Catharina, Kinderkrippe	19'350.00				41'999.92	
6	VERKEHR	698'129.24	112'712.52	682'800	64'000	964'779.04	57'994.28
	Nettoaufwand		585'416.72		618'800		906'784.76
61	Strassenverkehr	611'946.78	55'065.40	647'300	49'000	929'076.04	47'993.20
	Nettoaufwand		556'881.38		598'300		881'082.84
6150	Gemeindestrassen	549'355.10		630'000		896'228.64	
	Nettoaufwand		549'355.10		630'000		896'228.64
3000.01	Verkehrskommission	540.00					
3010.00	Löhne Betriebspersonal	12'943.65		40'400		51'257.05	
3010.01	Pikettdienst	840.00		5'000		5'220.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'071.53		3'300		4'242.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	493.50		1'600		1'957.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23.92		250		117.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	34.95		150		138.45	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3111.00	Anschaffungen Signalisationsmaterial	12'731.50		5'500		21'392.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	191.15		5'000			
3130.01	Lift+Durchgang Viamala-Zentrum	22'284.80		18'000		23'592.05	
3130.05	Telefon			700		758.20	
3130.10	Weihnachtsbeleuchtung					15'166.45	
3131.01	Verkehrsplanung Innerorts	4'992.30		2'000		13'281.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	130.95		100		129.81	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	50'632.30		55'000		64'181.00	
3141.01	Unterhalt Schneeräumung	45'976.50		70'000		106'599.23	
3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	36'495.25		30'000		39'964.80	
3141.10	Unterhalt Fusswege	6'686.90		3'000		2'365.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'637.50		1'200			
3300.30	Planm. Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	204'713.00		244'500		303'845.20	
3320.90	Planm. Abschreibungen immaterielle Anlagen			1'500		1'517.60	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	506.35		300		69.20	
3910.01	Interne Verrechnung Strassenunterhalt	62'624.35		65'000		74'901.25	
3910.02	Interne Verrechnung Fusswege	2'594.50		6'000		6'239.50	
3910.03	Interne Verrechnung Signalisationen	2'021.50		1'000		2'274.40	
3910.04	Interne Verrechnung Weihnachtsbeleuchtung	3'958.00				2'018.20	
3910.05	Interne Verrechnung Schneeräumung	74'230.70		70'000		154'999.90	
6151	Waldstrassen	23'206.15					
	Nettoaufwand		23'206.15				
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'372.15					
3300.30	Planm. Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	19'834.00					
6154	Strassenbeleuchtung	22'584.98		16'800		19'453.80	
	Nettoaufwand		22'584.98		16'800		19'453.80
3120.02	Energie Strassenbeleuchtung	16'830.88		9'000		7'553.35	
3141.20	Unterhalt Strassenbeleuchtung	3'568.95		5'000		10'243.60	
3910.06	Interne Verrechnung Strassenbeleuchtung	2'185.15		2'800		1'656.85	
6155	Parkplatzbewirtschaftung	16'800.55	55'065.40	500	49'000	13'393.60	47'993.20
	Nettoertrag	38'264.85		48'500		34'599.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'501.75					
3150.00	Unterhalt Parkuhren	8'298.80		500		13'393.60	
4240.00	Einnahmen Parkkarten		20'190.00		16'000		19'445.00
4240.01	Einnahmen Parkuhren		20'147.40		18'000		15'633.20
4270.00	Parkbussen		14'728.00		15'000		12'915.00
62	Öffentlicher Verkehr	86'182.46	57'647.12	35'500	15'000	35'703.00	10'001.08
	Nettoaufwand		28'535.34		20'500		25'701.92
6220	Regionalverkehr	86'182.46	57'647.12	35'500	15'000	35'703.00	10'001.08
	Nettoaufwand		28'535.34		20'500		25'701.92
3634.00	Ankauf Tageskarte SBB	50'424.96					
3635.01	Öffentlicher Regionalverkehr	20'596.00		20'500		20'596.00	
3635.02	Bustaxikurs regioViamala	4'931.00		5'000		4'893.50	
3635.03	Nachtbus Chur-Thusis	10'230.50		10'000		10'213.50	
4240.00	Verkauf Tageskarte SBB		57'647.12		15'000		10'001.08
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'136'899.79	1'954'367.82	1'883'100	1'791'300	2'123'035.23	1'901'719.16
	Nettoaufwand		182'531.97		91'800		221'316.07

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	731'986.15	731'986.15	705'200	705'200	688'665.85	688'665.85
7100	Wasserversorgung						
7101	Wasserwerk	731'986.15	731'986.15	705'200	705'200	688'665.85	688'665.85
3010.00	Löhne Betriebspersonal	4'080.00		49'500		59'599.50	
3010.01	Pikettendienst	3'630.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	339.05		3'700		4'678.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			5'000		5'808.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.43		400		301.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11.05		200		152.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'190.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'109.30					
3108.01	Überlaufwasser von Masein	7'813.57		6'000		3'062.98	
3111.00	Anschaffung Wassermesser	-420.75		6'000		2'708.72	
3120.00	Energie Reservoir/Pumpwerke (neu 3120.02)			20'000		32'222.40	
3120.02	Energie Reservoir/Pumpwerke	20'545.00					
3130.01	Telefon inkl. Alarmierung	1'010.60					
3130.02	Porti	381.15					
3130.10	Ausscheidung Wasserschutzzone					2'949.91	
3131.00	Nachführung Leitungsplan LIS	5'471.91		17'000		4'568.33	
3132.00	Honorar Wasserproben	828.52		5'000		1'518.75	
3132.01	Honorar für externe Berater	5'772.87					
3132.02	Honorare Qualitätssicherung	1'196.16		8'000		1'855.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	291.45		300			
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung (Revision)	27'105.00					
3140.01	Unterhalt Netz und Reservoir	79'593.79		35'000		62'626.44	
3140.02	Unterhalt Hydranten	33'316.35		48'000		21'900.21	
3140.05	Unterhalt Dorfbrunnen			8'000			
3140.10	Massnahmen allgemein, Qualitätssicherung	934.22		12'000		11'000.00	
3150.00	Unterhalt Dienstfahrzeug	2'417.79		2'500		2'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
3186.00	Vorsteuerminderung MWST	3'476.00					
3199.00	Diverser Sachaufwand	3'273.45		5'000		2'842.47	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau	177'753.00		207'000		169'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'945.00					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	260'461.69		213'000		250'668.81	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'302.55		2'000		2'865.35	
3940.00	Interne Verzinsung	52'150.00		51'100		46'335.00	
4240.00	Wassergebühren		712'589.60		690'000		672'711.90
4240.01	Zählermieten		14'987.30		15'200		14'988.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'579.25				965.25
4940.00	Verpflichtungsverzinsung		2'830.00				
72	Abwasserbeseitigung	576'459.47	576'459.47	575'900	575'900	579'046.91	579'046.91
7201	Abwasserbeseitigung	576'459.47	576'459.47	575'900	575'900	579'046.91	579'046.91
3010.00	Löhne Betriebspersonal			34'200		46'009.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			2'600		3'886.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'000		4'888.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			300		257.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			100		127.15	
3120.02	Energie	49.80					
3130.02	Porti	381.00					
3131.00	Nachführung Leitungsplan LIS	4'535.84		12'000		4'568.29	
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung (Revision)	131'818.00					
3140.00	Unterhalt Netz	13'279.63		16'000		3'540.11	
3140.10	Entsorgung Schachtmaterial	8'421.60		12'000		9'483.01	
3150.00	Unterhalt Dienstfahrzeug			1'200		645.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3186.00	Vorsteuerkürzung MWST	1'101.00					
3199.00	Diverser Sachaufwand			2'000		455.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau	2'695.00		147'000		131'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	6'400.00					
3614.00	Betriebsbeitrag ARV	332'204.00		320'000		351'790.00	
3660.01	Planmässige Abschreibung ARA-Investitionsbeitrag	41'504.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'129.60		2'000		3'150.55	
3940.00	Interne Verzinsung	22'940.00		22'000		19'245.00	
4240.00	ARA-Gebühren		502'353.00		500'000		510'434.15
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		54'406.47		36'800		48'185.51
4940.00	Verpflichtungsverzinsung		19'700.00		39'100		20'427.25
73	Abfallwirtschaft	637'580.15	632'822.20	514'200	508'200	635'326.50	628'226.40
	Nettoaufwand		4'757.95		6'000		7'100.10
7300	Abfallwirtschaft	4'757.95		6'000		7'100.10	
	Nettoaufwand		4'757.95		6'000		7'100.10
3612.00	Tierkörperentsorgung	4'757.95		6'000		7'100.10	
7301	Abfallwirtschaft	632'822.20	632'822.20	508'200	508'200	628'226.40	628'226.40
3010.00	Löhne Betriebspersonal			6'300		10'293.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			500		546.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			500		502.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			50		17.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'309.50					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	550.80					
3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	16'131.70		10'000		6'944.35	
3120.02	Energie	64.10				88.45	
3130.00	Sammeldienst AVM	12'504.20					
3130.01	Kehrichttransport	8'370.15					
3130.02	Kehrichtverwertung	344'882.30		370'000		417'653.70	
3130.03	Grüngutentsorgung	59'762.55					
3130.04	Porti	1'256.60					
3130.05	Schulen - Entschädigung für Papiersammlung	10'618.60					
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung	20'886.00					
3140.00	Betrieblicher Unterhalt Deponie					1'214.30	
3140.10	Rekultivierung Deponie	5'657.40				44'920.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	1'478.25					
3160.00	Miete Deponie					9'759.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	429.55		500		6.40	
3199.00	Diverser Sachaufwand	4'241.80		2'000		2'570.00	
3300.30	Planbare Abschreibungen Tiefbau	29'021.00		24'000		21'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	108'447.70		90'000		108'735.80	
3940.00	Interne Verzinsung	7'210.00		4'300		3'974.80	
4240.00	Gebindegebühren		157'385.97		300'000		317'018.84
4240.01	Grundgebühren		174'916.80		160'000		173'880.30
4240.02	Containergebühren		156'007.00				
4240.03	Deponiegebühren						3'154.10
4260.01	AVM - Papiersammlung		10'618.60				
4260.02	AVM - VEG Abrechnung		13'788.05				
4270.00	Bussen		300.00				
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		119'805.78		48'200		134'173.16
74	Verbauungen	63'120.95		29'500		96'310.45	
	Nettoaufwand		63'120.95		29'500		96'310.45

