GEMEINDE
THUSIS

2027

BUDGET

DEPARTEMENT GEMEINDEFÜHRUNG & FINANZEN
Remi Crameri, Gemeindeammann

Allgemeiner Teil

Vorbemerkung zum Budget 2027

Das Budget 2027 wurde vom Gemeinderat in Zusammenarbeit mit den Bereichsleitenden erarbeitet. Grundlage bildeten die Jahresrechnung 2025, das Budget 2026 sowie die Budgetangaben der kantonalen und regionalen Stellen und der extern ausgelagerten Organisationen wie Regionalverbände und Stiftungen. Der Gemeinderat hat das Budget in mehreren Lesungen beraten und ausführlich diskutiert. Die 2. Budgetlesung erfolgte im Beisein der Geschäftsprüfungskommission.

Der Gemeinderat verfolgt die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Thusis auch weiterhin mit grosser Aufmerksamkeit. Nur mit vorausschauenden, auf mittlere und längere Frist ausgerichteten Entscheiden lässt sich die finanzielle Stabilität dauerhaft sichern. Die Berechnung der Steuereinnahmen im Budgetjahr 2027 basieren auf einem unverändert bei 115 % der einfachen Kantonssteuer verbleibenden Steuerfuss.

Erfolgsrechnung / Budget 2027

Das Budget 2027 weist bei einem Brutto-Gesamtaufwand von CHF 31'207'800.00 und einem Brutto-Gesamtertrag von CHF 31'135'400.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 72'400.00 aus. Gegenüber dem Budget 2026 (Aufwand CHF 29'359'400.00, Ertrag CHF 29'321'500.00, Aufwandüberschuss CHF 37'900.00) steigen Aufwand und Ertrag um je rund CHF 1,85 Mio., bei nur leicht höherem Aufwandüberschuss.

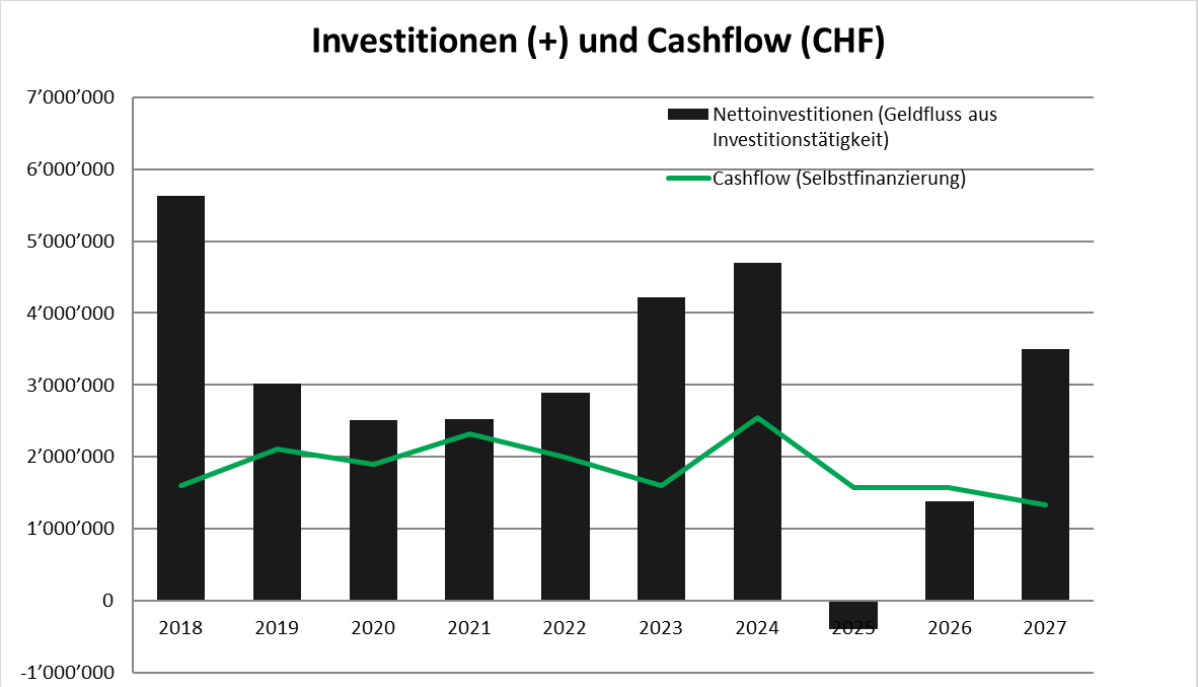
Investitionsrechnung 2027

Auch im Jahr 2027 investiert die Gemeinde gezielt in wichtige Projekte für die Weiterentwicklung und den Erhalt der Infrastruktur. Im Budget sind Bruttoinvestitionen (Ausgaben) von CHF 4'001'000.00 vorgesehen. Den Ausgaben stehen Bruttoeinnahmen von CHF 495'000.00 gegenüber, woraus sich Nettoinvestitionen von CHF 3'506'000.00 ergeben – gegenüber CHF 1'381'000.00 im Budget 2026 eine deutliche Zunahme. Im Jahr 2025 resultierte sogar eine Desinvestition (Einnahmenüberschuss von CHF 393'141.37).