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	63'120.95		29'500		96'310.45	
	Nettoaufwand		63'120.95		29'500		96'310.45
3120.02	Energie Nollaweher	111.15					
3140.01	Nollaverbauung	27'087.15				36'971.70	
3140.02	Caznerbach	6'430.15					
3140.03	Nollakanal	2'428.50				8'569.95	
3300.20	Planm. Abschreibungen Wasserbau	27'064.00		29'500		36'097.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					14'671.60	
75	Arten- und Landschaftsschutz			500			
	Nettoaufwand				500		
7500	Arten- und Landschaftsschutz			500			
	Nettoaufwand				500		
3130.00	Heckenpflege			500			
77	Übriger Umweltschutz	53'040.55	13'100.00	36'800	2'000	80'551.13	5'780.00
	Nettoaufwand		39'940.55		34'800		74'771.13
7710	Friedhof und Bestattung	53'040.55	13'100.00	36'800	2'000	80'551.13	5'780.00
	Nettoaufwand		39'940.55		34'800		74'771.13
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'187.50					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2.60					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	365.45					
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'052.35					
3120.01	Wasser	57.65		900		916.44	
3120.02	Energie	2'859.00		2'100		2'138.36	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'926.70		4'000		3'878.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	244.00		200		242.68	
3140.00	Baulicher Unterhalt Aufbahrungshalle	1'574.30		600		2'419.40	
3140.01	Baulicher Unterhalt Friedhof	100.60		2'000		5'578.00	
3199.00	Diverser Sachaufwand	1'937.00		2'500		5'222.20	
3300.40	Planm. Abschreibungen übriger Hochbauten VV	9'667.00		9'500		11'924.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'066.40		15'000		48'231.35	
4240.00	Grabplatzgebühren		13'100.00		2'000		5'780.00
79	Raumordnung	74'712.52		21'000		43'134.39	
	Nettoaufwand		74'712.52		21'000		43'134.39
7900	Raumordnung	74'712.52		21'000		43'134.39	
	Nettoaufwand		74'712.52		21'000		43'134.39
3000.00	Planungskommission	10'792.55					
3130.00	Amtliche Vermessung			5'000		706.20	
3130.01	LIS-Arbeiten Zonenpläne	5'065.30		1'000		2'592.00	
3131.00	Honorare Berater, Fachexperten	25'393.02				1'493.85	
3181.01	Zonenplanung					19'155.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	523.65					
3320.90	Planm. Abschreibung immaterielle Anlagen	32'938.00		15'000		19'186.80	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'960'088.19	3'879'259.69	2'724'600	3'671'000	2'856'599.11	3'700'699.68
	Nettoertrag	919'171.50		946'400		844'100.57	
81	Landwirtschaft	3'434.50	1'146.50	2'300	1'000	2'353.50	1'054.00
	Nettoaufwand		2'288.00		1'300		1'299.50

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	3'434.50	1'146.50	2'300	1'000	2'353.50	1'054.00
	Nettoaufwand		2'288.00		1'300		1'299.50
3199.00	Diverser Sachaufwand	864.00					
3611.00	Beitrag Tierseuchenfond	1'885.00		1'600		1'668.00	
3611.01	Beitrag Betriebshelferdienst	685.50		700		685.50	
4260.00	Einzug Tierseuchenfonds		1'146.50		1'000		1'054.00
82	Forstwirtschaft	1'232'228.02	981'864.56	1'010'000	766'800	1'027'608.04	1'035'529.55
	Nettoaufwand		250'363.46		243'200		
	Nettoertrag					7'921.51	
8200	Forstwirtschaft	1'232'228.02	981'864.56	1'010'000	766'800	1'027'608.04	1'035'529.55
	Nettoaufwand		250'363.46		243'200		
	Nettoertrag					7'921.51	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	531'347.35		517'700		554'060.85	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-212.35				-35'953.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	43'029.46		42'000		43'011.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'671.20		34'400		34'155.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'838.67		28'800		27'225.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'404.85		1'500		1'403.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'779.90		3'000		796.10	
3099.01	Sicherheitsbekleidung	8'138.85		12'000		7'691.30	
3100.00	Büromaterial	550.90		2'000		2'137.70	
3101.01	Werkzeuge + Verbrauchsmaterial	23'259.45		20'000		21'602.25	
3106.00	Treibstoff Fahrzeuge	31'616.05		30'000		30'708.80	
3110.00	Anschaffung Maschinen	8'582.10		15'500		8'262.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'841.00		1'500		11'932.80	
3120.01	Wasser	404.75		3'250		3'633.20	
3120.02	Energie	447.25		3'250		3'633.20	
3120.03	Abfallentsorgung	290.90		500		164.55	
3120.04	Heizung	3'511.00					
3130.01	Telefon	4'180.95		4'500		3'957.40	
3130.10	BAR-Betriebsrechnung	5'316.30		6'000		5'732.10	
3130.20	Holzerntearbeiten durch Dritte	228'432.89		100'000		70'110.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'773.40					
3134.01	Fahrzeugversicherungen	11'392.15		13'000		12'796.00	
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung	79'194.20					
3140.00	Baulicher Unterhalt Werkhof	6'579.15				3'217.95	
3140.01	Unterhalt Waldhütten	2'131.75		2'000		83.10	
3141.01	Unterhalt Waldwege- und Strassen	8'380.20		15'000		6'566.05	
3150.00	Unterhalt Fahrzeuge / Maschinen	22'768.20		55'000		59'964.00	
3160.01	Miete Valtra	35'769.60					
3170.00	Spesenentschädigung	1'088.00		6'000		1'488.00	
3199.00	Diverser Sachaufwand	25'889.90		15'000		55'597.40	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	32'737.00		28'000		39'782.80	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	2'500.00		2'500		3'143.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	31'000.00		37'500		38'698.80	
3612.00	Beitrag Waldwirtschaftsfonds BWF	2'643.00		3'500		5'355.00	
3612.01	Beitrag Wegkonsortium	6'650.00		6'600		6'650.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'300.00					
4240.00	Mietzins Waldhütten		3'200.00		3'000		2'900.00
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		193'426.55		110'000		127'314.15
4240.10	Bewilligungen Waldstrasse		650.00		500		696.00
4250.00	Erlös aus Holzverkäufen		177'102.26		180'000		100'689.25
4260.00	Zollrückerstattung Treibstoff		719.25		3'000		6'387.60
4611.00	Kantonsanteil Förstergehalt		6'228.15		11'000		10'912.00
4611.01	Beitrag Verhütung Waldschäden		23'200.00		30'000		113'170.00
4611.02	Beitrag Jungwaldpflege		52'808.30		35'000		78'882.65
4612.00	Kostenanteil Gemeinde Masein		92'198.65		50'000		54'722.25

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		103'306.30		55'000		101'849.80
4910.01	Interne Verrechnung Strassen		63'130.70		69'300		74'970.45
4910.02	Interne Verrechnung Schneeräumung		74'230.70		70'000		154'999.90
4910.03	Interne Verrechnung Friedhof		25'066.40		15'000		48'231.35
4910.04	Interne Verrechnung Abfallentsorgung		119'814.45		90'000		108'735.80
4910.05	Interne Verrechnung Fernheizung		40'082.55		35'000		37'906.20
4910.06	Interne Verrechnung Sportanlagen		6'700.30		10'000		13'162.15
84	Tourismus	34'857.00		33'000		32'192.00	
	Nettoaufwand		34'857.00		33'000		32'192.00
8400	Tourismus	34'857.00		33'000		32'192.00	
	Nettoaufwand		34'857.00		33'000		32'192.00
3612.00	Tourismusförderungsabgabe	34'857.00		33'000		32'192.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	16'024.65	13'049.00	13'900	15'200	13'163.70	11'994.00
	Nettoaufwand		2'975.65				1'169.70
	Nettoertrag			1'300			
8501	Marktwesen	16'024.65	13'049.00	13'900	15'200	13'163.70	11'994.00
	Nettoaufwand		2'975.65				1'169.70
	Nettoertrag			1'300			
3010.00	Löhne Betriebspersonal			1'600		1'553.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			100		128.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			100		59.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			50		4.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			50		3.95	
3199.00	Diverser Sachaufwand	2'129.30		3'000		1'525.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'895.35		9'000		9'888.70	
4240.00	Platzgebühren Markt		13'049.00		15'200		11'994.00
87	Brennstoffe und Energie	1'673'544.02	2'883'199.63	1'665'400	2'888'000	1'781'281.87	2'652'122.13
	Nettoertrag	1'209'655.61		1'222'600		870'840.26	
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) [Gemeindebetrieb]	1'366'989.77	2'550'236.88	1'431'000	2'655'000	1'498'031.28	2'401'523.03
	Nettoertrag	1'183'247.11		1'224'000		903'491.75	
3010.00	Löhne Betriebspersonal			49'000		53'301.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			4'000		4'498.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			4'000		4'778.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			300		210.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			200		147.60	
3109.10	Ankauf Strom	1'042'441.80		1'250'000		1'049'035.80	
3109.11	Ankauf Ökostrom	14'097.45				10'000.00	
3109.12	KEV - Abgabe (Ankauf)	114'022.20				114'037.70	
3110.00	Ankauf Elektrozähler	6'843.85		27'000		47'013.95	
3120.02	Energie			500		322.75	
3130.01	Eichung Elektrozähler	3'499.70		20'000		21'566.85	
3130.02	Koordination	37'979.70		16'000		20'650.35	
	Hausinstallationskontrollen						
3130.04	Zählerauswechslungen	511.90					
3130.05	Porti	6'047.10		1'500			
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung	73'695.80					
3140.01	Verkabelungen			5'000		30'760.85	
3140.02	Unterhalt Elektroanschlüsse	1'062.60		8'000		2'430.95	
	Neudorfstrasse						
3150.00	Unterhalt Dienstfahrzeug			2'500		2'000.00	
3158.00	Unterhalt Software	810.00					

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	26'473.72		3'000		102'739.08	
3190.01	Energiestadt-Label	1'300.00		5'000		16'027.05	
3199.00	Diverser Sachaufwand	2'278.70		6'000		12'181.50	
3300.30	Planm. Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	2'666.45		2'500		3'252.00	
3637.00	Energieförderprogramm			25'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'258.80		1'500		3'075.40	
4240.00	Zählermieten		90'375.35		80'000		89'373.40
4250.00	Stromverkauf		2'362'927.48		2'575'000		2'214'505.53
4250.01	Rückzahlungen Verlustscheine		434.65				3'266.60
4250.02	KEV-Abgabe		95'499.40				90'377.50
4632.00	Beiträge an Energiestadtlabel		1'000.00				4'000.00
8791	Fernwärmebetrieb	306'554.25	332'962.75	234'400	233'000	283'250.59	250'599.10
	Nettoaufwand				1'400		32'651.49
	Nettoertrag	26'408.50					
3010.50	Pikettentschädigung	4'170.00		4'500		3'525.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			100		99.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000		889.95	
3107.01	Brennstoffkosten, Holz	92'915.85		63'000		66'270.72	
3107.02	Brennstoffkosten, Öl	29'236.65		37'000		44'180.48	
3120.01	Wasser	102.95		2'700		4'793.85	
3120.02	Energie	6'294.65		300		532.65	
3130.01	Telefon inkl. Alarmeinrichtung	376.15		500		371.10	
3134.00	Sachversicherungsprämie	748.20		800		743.09	
3137.00	Mehrwertsteuer Ablieferung	16'662.55					
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	55'541.05		35'000		42'945.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.45					
3199.00	Diverser Sachaufwand	12'456.20		3'000		15'111.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	43'667.00		43'500		58'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'382.55		35'000		37'057.05	
3940.00	Interne Verzinsung	3'000.00		8'000		8'730.00	
4240.00	Verrechnung Leistungspreis		46'772.85		55'000		39'559.65
4240.01	Verrechnung Arbeitspreis		283'986.70		170'000		193'995.05
4250.00	Verkauf Holzschnitzel		2'203.20		8'000		17'044.40
9	FINANZEN UND STEUERN	1'132'874.29	8'368'004.94	930'700	7'842'700	1'084'668.61	8'330'458.01
	Nettoertrag	7'235'130.65		6'912'000		7'245'789.40	
91	Steuern	479'686.86	7'395'713.20	187'100	6'931'000	297'336.30	7'260'724.88
	Nettoertrag	6'916'026.34		6'743'900		6'963'388.58	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	482'796.50	6'696'270.10	187'100	6'100'000	298'496.10	6'151'324.68
	Nettoertrag	6'213'473.60		5'912'900		5'852'828.58	
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal			136'000		169'601.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			11'300		14'067.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			10'500		15'578.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			400		388.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			400		458.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		58.20	
3130.02	Porti	2'590.60		2'500		2'348.70	
3130.03	Spesen Bank-/Postkonti	2'464.05		3'000		2'220.65	
3130.10	Inkassoprovision jur. Personen	17'931.15		14'000		17'087.60	
3130.11	Entschäd. Grundstücksgewinnsteuerveranlagung	2'880.00					
3132.00	Honorare externe Berater			500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'307.90		12'500		11'749.55	
3181.00	Abschreibungen (Verlustscheine)	160'492.74		5'000		59'893.05	
3181.01	Steuererlasse	8'519.85				17'697.95	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)	-12'522.69		-10'000		-21'781.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	146.00		500		9'127.90	
3499.00	Skonti auf Steuern	141'386.90					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146'600.00					
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		4'020'110.00		4'300'000		4'401'394.00
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		425'786.05		310'000		115'390.95
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		90'523.50		75'000		102'808.65
4000.20	Nach- und Strafsteuern						170.15
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		520'000.00				
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre		66'385.00				
4002.00	Quellensteuern		589'945.15		530'000		562'778.08
4010.00	Steuern jur. Personen		896'560.40		800'000		854'320.55
4270.00	Steuerbussen						27'200.30
4611.00	Entschädigung Kant. Steuerverwaltung		86'960.00		85'000		87'262.00
9101	Sondersteuern	-3'109.64	699'443.10		831'000	-1'159.80	1'109'400.20
	Nettoertrag	702'552.74		831'000		1'110'560.00	
3181.00	Abschreibungen (Erlass und Verlust)	1'369.11				-1'159.80	
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)	-4'478.75					
4021.00	Liegenschaftensteuer Rechnungsjahr		510'000.00		500'000		700'000.00
4021.10	Liegenschaftensteuer frühere Jahre		-208'111.00				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		151'965.85		60'000		226'462.05
4022.01	Handänderungssteuer		174'737.85		200'000		129'188.45
4022.02	Liquidationsgewinnsteuern		30'427.00				
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'338.40		60'000		43'581.20
4033.00	Hundesteuer		10'085.00		11'000		10'168.50
93	Finanz- und Lastenausgleich	118'564.50		90'000		111'825.95	
	Nettoaufwand		118'564.50		90'000		111'825.95
9300	Finanz- und Lastenausgleich	118'564.50		90'000		111'825.95	
	Nettoaufwand		118'564.50		90'000		111'825.95
3601.01	Beitrag aus Wasserzinsen	33'505.00		25'000		32'688.00	
3621.00	Beitrag an kant. Finanzausgleich	85'059.50		65'000		79'137.95	
95	Ertragsanteile, übrige	4'471.85	462'340.15	3'500	430'500	4'698.20	581'711.65
	Nettoertrag	457'868.30		427'000		577'013.45	
9501	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten		1'250.00		500		1'650.00
	Nettoertrag	1'250.00		500		1'650.00	
4120.01	Wirtschaftspatente		1'250.00		500		1'650.00
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	4'471.85	461'090.15	3'500	430'000	4'698.20	580'061.65
	Nettoertrag	456'618.30		426'500		575'363.45	
3600.00	Landschaftsfranken an Bund	4'471.85		3'500		4'698.20	
4120.01	Wasserrechtszinsen		426'094.75		400'000		545'223.75
4120.02	Erlös Gratis- und Vorzugsenergie		34'995.40		30'000		34'837.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	530'151.08	509'951.59	650'100	481'200	670'808.16	488'021.48
	Nettoaufwand		20'199.49		168'900		182'786.68