Zu den grösseren Vorhaben im Jahr 2027 gehören:

- Sanierung Studaweg (Strasse, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Elektrizitätsnetz): ein über mehrere Werke koordiniertes Projekt mit Gesamtkosten von rund CHF 1,4 Mio.
- Schulraumerweiterung Oberstufe: CHF 1'081'000.00, das grösste Einzelprojekt im Bildungsbereich.

Aufgrund der Bildung einer regionalen Steuerallianz entsteht im Rathaus per Sommer 2027 ein Zusatzbedarf an Arbeitsplätzen für die Region Viamala. Dies bedingt kleinere Umbauarbeiten im Rathaus und evtl. auch in der Liegenschaft Schlössli. Diese Arbeiten werden durch die entsprechenden Mieteinnahmen wieder refinanziert.



Selbstfinanzierung / Neuverschuldung

Die Grafik stellt die Nettoinvestitionen (Balken) den Mitteln aus der operativen Tätigkeit (Cashflow, grüne Linie) gegenüber. Auffällig ist dabei die Desinvestition im Jahre 2025. Im Durchschnitt der letzten drei Jahre (Rechnung 2025, Budget 2026, Budget 2027) liegen die Nettoinvestitionen trotz der höheren Investitionen im Jahr 2027 bei rund CHF 1,5 Mio. pro Jahr, was ungefähr der Cashflow-Linie (grün) entspricht. Dieses Investitionsverhalten entspricht somit dem langfristigen Finanzplan.

Bei einer Selbstfinanzierung (Cashflow aus operativer Tätigkeit) von CHF 1'332'100.00 und Nettoinvestitionen von CHF 3'506'000.00 im Jahr 2027 entsteht eine Finanzierungslücke von rund CHF 2'173'900.00, die Investitionen sind somit in einer Jahresbetrachtung nur zu ca. 38% selbstfinanziert, in einer dreijährigen Betrachtung nähert sich dieser Wert jedoch dem Zielwert von ca. 100%.

Erfolgsrechnung 2027

Der Personalaufwand (Kontenart 30) steigt gegenüber dem Budget 2026 von CHF 9'112'200.00 auf CHF 10'071'400.00, eine Zunahme von CHF 959'200.00 bzw. rund 10,5%. Die Zunahme ist auf drei Faktoren zurückzuführen: Die Neubesetzung von vakanten Stellen in der Gemeindeverwaltung, zusätzliche Lehrpersonen infolge steigender Schülerzahlen bzw. zusätzlicher Schulklassen sowie die Erweiterung des Forstbetriebs durch die Übernahme der Bewirtschaftung des Reviers am oberen Heinzenberg. Ebenfalls ist die Prämie für die Unfallversicherung gestiegen.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0120 Exekutive

3134.00 Sachversicherungsprämien
Die Prämien bei der Allianz (All-Risk- und Haftpflichtversicherung) wurden erhöht: Die Sachversicherungsprämien steigen von CHF 32’000.00 auf CHF 77'000.00 (+CHF 45’000.00).

0210 Gemeindeverwaltung

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Durch die Neubesetzung vakanter Stellen auf der Gemeindeverwaltung steigen die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals von CHF 750'000.00 auf CHF 884'000.00 (+CHF 134'000.00).

3101.00 Archiv
Für diverse Archivierungsarbeiten im Gemeindearchiv muss im Jahr 2027 auf temporäre Unterstützung zurückgegriffen werden.

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten
Mit der Einführung des internen Kontrollsystems (IKS; 1. und 2. Phase sowie IKS-Dashboard) steigen die Honorare für externe Berater von CHF 30'000.00 auf CHF 39'000.00 (+CHF 9'000.00).

3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen
Die Aufteilung von Leistungen auf die neue Position 0220 Bauverwaltung erhöht die internen Verrechnungen von CHF 2'000.00 auf CHF 48'000.00 (+CHF 46'000.00). Die Position 0220 Bauverwaltung ist im Budget 2027 gesamthaft neu geschaffen (Aufwand CHF 136'400.00, Ertrag CHF 20'000.00, Nettoergebnis CHF 116'400.00); sie bestand im Budget 2026 noch nicht.