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	499'319.43	122'961.14	595'100	107'400	594'893.70	122'578.98
	Nettoaufwand		376'358.29		487'700		472'314.72
3401.00	Verzinsung kurzfristiges FK	792.20		1'000		677.80	
3401.01	Postfinance	1'975.85				373.33	
3401.03	Raiffeisenbank	1'655.35				493.20	
3406.00	Verzinsung langfristiges FK			550'000			
3406.01	UBS: 566485.90T bis 01.03.2019	144'479.15				144'875.00	
3406.02	Kommunalkredit Austria: bis 20.11.2019	144'479.17				144'479.17	
3406.03	GKB: CG 134.861.215 bis 19.03.2012					876.95	
3406.04	GKB: CG 134.861.216 bis 04.06.2012					106'727.50	
3406.05	RB: 33941.14/1 bis 28.07.2014	147'810.00				147'820.00	
3406.06	Postfinance, 210010185 bis 04.06.2013	5'657.80				6'180.00	
3406.07	Postfinance, PF 002247 bis 03.06.2016	10'770.00				6'180.00	
3406.08	Postfinance, PF 002248 bis 02.06.2017	13'325.56				7'667.80	
3406.09	Postfinance, PF 002751 bis 04.06.2018	4'830.00					
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen	1'014.35		5'000		8'115.70	
3940.01	Verpflichtungsverzinsung Wasserversorgung	2'830.00					
3940.02	Verpflichtungsverzinsung Abwasserbeseitigung	19'700.00		39'100		20'427.25	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'337.15		5'000		5'242.95
4401.00	Verzugszinsen		26'441.15		10'000		24'918.40
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'033.34				7'133.33
4420.00	Zinsen Wertschriften		4'849.50		7'000		6'999.50
4940.01	Zins Darlehen Wasserversorgung		52'150.00		51'100		46'335.00
4940.02	Zins Darlehen Abwasserbeseitigung		22'940.00		22'000		19'245.00
4940.03	Zins Darlehen Fernheizung		3'000.00		8'000		8'730.00
4940.04	Zins Darlehen Abfallbeseitigung		7'210.00		4'300		3'974.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'076.65	386'990.45	55'000	373'800	75'914.46	355'442.50
	Nettoertrag	370'913.80		318'800		279'528.04	
3144.00	Baulicher Unterhalt	13'366.50		48'000		68'519.75	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	160.90					
3439.10	Versicherungen	2'198.95		7'000		7'394.71	
3439.90	Diverser Sachaufwand	350.30					
4120.00	Umsatzabgabe Raststätte		74'033.20		70'000		75'032.00
4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		1'100.00		13'300		14'930.00
4430.01	Mietzinse Rathaus		175'452.15		170'000		144'758.40
4430.03	Mietzinse Tiefgarage Feldstrasse		12'500.00				
4430.10	Baurechtszinse		67'457.00		55'200		55'232.60
4430.11	Baurechtszins Raststätte		50'000.00		50'000		50'000.00
4430.20	Pachtzinse		6'448.10		15'300		15'489.50
9690	Finanzvermögen	14'755.00					10'000.00
	Nettoaufwand		14'755.00				
	Nettoertrag					10'000.00	
3440.01	Abwertungen Wertschriften	14'755.00					
4410.01	Buchgewinn Aktienverkauf Nolla AG						10'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten						
9990	Abschluss						
	Total Aufwand	17'861'127.08		15'434'900		16'666'303.29	
	Total Ertrag		17'477'252.07		15'622'400		16'456'287.22
	Aufwandüberschuss		383'875.01				210'016.07
	Ertragsüberschuss			187'500			

INVESTITIONSRECHNUNG

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	145'000	0	41'154.75	0.00
	Nettoausgaben		0.00		145'000		41'154.75
0290	Verwaltungsliegenschaften	0.00	0.00	145'000	0	41'154.75	0.00
	Nettoausgaben		0.00		145'000		41'154.75
5040.10	Ausbildungszentrum Pantun	0.00	0.00	145'000	0	41'154.75	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0.00	0.00	0	0	208'213.30	208'213.30
1500	Feuerwehr (allgemein)	0.00	0.00	0	0	208'213.30	208'213.30
5040.01	Feuerwehrgebäude Annexbau	0.00	0.00	0	0	208'213.30	0.00
6310.90	Rückstellung FW-Stützpunkt	0.00	0.00	0	0	0.00	208'213.30
2	BILDUNG	837'317.40	0.00	0	0	108'328.90	0.00
	Nettoausgaben		837'317.40		0		108'328.90
2170	Schulliegenschaften	837'317.40	0.00	0	0	108'328.90	0.00
	Nettoausgaben		837'317.40		0		108'328.90
5040.04	Turnhalle Dorf	0.00	0.00	0	0	103'180.30	0.00
5040.10	Oberstufenschulhaus	0.00	0.00	0	0	5'148.60	0.00
5040.11	Projekt Erweiterung OS Schulhaus	68'785.80	0.00	0	0	0.00	0.00
5040.12	Provisorischer Schulraum	743'634.35	0.00	0	0	0.00	0.00
5040.13	Projekt provisorischer Schulraum	24'897.25	0.00	0	0	0.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	50'000.00	0.00	0	0	312'000.00	0.00
	Nettoausgaben		50'000.00		0		312'000.00
3410	Sport	0.00	0.00	0	0	312'000.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0		312'000.00
5040.01	Sanierung Schwimmbad	0.00	0.00	0	0	312'000.00	0.00
3420	Freizeit	50'000.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoausgaben		50'000.00		0		0.00
5550.01	Anteilscheine Viamala Infra	50'000.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6	VERKEHR	237'523.30	76'778.00	550'000	0	418'235.07	0.00
	Nettoausgaben		160'745.30		550'000		418'235.07
6150	Gemeindestrassen	237'523.30	76'778.00	550'000	0	418'235.07	0.00
	Nettoausgaben		160'745.30		550'000		418'235.07
5010.01	Fussgängererschliessung Nord	9'386.45	0.00	450'000	0	11'428.55	0.00
5010.03	Neudorfstrasse	92'736.90	0.00	100'000	0	0.00	0.00
5010.17	Gässli	9'075.30	0.00	0	0	0.00	0.00
5010.18	Gerbigässli	2'806.40	0.00	0	0	0.00	0.00
5010.19	Übernollaweg	65'591.80	0.00	0	0	316'664.72	0.00
5010.90	Lift Viamala-Zentrum	0.00	0.00	0	0	90'141.80	0.00
5060.01	Weihnachtsbeleuchtung	57'926.45	0.00	0	0	0.00	0.00
6110.02	Beitragsverfahren Übernollaweg	0.00	53'795.00	0	0	0.00	0.00
6110.05	Beitragsverfahren Gasse "O-Stall.-Neudorfstrasse"	0.00	22'983.00	0	0	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	221'971.71	740'913.00	-185'000	180'000	1'390'819.76	113'000.30
	Nettoausgaben						1'277'819.46
	Nettoeinnahmen	518'941.29		365'000			

INVESTITIONSRECHNUNG

b) Investitionsrechnung

		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserwerk	62'417.17	183'345.15	0	60'000	666'174.78	47'730.10
	Nettoausgaben						618'444.68
	Nettoeinnahmen	120'927.98		60'000			
5030.01	Reservoir Foppis	1'045.46	0.00	0	0	42'657.39	0.00
5030.03	Reservoir Übernolla	2'861.50	0.00	0	0	28'000.00	0.00
5030.19	Übernollaweg	0.00	0.00	0	0	290'336.69	0.00
5030.21	Pumpwerk Caznerbach	0.00	0.00	0	0	125'784.75	0.00
5031.01	Netzerweiterung	0.00	0.00	0	0	76'771.06	0.00
5031.10	Zuleitung Überlaufwasser Masein	732.36	0.00	0	0	102'624.89	0.00
5031.22	Italienische Strasse	57'777.85	0.00	0	0	0.00	0.00
6130.10	Beiträge an Zuleitung Überlaufwasser Masein	0.00	7'420.00	0	0	0.00	0.00
6310.00	Subventionen Wasserleitungssanierung	0.00	0.00	0	0	0.00	11'898.00
6310.01	Subventionen Reservoir Foppis	0.00	8'556.00	0	0	0.00	0.00
6310.02	Subventionen Reservoir Cresta	0.00	11'374.00	0	0	0.00	0.00
6310.19	Subventionen Übernollaweg	0.00	23'521.00	0	0	0.00	0.00
6370.00	Anschlussgebühren	0.00	132'474.15	0	60'000	0.00	35'832.10
7201	Abwasserbeseitigung	-185'302.30	349'501.25	-275'000	120'000	442'368.41	65'270.20
	Nettoausgaben						377'098.21
	Nettoeinnahmen	534'803.55		395'000			
5030.01	Sanierungen Abwasserleitungen	0.00	0.00	0	0	1'106.50	0.00
5030.02	Genereller Entwässerungsplan GEP Thusis	41'197.70	0.00	0	0	0.00	0.00
5031.19	Übernollaweg	0.00	0.00	0	0	150'289.60	0.00
5620.01	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA	-226'500.00	0.00	-275'000	0	290'972.31	0.00
6130.02	Beitragsverfahren Übernollaweg	0.00	15'530.55	0	0	0.00	0.00
6130.05	Beitragsverfahren Gasse "Weta, Roth, Suhner"	0.00	55'270.40	0	0	0.00	0.00
6310.02	Kantonsbeiträge GEP Thusis	0.00	13'752.00	0	0	0.00	0.00
6370.00	Anschlussgebühren	0.00	264'948.30	0	120'000	0.00	65'270.20
7301	Abfallwirtschaft	57'122.80	0.00	0	0	102'131.45	0.00
	Nettoausgaben		57'122.80		0		102'131.45
5030.01	Kehrichtsammelstellen	0.00	0.00	0	0	102'131.45	0.00
5040.01	Sammelstelle Übernolla	57'122.80	0.00	0	0	0.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	252'361.00	208'066.60	65'000	0	102'138.60	0.00
	Nettoausgaben		44'294.40		65'000		102'138.60
5020.01	Instandstellung Nollafassung	0.00	0.00	0	0	102'138.60	0.00
5020.10	Nollaverbauungen	252'361.00	0.00	65'000	0	0.00	0.00
6310.10	Nollaverbauungen - Investitionsbeiträge	0.00	208'066.60	0	0	0.00	0.00
7900	Raumordnung	35'373.04	0.00	25'000	0	78'006.52	0.00
	Nettoausgaben		35'373.04		25'000		78'006.52
5090.00	Revision Raumplanung	33'623.44	0.00	25'000	0	33'967.08	0.00
5090.10	Quartierplan Altdorf	1'749.60	0.00	0	0	44'039.44	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	0.00	22'539.55	0	0	566'099.55	0.00
	Nettoausgaben				0		566'099.55
	Nettoeinnahmen	22'539.55					
8200	Forstwirtschaft	0.00	22'539.55	0	0	566'099.55	0.00
	Nettoausgaben				0		566'099.55
	Nettoeinnahmen	22'539.55					
5040.01	Forstwerkhof	0.00	0.00	0	0	457'309.95	0.00
5060.01	Kommunalfahrzeuge	0.00	0.00	0	0	108'789.60	0.00
6310.01	Subventionen Waldstrassen	0.00	22'539.55	0	0	0.00	0.00

INVESTITIONSRECHNUNG

b) Investitionsrechnung

	Rechnung 2013		Budget 2013	Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen
Total Investitionsausgaben	1'346'812.41		510'000	3'044'851.33	
Total Investitionseinnahmen		840'230.55	180'000		321'213.60
Nettoinvestition		506'581.86	330'000		2'723'637.73

Gemeinde Thusis
EINWOHNERGEMEINDE

BILANZ

		Bestand am 01.01.2013	Bestand am 31.12.2013	Zuwachs	Veränderungen Abgang
1	Aktiven	37'110'224.52	36'778'053.58	56'495'846.78	56'828'017.72
10	Finanzvermögen	21'374'066.56	21'669'193.76	55'058'697.37	54'763'570.17
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'428'017.87	2'978'189.80	32'078'069.72	30'527'897.79
1000	Kasse	21'382.05	19'380.00	138'765.55	140'767.60
10000	Hauptkasse	21'382.05	19'380.00	138'765.55	140'767.60
1001	Post	40'793.00	1'260'445.08	8'160'537.80	6'940'885.72
10010	Post-Geschäftskonten	40'793.00	1'260'445.08	8'160'537.80	6'940'885.72
1002	Bank	1'365'842.82	1'698'364.72	23'778'766.37	23'446'244.47
10020	Bankkontokorrente	887'327.11	1'228'629.71	23'776'709.37	23'435'406.77
10021	Weitere Bankkonten	478'515.71	469'735.01	2'057.00	10'837.70
101	Forderungen	9'000'431.25	8'590'547.41	21'988'534.55	22'398'418.39
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'863'515.28	2'729'973.74	8'050'531.97	8'184'073.51
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'861'666.92	2'723'350.50	8'043'908.73	8'182'225.15
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	1'848.36	6'623.24	6'623.24	1'848.36
1011	Kontokorrente mit Dritten	109'631.43	422'613.25	1'813'029.92	1'500'048.10
10110	Kontokorrente mit Dritten	109'631.43	422'613.25	1'813'029.92	1'500'048.10
1012	Steuerforderungen	6'027'284.54	5'437'960.42	12'109'895.46	12'699'219.58
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	6'027'284.54	5'437'960.42	12'109'895.46	12'699'219.58
1019	Übrige Forderungen	0.00	0.00	15'077.20	15'077.20
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	0.00	0.00	15'077.20	15'077.20
102	Kurzfristige Finanzanlagen	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
1023	Festgelder	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
10230	Festgeldanlagen	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	718'102.89	914'156.35	914'156.35	718'102.89
1040	Aktive Rechnungsabgrenzung ER	711'942.89	761'931.25	761'931.25	711'942.89
10400	RA Personalaufwand	711'942.89	761'931.25	761'931.25	711'942.89
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	6'160.00	152'225.10	152'225.10	6'160.00
10460	RA aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	6'160.00	152'225.10	152'225.10	6'160.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	150'512.55	150'653.20	27'591.75	27'451.10
1061	Roh- und Hilfsmaterial	110'512.55	130'653.20	27'591.75	7'451.10
10610	Allgemeiner Haushalt	110'512.55	130'653.20	27'591.75	7'451.10
1062	Halb- und Fertigfabrikate	40'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00
10620	Allgemeiner Haushalt	40'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00

Gemeinde Thusis
EINWOHNERGEMEINDE

BILANZ

		Bestand am 01.01.2013	Bestand am 31.12.2013	Zuwachs	Veränderungen Abgang
107	Finanzanlagen	281'002.00	239'647.00	50'345.00	91'700.00
1070	Aktien und Anteilscheine	100'702.00	80'947.00	50'345.00	70'100.00
10700	Aktien	90'701.00	75'946.00	345.00	15'100.00
10702	Anteilscheine	10'001.00	5'001.00	50'000.00	55'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	172'800.00	151'200.00	0.00	21'600.00
10710	Langfristige Darlehen FV	172'800.00	151'200.00	0.00	21'600.00
1072	Langfristige Forderungen	7'500.00	7'500.00	0.00	0.00
10720	Langfristige Forderungen FV aus	7'500.00	7'500.00	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	8'796'000.00	8'796'000.00	0.00	0.00
1080	Grundstücke FV	4'925'000.00	4'925'000.00	0.00	0.00
10800	Grundstücke FV	2'029'000.00	2'029'000.00	0.00	0.00
10801	Grundstücke FV mit Baurechten	2'896'000.00	2'896'000.00	0.00	0.00
1084	Gebäude FV	3'871'000.00	3'871'000.00	0.00	0.00
10840	Gebäude FV	3'871'000.00	3'871'000.00	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	15'736'157.96	15'108'859.82	1'437'149.41	2'064'447.55
140	Sachanlagen VV	13'948'151.44	13'627'331.67	1'537'078.67	1'857'898.44
1401	Strassen / Verkehrswege	2'855'235.07	2'604'203.32	72'832.80	323'864.55
14010	Allgemeiner Haushalt	2'855'235.07	2'604'203.32	72'832.80	323'864.55
14010.00	Strassen / Verkehrswege	2'855'235.07	2'821'509.32	65'591.80	99'317.55
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	0.00	-217'306.00	7'241.00	224'547.00
1402	Wasserbau	314'138.60	331'369.00	252'361.00	235'130.60
14020	Allgemeiner Haushalt	314'138.60	331'369.00	252'361.00	235'130.60
14020.00	Wasserbau Allgemeiner Haushalt	314'138.60	358'433.00	252'361.00	208'066.00
14020.99	WB Wasserbau	0.00	-27'064.00	0.00	27'064.00
1403	Übrige Tiefbauten	650'000.00	4'149'685.15	61'762.12	674'751.29
14030	Allgemeiner Haushalt	650'000.00	613'069.00	0.00	36'931.00
14030.00	Allgemeiner Haushalt	650'000.00	650'000.00		
14030.99	WB Tiefbauten	0.00	-36'931.00	0.00	36'931.00
14031	Wasserwerk	3'412'444.68	3'055'985.85	4'639.32	361'098.15
14031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	3'412'444.68	3'366'213.00	4'639.32	671'325.30
14031.99	WB Tiefbau Wasserwerke	0.00	-310'227.15	0.00	310'227.15
14032	Abwasserbeseitigung	377'098.19	132'064.05	0.00	245'034.14
14032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	377'098.19	306'297.24	0.00	70'800.95
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	0.00	-174'233.19	0.00	174'233.19
14033	Abfallbeseitigung	291'131.45	319'233.25	57'122.80	29'021.00
14033.00	Abfallbeseitigung	291'131.45	348'254.25	57'122.80	0.00
14033.99	WB Abfallbeseitigung	0.00	-29'021.00	0.00	29'021.00
14034	Elektrizitätswerk	32'000.00	29'333.00	0.00	2'667.00
14034.00	Verkabelungen	32'000.00	32'000.00	0.00	0.00
14034.99	WB Verkabelungen	0.00	-2'667.00	0.00	2'667.00
1404	Hochbauten	5'707'305.85	6'066'776.25	920'413.40	560'943.00
14040	Allgemeiner Haushalt	5'707'305.85	6'066'776.25	920'413.40	560'943.00
14040.00	Allgemeiner Haushalt	5'707'305.85	6'544'623.25	837'317.40	0.00
14040.99	WB Hochbauten	0.00	-477'847.00	83'096.00	560'943.00