9 FINANZEN UND STEUERN

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

4000.00 Einkommenssteuern
Weil der Kanton keine Budgetempfehlung mehr abgibt und der Betrag die Anpassungen aus der neuen Steuergesetzrevision berücksichtigt, sinken die Einkommenssteuern von CHF 5'019'000.00 auf CHF 4'900'000.00 (-CHF 119'000.00).

9101 Sondersteuern

4023.00 Handänderungssteuern
Die erhöhte Bautätigkeit (5-Jahresschnitt 2020–2025 mit Zuschlag analog Budget 2026) treibt die Handänderungssteuern von CHF 360'000.00 auf CHF 550'000.00 (+CHF 190'000.00).

9300 Finanz- und Lastenausgleich

4621.00 Ressourcenausgleich (RA)
Gemäss Mitteilung des Kantons vom 18.08.2026 erhöht sich der Ressourcenausgleich (RA) von CHF 1'892'600.00 auf CHF 2'088'300.00 (+CHF 195'700.00).

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

4430.02 Mietzinse Pantun
Dank der höheren Anzahl Wiederholungskurse (WK) der Schweizer Armee steigen die Mietzinse Pantun von CHF 220'000.00 auf CHF 335'000.00 (+CHF 115'000.00).

DEPARTEMENT SICHERHEIT & GESELLSCHAFT

Leo Bassy, Vize-Gemeindeammann

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Allgemeines

Für das Budget 2027 wird im Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit / Verteidigung ein Nettoaufwand von CHF 127’300.00 vorgesehen. Gegenüber dem Budget 2026 von CHF 269’500.00 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 142’200.00. Die Veränderung ist hauptsächlich auf den tieferen Aufwand beim externen Sicherheitsdienst sowie das deutlich verbesserte Budgetergebnis der Feuerwehr zurückzuführen.

1110 Polizei

3614.00 Entschädigung an Sicherheitsdienste
Für den externen Sicherheitsdienst werden CHF 28’000.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr mit CHF 63’000.00 entspricht dies einer Reduktion von CHF 35’000.00. Die Budgetierung berücksichtigt die bisherigen Erfahrungswerte und eine gezieltere Inanspruchnahme externer Sicherheitsleistungen.

1500 Feuerwehr

Für die Feuerwehr wird ein Ertragsüberschuss von CHF 109’200.00 budgetiert. Im Vorjahr war ein Aufwandüberschuss von CHF 9’600.00 vorgesehen. Dies entspricht einer Verbesserung von CHF 118’800.00. Massgebend sind insbesondere die tieferen Abschreibungen, angepasste Betriebsaufwendungen sowie höhere erwartete Kantonsbeiträge.

3010.03 Sold Übungsdienste / Ernstfälle
Der budgetierte Aufwand wird gegenüber dem Vorjahr um CHF 20’000.00 reduziert. Die Anpassung erfolgt aufgrund des vorgesehenen Übungs- und Einsatzbetriebs.

3111.00 Anschaffung von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen
Für die Beschaffung und Erneuerung von Feuerwehrmaterial werden gegenüber dem Vorjahr CHF 30’000.00 zusätzlich vorgesehen. Geplant sind insbesondere die Anschaffung von Einsatzgeräten und die Erneuerung bestehender Ausrüstungen.

3112.00 Dienstkleider
Der Aufwand für Dienstkleider wird gegenüber dem Vorjahr um CHF 20’000.00 reduziert. Nach den bisherigen Beschaffungen ist für das Budgetjahr ein geringerer Ersatzbedarf vorgesehen.

3300.60 Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge
Die Abschreibungen reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 69’500.00. Dies ist

hauptsächlich auf die Veräusserung der beiden Feuerwehrfahrzeuge Autodrehleiter (ADL) und Einsatzleitfahrzeug (ELF) zurückzuführen.

4631.00 Beiträge vom Kanton
Aufgrund der Entwicklung der Kantonsbeiträge in den Jahren 2023 bis 2025 wird der budgetierte Ertrag gegenüber dem Vorjahr um CHF 20’000.00 auf CHF 250’000.00 erhöht.

1620 Zivilschutz

Der budgetierte Nettoaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 10’500.00. Die Veränderung ist hauptsächlich auf vorgesehene Unterhaltsarbeiten an den Zivilschutzanlagen zurückzuführen. Insbesondere sind Arbeiten an der Anlage Neudorfstrasse 96 vorgesehen, für welche entsprechende Rückvergütungen berücksichtigt wurden. Weitere Unterhaltsmassnahmen betreffen die Anlage Rosenrollweg 1.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

Allgemeines

Für das Budget 2027 wird im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche ein Nettoaufwand von CHF 452’200.00 vorgesehen. Gegenüber dem Budget 2026 von CHF 404’500.00 entspricht dies einem Mehraufwand von CHF 47’700.00. Die Erhöhung ist hauptsächlich auf zusätzliche Aufwendungen im Bereich Sport und Freizeit sowie auf höhere Kosten beim Schwimmbad zurückzuführen.