Gemeinde Thusis
EINWOHNERGEMEINDE

BILANZ

		Bestand am 01.01.2013	Bestand am 31.12.2013	Zuwachs	Veränderungen Abgang
1405	Waldungen	30'000.00	27'500.00	0.00	2'500.00
14050	Allgemeiner Haushalt	30'000.00	27'500.00	0.00	2'500.00
14050.00	Waldungen	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
14050.99	WB Waldungen	0.00	-2'500.00	0.00	2'500.00
1406	Mobilien VV	278'797.60	276'015.05	57'926.45	60'709.00
14060	Allgemeiner Haushalt	278'797.60	276'015.05	57'926.45	60'709.00
14060.00	Mobilien VV	278'797.60	336'723.05	57'926.45	0.00
14060.99	WB Mobilien	0.00	-60'709.00	0.00	60'709.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	171'782.90	171'782.90	0.00
14070	Allgemeiner Haushalt	0.00	114'005.05	114'005.05	0.00
14071	Wasserwerk	0.00	57'777.85	57'777.85	0.00
142	Immaterielle Anlagen	344'006.52	364'542.26	76'570.74	56'035.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	344'006.52	364'542.26	76'570.74	56'035.00
14290	Allgemeiner Haushalt	278'006.52	280'441.56	35'373.04	32'938.00
14290.00	Immaterielle Anlagen	278'006.52	313'379.56	35'373.04	0.00
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	0.00	-32'938.00	0.00	32'938.00
14291	Wasserversorgung	64'000.00	57'600.00	0.00	6'400.00
14291.00	Wasserversorgung	64'000.00	64'000.00	0.00	0.00
14291.99	WB Leitungskataster	0.00	-6'400.00	0.00	6'400.00
14292	Abwasserbeseitigung	2'000.00	26'500.70	41'197.70	16'697.00
14292.00	Abwasserbeseitigung	2'000.00	29'445.70	41'197.70	13'752.00
14292.99	WB Leitungskataster	0.00	-2'945.00	0.00	2'945.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	216'000.00	266'000.00	50'000.00	0.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	216'000.00	266'000.00	50'000.00	0.00
14550	Allgemeiner Haushalt	216'000.00	266'000.00	50'000.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	1'228'000.00	850'985.89	-226'500.00	150'514.11
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	20'000.00	16'000.00	0.00	4'000.00
14610	Allgemeiner Haushalt	20'000.00	16'000.00	0.00	4'000.00
14610.00	Investitionsbeiträge	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
14610.99	WB Investitionsbeiträge	0.00	-4'000.00	0.00	4'000.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'150'000.00	788'585.89	-226'500.00	134'914.11
14622	Abwasserbeseitigung	1'150'000.00	788'585.89	-226'500.00	134'914.11
14622.00	Investitionsbeitrag Abwasserbeseitigung	1'150'000.00	923'500.00	-226'500.00	0.00
14622.99	WB Investitionsbeiträge	0.00	-134'914.11	0.00	134'914.11
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'000.00	46'400.00	0.00	11'600.00
14660	Allgemeiner Haushalt	58'000.00	46'400.00	0.00	11'600.00
14660.00	Investitionsbeiträge	58'000.00	58'000.00	0.00	0.00
14660.99	WB Investitionsbeiträge	0.00	-11'600.00	0.00	11'600.00

Gemeinde Thusis
EINWOHNERGEMEINDE

BILANZ

		Bestand am 01.01.2013	Bestand am 31.12.2013	Zuwachs	Veränderungen Abgang
2	Passiven	37'110'224.52	36'778'053.58	44'690'788.42	44'639'084.35
20	Fremdkapital	25'305'309.40	25'299'039.13	44'417'381.63	44'423'651.90
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'917'751.42	2'186'853.23	37'608'979.53	37'339'877.72
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'815'935.40	2'002'126.00	15'564'731.19	15'378'540.59
20000	Laufende Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen	1'815'935.40	2'002'126.00	13'913'741.47	13'727'550.87
20001	Laufende Verpflichtungen	0.00	0.00	1'650'989.72	1'650'989.72
2002	Steuern	0.00	0.00	2'157'558.84	2'157'558.84
20020	Rückzahlungen allgemeine	0.00	0.00	2'025'216.70	2'025'216.70
20022	Steuerschulden MWST	0.00	0.00	132'342.14	132'342.14
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	2'107.60	3'399.50	3'212.75	1'920.85
20030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	2'107.60	3'399.50	3'212.75	1'920.85
2005	Interne Kontokorrente	47'695.40	153'305.56	18'908'721.85	18'803'111.69
20053	Abrechnungskonto Löhne	548.40	180.00	4'879'193.95	4'879'562.35
20054	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr	0.00	0.00	6'767'695.32	6'767'695.32
20055	Weitere Abrechnungskonten	47'147.00	55'878.15	7'146'847.28	7'138'116.13
20056	Diverse Abrechnungskonten	0.00	0.00	17'737.89	17'737.89
20057	Abrechnungskonten Soziales	0.00	97'247.41	97'247.41	0.00
2006	Depotgelder und Kautionen	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00
20060	Depotgelder und Kautionen	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	41'013.02	17'022.17	31'276.90	55'267.75
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	11'631.75	794.05	3.35	10'841.05
20091	Übrige Verpflichtungen	28'853.90	15'523.65	27'368.55	40'698.80
20096	Übrige Verpflichtungen	527.37	704.47	3'905.00	3'727.90
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	3'000'000.00	4'000'000.00	3'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	2'000'000.00	3'000'000.00	4'000'000.00	3'000'000.00
20101	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Post	2'000'000.00	3'000'000.00	4'000'000.00	3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'358'957.98	1'100'585.90	1'808'402.10	2'066'774.18
2040	Passive Rechnungsabgrenzung ER	1'011'573.83	1'081'585.90	1'789'402.10	1'719'390.03
20400	Passive Rechnungsabgrenzung ER	1'011'573.83	1'081'585.90	1'789'402.10	1'719'390.03
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	347'384.15	19'000.00	19'000.00	347'384.15
20460	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	347'384.15	19'000.00	19'000.00	347'384.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'017'000.00	19'000'000.00	1'000'000.00	2'017'000.00
2064	Darlehen	20'000'000.00	19'000'000.00	1'000'000.00	2'000'000.00
20640	Langfristige Darlehen	20'000'000.00	19'000'000.00	1'000'000.00	2'000'000.00

Gemeinde Thusis
EINWOHNERGEMEINDE

BILANZ

		Bestand am 01.01.2013	Bestand am 31.12.2013	Zuwachs	Veränderungen Abgang
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000.00	0.00	0.00	17'000.00
20690	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000.00	0.00	0.00	17'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	11'600.00	11'600.00	0.00	0.00
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	11'600.00	11'600.00	0.00	0.00
20910	Ersatzabgaben	11'600.00	11'600.00	0.00	0.00
29	Eigenkapital	11'804'915.12	11'479'014.45	273'406.79	215'432.45
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'313'142.33	1'399'391.77	260'461.69	174'212.25
2900	Spezialfinanzierungen im EK	1'313'142.33	1'399'391.77	260'461.69	174'212.25
29001	Spezialfinanzierung Wasserwerk	188'669.47	449'131.16	260'461.69	0.00
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'313'631.07	1'259'224.60	0.00	54'406.47
29003	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-189'158.21	-308'963.99	0.00	119'805.78
291	Fonds	573'326.25	586'271.35	12'945.10	0.00
2910	Fonds im Eigenkapital	128'444.50	140'444.50	12'000.00	0.00
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	128'444.50	140'444.50	12'000.00	0.00
2911	Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	444'881.75	445'826.85	945.10	0.00
29110	Zweckgebundene Zuwendungen	444'881.75	445'826.85	945.10	0.00
293	Vorfinanzierungen	314'646.01	273'425.81	0.00	41'220.20
2930	Vorfinanzierungen	314'646.01	273'425.81	0.00	41'220.20
29300	Allgemeiner Haushalt	314'646.01	273'425.81	0.00	41'220.20
295	Aufwertungsreserve	-817'061.55	-817'061.55	0.00	0.00
2950	Aufwertungsreserve	-817'061.55	-817'061.55	0.00	0.00
29500	Allgemeiner Haushalt	-817'061.55	-817'061.55	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'193'350.00	2'193'350.00	0.00	0.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'193'350.00	2'193'350.00	0.00	0.00
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'193'350.00	2'193'350.00	0.00	0.00
298	Übriges Eigenkapital	8'227'512.08	7'843'637.07	0.00	0.00
2980	Übriges Eigenkapital	8'227'512.08	7'843'637.07	0.00	0.00
29800	Übriges Eigenkapital	8'227'512.08	7'843'637.07	0.00	0.00

Betriebliche Tätigkeit		Konto	Betrag in CHF	
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)		Erfolgsrechnung	9000, 9001	-383'875
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen			33x	1'076'775
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			35	260'462
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			364	0
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			365	0
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen			366	57'104
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen			383	0
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge			387	0
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag			388	0
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen, etc.)			389	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung			45	-174'212
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen, etc.)			489	-41'220
- Zunahme / + Abnahme Forderungen		Bilanz	101	409'884
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen ER			1040	-49'988
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten			106	-141
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten			200	269'102
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen ER			2040	70'012
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen			205	0
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen			208	0
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im EK (sofern nicht über 35/45 verbucht)			291	12'945
+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto (sofern nicht über 35/45 verbucht)			29099	0
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit				1'506'847

Investitionstätigkeit		Konto	Betrag in CHF
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	IR	50 - 58	-1'346'812
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		60 - 68	840'231
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR	Bilanz	1046	-146'065
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen IR		2046	-328'384
Geldfluss aus Investitionstätigkeit (+ Überschuss, - Fehlbetrag)			-981'031

Finanzierungstätigkeit		Konto	Betrag in CHF
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	Bilanz	102	1'000'000
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107	41'355
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108	0
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		201	1'000'000
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206	-1'017'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			1'024'355

Veränderung des Fonds Geld	1'550'172
-----------------------------------	------------------

Fonds Geld

Kasse

Post

Bank

Kurzfristige Geldmarktanlagen

Zunahme (+), Abnahme (-) Fonds Nettogeld

Stand 01.01.2013	Stand 31.12.2013		Konto	Veränderung
21'382.05	19'380.00	Bilanz	1000	-2'002
40'793.00	1'260'445.08		1001	1'219'652
1'365'842.82	1'698'364.72		1002	332'522
0.00	0.00		1003	0
				1'550'172

Kennzahlen

Kennzahlenauswertung

Kennzahl	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Richtwerte
Ständige Wohnbevölkerung	2'969	3'006	
Selbstfinanzierungsgrad Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.	41%	157%	> 100 % ideal 80 % - 100% gut bis vertretbar 50% - 80% problematisch < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	3%	3%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoschulden in Franken pro Einwohner Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	1'324	1'208	< 0 CHF Nettovermögen 0 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	7%	5%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schwach

Kennzahlen

Kennzahlenauswertung

Kennzahl	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Richtwerte
Kapitaldienstanteil Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	13%	10%	< 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.	153%	146%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.	18%	8%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit



Gemeinde Thusis
Rathaus
7430 Thusis

Anhang zur Jahresrechnung 2013

Inhaltsverzeichnis

1.	Einleitung.....	3
2.	Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung.....	4
3.	Eigenkapitalnachweis.....	5
4.	Beteiligungsspiegel	6
5.	Gewährleistungsspiegel.....	9
6.	Anlagenspiegel.....	11
7.	Zusätzliche Angaben	14
7.1	Ausserordentliche Geschäftsfälle.....	14
7.2	Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen.....	14
7.3	Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten.....	15
7.4	Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert.....	15
7.5	Verpflichtungskreditkontrolle	16

1. Einleitung

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

Die Jahresrechnung enthält eine Bilanz, eine Erfolgs- und 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, den Beteiligungsspiegel, den Gewährleistungsspiegel, ein Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger, 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, angewendete Branchenregelungen für die linearen Abschreibungssätze für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche, eine allfällige Sonderbehandlung von vorhandenem Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 sowie die Verpflichtungskreditkontrolle (Art. 27 FHVG).

2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG). Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt (Art. 26 FHG und Art. 20 FHVG).

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.

3. 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.

Eigenkapitalnachweis

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.13	Stand 31.12.13	Veränderung	Grund der Veränderung
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'313'142	1'399'392	86'249	260'462 Einlage Wasserversorgung 54'406 Entnahme Abwasserentsorgung 119'806 Entnahme Abfallbeseitigung
291	Fonds im Eigenkapital	573'326	586'271	12'945	Ersatzabgaben für Parkplatzbau Zinsen Legate
293	Vorfinanzierungen	314'646	273'426	-41'220	Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr
295	Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	-817'062	-817'062	0	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'193'350	2'193'350	0	
298	Übriges Eigenkapital	8'227'512	7'843'637	-383'875	Defizit Rechnung 2013
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag			0	
Total Eigenkapital		11'804'915	11'479'014	-325'901	

4. Beteiligungsspiegel

Erläuterungen

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

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

Beteiligungsspiegel

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Titel	Art	Anzahl	Nominalwert	Wertberichtigung	Buchwert 31.12.2013
14550.02	Aktien Kraftwerke Hinterrhein AG	Aktien	215	1'000		215'000
14550.03	Anteilschein Schwimmbad	Anteilscheine	624	100		1'000
14550.04	Anteilschein Viamala Infra	Anteilscheine	50	1'000		50'000
	Total					266'000

Beteiligungsspiegel

Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeit, erfüllte öffentliche Aufgabe	Anteil der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer	Buchwert per 31.12.13 in CHF	Bemerkungen
0 Allgemeinde Verwaltung						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
Regionalverband regioViamala	Gemeindeverband	Wirtschaftliche, räumliche, soziale und kulturelle Entwicklung der Region	Thusis stellt 7 von 50 Delegierten Beiträge nach Einwohnerzahlen Thusis ca. 23%			<i>Neuorganisation ab 2015</i>
Stützpunktfeuerwehr Thusis		Feuerwehr der Gemeinden Thusis, Masein, Fürstenau und Rongellen	Die Zuständigkeit und Verantwortung liegt bei der Gemeinde Thusis.			Nachbargemeinden sind in der FW-Kommission vertreten. Sie entrichten einen indexierten Pauschalbeitrag
Grundbuchkreis Thusis	Gemeindeverbindung ohne Rechtspersönlichkeit	Führung Grundbuch der Gemeinde Thusis				Thusis stellt 1 Delegierten
Zweckgemeinschaft reg. Schiessanlage Rheinau	Öffentlich-rechtliche Gemeindeverbindung	Sanierung und Renovierung der Schiessanlage entsprechend den Erfordernissen und sorgt für deren Unterhalt	Die Gemeinde Thusis trägt rund 45% der Kosten			
2 Bildung						
Oberstufe		Führung der Oberstufenschule der Gemeinde Thusis sowie für die Gemeinden Masein, Flerden, Urmein und Tschappina	Führung und Verantwortung liegt bei Gemeinde Thusis			Schülerpauschale nach Vollkostenrechnung

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeit, erfüllte öffentliche Aufgabe	Anteil der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer	Buchwert per 31.12.13 in CHF	Bemerkungen
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
Schwimmbadgenossenschaft	Genossenschaft	Bau, Betrieb und Unterhalt des Schwimmbads in der Rheinau	Die Gemeinde Thusis trägt rund 54% der Kosten			Die meisten umliegenden Gemeinden leisten einen Beitrag an das Schwimmbad
4 Gesundheit						
Spital Thusis	Stiftung	Betrieb des Regionalspitals in Thusis	Das Defizit wird im Verhältnis der Einwohnerzahlen und der Steuererträge auf die angeschlossenen Gemeinden verteilt. Die Gemeinde Thusis trägt gegenwärtig 19 % der Kosten			Thusis stellt 13 von 80 Delegierten 1 Vertreter für alle Stimmen
5 Soziale Sicherheit						
Berufsbeistandschaft	Ist der regioViamala unterstellt		Der Kostenschlüssel für das Defizit entspricht demjenigen für die regioViamala			
7 Umweltschutz und Raumordnung						
Abwasserreinigungsverband Heinzenberg-Domleschg	Gemeindeverband	Betrieb der Abwasserreinigungsanlage Rheinau	Die Gemeinde Thusis trägt rund 33 % der Betriebskosten. Diese sind abhängig von der zugefügten Menge an Abwasser			Thusis stellt 7 von 27 Delegierten
Abfallbewirtschaftungsverband Mittelbünden AVM	Gemeindeverband	Dem Verband obliegt die vorschriftsgemässe Abfallbewirtschaftung				

5. Gewährleistungsspiegel

Erläuterungen

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

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

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

Gewährleistungsspiegel

Name und Sitz der Einheit / Organisation	Rechtsform der Einheit / Organisation	Art der Gewährleistung	Beschluss der Gde.versammlung Gde.rat	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Zahlungsström im Berichtsjahr	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verfall
Tennisclub Thusis	Verein	Garantieerklärung	2004	IH-Darlehen für Traglufttennishalle CHF 40'000	keine	Höhe des Darlehens Ende 2013 CHF 4'000	31.12.2014
Schwimmbad-Genossenschaft	Genossenschaft	Garantieerklärung	16.03.2011	IH-Darlehen für Neu- und Umbau Schwimmbad CHF 150'000	keine	Höhe des Darlehens Ende 2013 CHF 150'000	31.12.2023
Viamalainfra Betriebsgenossenschaft	Genossenschaft	Garantieerklärung	15.05.2013	IH-Darlehen für Erneuerung Infrastruktur CHF 470'000	keine	Höhe des Darlehens Ende 2013 CHF 470'000	31.12.2023
Spital Thusis	Stiftung				keine	Der Tariffestsetzungsentscheid wurde vor Bundesverwaltungsgericht angefochten. Ein negativer Entscheid hätte für Thusis Nachzahlungen von CHF 476'000 zur Folge.	

6. Anlagenspiegel

Erläuterungen

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

Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen

Sachanlagen Finanzvermögen	Grundstücke	Gebäude	Mobilien	übrige Sachanlagen	Total
Buchwert per 01.01.13	4'925'000.00	3'871'000.00	0.00	0.00	8'796'000.00
+ Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Übertragungen vom VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Übertragungen ins VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+/- Verkehrswertanpassungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwert per 31.12.13	4'925'000.00	3'871'000.00	0.00	0.00	8'796'000.00

Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

Sachanlagen	übrige							Anlagen	übrige	
Verwaltungsvermögen	Grundstücke	Strassen	Wasserbau	Tiefbauten	Hochbauten	Waldungen	Mobilien	im Bau	Sachanlagen	Total
Anschaffungskosten										
Stand per 01.01.13	0.00	2'855'235.07	314'138.60	4'762'674.32	5'707'305.85	30'000.00	278'797.60	0.00	0.00	13'948'151.44
+ Zugänge	0.00	-33'725.75	44'294.40	-59'909.83	837'317.40	0.00	57'926.45	171'782.90	0.00	1'017'685.57
- Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umgliederungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.13	0.00	2'821'509.32	358'433.00	4'702'764.49	6'544'623.25	30'000.00	336'724.05	171'782.90	0.00	14'965'837.01
										0.00
Kumulierte Abschreibungen										0.00
Stand per 01.01.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Ordentliche Abschreibungen	0.00	-217'306.00	-27'064.00	-249'067.00	-455'366.00	-2'500.00	-60'709.00	0.00	0.00	-1'012'012.00
+ Ausserord. Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	-304'012.34 *	-22'481.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-326'493.34
+ Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umgliederungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.13	0.00	-217'306.00	-27'064.00	-553'079.34	-477'847.00	-2'500.00	-60'709.00	0.00	0.00	-1'338'505.34
Buchwert per 31.12.13	0.00	2'604'203.32	331'369.00	4'149'685.15	6'066'776.25	27'500.00	276'015.05	171'782.90	0.00	13'627'331.67

* Ausserordentliche Abschreibungen Tiefbauten

Die Anschlussgebühren für die Wasserversorgung und Abwasserentsorgung werden nicht für ein bestimmtes Objekt erhoben, sondern für die Finanzierung der gesamten Anlage. Anschlussgebühren werden deshalb beim ältesten Anlageobjekt passiviert. In der Anlagebuchhaltung werden diese als ausserordentliche Abschreibungen ausgewiesen. Es handelt sich somit nicht um zusätzliche Abschreibungen, die das Ergebnis der Erfolgsrechnung negativ beeinflussen.

Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen

übriges					
Verwaltungsvermögen	Immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionsbeiträge	Total
Anschaffungskosten					
Stand per 01.01.13	344'006.52	0.00	216'000.00	1'228'000.00	0.00
+ Zugänge	62'818.74	0.00	50'000.00	-226'500.00	-113'681.26
- Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umgliederungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.13	406'825.26	0.00	266'000.00	1'001'500.00	1'674'325.26
Kumulierte Abschreibungen					
Stand per 01.01.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Ordentliche Abschreibungen	-42'283.00	0.00	0.00	-57'104.00	-99'387.00
+ Ausserordentliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	-93'410.11	-93'410.11
+ Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00		0.00
- Abgänge	0.00	0.00	0.00		0.00
Umgliederungen	0.00	0.00	0.00		0.00
Stand per 31.12.13	-42'283.00	0.00	0.00	-150'514.11	-192'797.11
Buchwert per 31.12.13	364'542.26	0.00	266'000.00	850'985.89	1'481'528.15

7. Zusätzliche Angaben

7.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

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

In der Rechnung 2013 sind keine ausserordentlichen Geschäftsfälle zu verzeichnen.

7.2 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

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

Übersicht nicht bilanziertes Nutzungsvermögen der politischen Gemeinde

Parzellen Nr.	Bezeichnung	Fläche in m ²
	Die Gemeinde Thusis ist im Besitze von 57 Parzellen mit Waldanteilen. Die Waldnutzungsfläche beträgt 584'061 m ²	584'061 m ²

7.3 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten

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

Für folgende Projekte ist noch mit Beiträgen von Bund, Kanton und Dritten zu rechnen:

Konto	Bezeichnung
14290	Quartiergestaltungsplanung Altdorf, Beiträge Dritter

7.4 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert

Die Grundstücke und Gebäude sind mindestens alle 10 Jahre zum Marktwert am Bilanzierungsstichtag zu bewerten (Art. 26 Abs. 2 FHG, Art. 20 FHVG). Es ist dabei grundsätzlich auf den Verkehrswert gemäss amtlicher Schätzung abzustellen. Abweichungen vom Verkehrswert sind im Anhang zu begründen.

7.5 Verpflichtungskreditkontrolle

Erläuterungen

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

Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss			Investitionsrechnung	Kreditkontrolle							
				Kumulierte Ausgaben	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen		Abrech- nungs- datum
Datum	Organ	Kreditsumme	Objektbezeichnung	01.01.2013	2013	31.12.2013	01.01.2013	2013	31.12.2013	SALDO	
15.05.2013	GV	750'000	Prov. Schulraum	0	743'634	743'634	0	0	0	743'634	31.12.2013

U = Urne, GV = Gemeindeversammlung, P = Gemeindepapament, V = Gemeindevorstand

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) hat gemäss Art. 47 und 48 der Gemeindeverfassung die Verwaltung der Gemeinde geprüft.

Die materielle Überprüfung der Jahresrechnung wurde durch die externe Revisionsstelle durchgeführt. Wir verweisen auf den separaten Bericht der Gredig + Partner AG, Thusis.

Die GPK hat Einsicht in die Verwaltungstätigkeit des Gemeindevorstandes, der Schul- und Baubehörde sowie der Verwaltung genommen. Die Protokolle, Bücher und Belege konnten wir einsehen. Über die Beschlüsse der Behördenmitglieder haben wir uns laufend orientiert. Die erforderlichen Auskünfte wurden uns von allen Betroffenen bereitwillig erteilt.

Auf Grund unserer Prüfung und des Berichtes der externen Revisionsstelle beantragen wir der Gemeindeversammlung:

1. *die vorliegende Rechnung für das Jahr 2013 zu genehmigen und*
2. *dem Gemeinderat, der Verwaltung und allen übrigen Organen Entlastung zu erteilen.*

Wir danken allen für die im vergangenen Jahr erbrachten Leistungen.

Die Geschäftsprüfungskommission:

Präsident,

Jürg Lampert

Reto Liver

Michael Jehli

Corina Vonplon

Michael Marugg

Thusis, 31.03.2014

Spitalstrasse 1
CH-7430 Thusis

Telefon +41 81 650 06 00
Telefax +41 81 650 06 06
thusis@gredig-partner.ch
www.gredig-partner.ch

Geschäftsleitung:
Arnold Gredig, dipl. Steuerexperte
Karin Iseppi, dipl. Treuhandexpertin
Curdin Mayer, dipl. Treuhandexperte

Gredig + Partner AG
Treuhand Steuern Revision



An die
Gemeindeversammlung
der Gemeinde Thusis
7430 Thusis

Thusis, 26. März 2014

Revisionsbericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Thusis

In Ausübung des uns von der Gemeinde übertragenen Mandats haben wir die auf den 31. Dezember 2013 abgeschlossene Jahresrechnung geprüft.

Für die Jahresrechnung (welche per 01.01.2013 auf HRM2 umgestellt wurde) ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfungen bestätigen wir, dass

- die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz, der Anhang zur Jahresrechnung und die Anlagebuchhaltung mit der ordnungsgemäss geführten Buchhaltung übereinstimmen,
- dass der Bestand der bilanzierten Aktiven und Passiven lückenlos nachgewiesen ist und deren Bewertung korrekt, das heisst in Übereinstimmung mit den Vorgaben des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM2) vorgenommen wurde,
- die Aufwendungen und Erträge der Erfolgsrechnung sowie die Einnahmen und Ausgaben der Investitionsrechnung, soweit diese überprüft wurden, belegt sind.

Im Weiteren bestätigen wir, dass die im „Bericht über die Anpassung der Bilanz der Gemeinde Thusis per 1. Januar 2013“ gemachten Angaben, welcher im Zusammenhang mit der Einführung des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) erstellt wurde, mit der Buchhaltung übereinstimmen.

Vorbehältlich allfälliger von der Geschäftsprüfungskommission gemachter Feststellungen beantragen wir der Gemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2013 mit einem ausgewiesenen Aufwandsüberschuss von Fr. 383'875.01 zu genehmigen.

Gredig + Partner AG



Curdin Mayer
zugelassener
Revisionsexperte,
Mandatsleiter



Karin Iseppi
zugelassene
Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2013