3290 Kultur, übriges

Für den Bereich Kultur, übriges wird ein Nettoaufwand von CHF 19’400.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Verbesserung von CHF 3’800.00.

3150.00 Unterhalt Schlössli
Für den Unterhalt der Liegenschaft Schlössli werden CHF 14’500.00 vorgesehen. Gegenüber dem Vorjahr mit CHF 20’000.00 entspricht dies einer Reduktion von CHF 5’500.00.

4430.01 Mietzinse Schlössli
Die budgetierten Mietzinseinnahmen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 10’100.00 auf CHF 48’100.00. Die höheren Einnahmen tragen zur Reduktion des Nettoaufwands der Liegenschaft bei.

3410 Sport

Für den Bereich Sport wird ein Nettoaufwand von CHF 151’700.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr mit CHF 149’200.00 entspricht dies einem Mehraufwand von CHF 2’500.00. Innerhalb des Bereichs ergeben sich jedoch grössere Verschiebungen bei den Unterhaltskosten, Abschreibungen und internen Verrechnungen.

3140.00 Unterhalt Grundstücke
Für den Unterhalt der Sportanlagen werden CHF 20’000.00 vorgesehen. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Erhöhung von CHF 15’000.00. Die Mittel sind insbesondere für Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten an den Sportanlagen vorgesehen. Zusätzlich sind der

Rote Platz mit Garage sowie der Tennisplatz mit Gebäude beim Unterhalt zu berücksichtigen.

3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbau
Die Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von CHF 1’900.00 auf CHF 14’900.00. Die Erhöhung ist hauptsächlich auf die neu hinzukommende jährliche Abschreibung von CHF 11’000.00 für den Investitionsbeitrag an den Kunstrasenplatz Cazis zurückzuführen.

3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen
Die internen Verrechnungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 30’800.00 auf CHF 51’000.00. Die Erhöhung ist hauptsächlich auf die zusätzliche Rasenpflege beim Roten Platz, welche bisher über die Schule abgerechnet wurde, sowie auf den erhöhten Unterhaltsaufwand für das Trailcenter zurückzuführen. Ebenfalls berücksichtigt werden die Unterhaltsleistungen des Gemeindepersonals für die weiteren Sportanlagen.

3411 Schwimmbad

Für das Schwimmbad wird ein Nettoaufwand von CHF 122’500.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr mit CHF 97’500.00 entspricht dies einem Mehraufwand von CHF 25’000.00.

3120.01 und 3120.02 Wasser und Energie
Für die Wasser- und Energiekosten werden insgesamt CHF 40’000.00 vorgesehen. Diese Kosten waren im Budget 2026 nicht enthalten. Aufgrund der weiterhin bestehenden vertraglichen Regelung werden die entsprechenden Aufwendungen im Budget 2027 wieder berücksichtigt.

3612.00 Beitrag an Schwimmbadgenossenschaft
Der Beitrag an die Schwimmbadgenossenschaft wird gegenüber dem Vorjahr von CHF 85’000.00 auf CHF 70’000.00 reduziert. Die Gemeinde befasst sich gleichzeitig mit der künftigen Organisation und Finanzierung des Schwimmbadbetriebs.

3420 Freizeit

Für den Bereich Freizeit wird ein Nettoaufwand von CHF 100’000.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr mit CHF 76’000.00 entspricht dies einem Mehraufwand von CHF 24’000.00. Die Veränderung steht insbesondere im Zusammenhang mit den vorgesehenen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten an den öffentlichen Spielplätzen.

3140.01 Unterhalt Spielplätze
Für den Unterhalt und die Erneuerung der Spielplätze werden CHF 55’000.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Erhöhung von CHF 20’000.00. Vorgesehen sind CHF 30’000.00 für den Spielplatz Compogna, CHF 20’000.00 für die Erneuerung des Soccerfields sowie CHF 5’000.00 für den allgemeinen Unterhalt.

3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen
Die internen Verrechnungen reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 26’000.00 auf CHF 36’500.00. Diese umfassen die Leistungen des Gemeindepersonals für Parkanlagen, Spielplätze, Feuerstellen und Wanderwege.

Investitionsrechnung 2027

3290 Kultur, übriges

5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein
INV00151 Schlossgarten/Dorfplatz
Für die Umgestaltung des Areals Bongert zu einem zentralen Dorfplatz mit Schlossgartencharakter sind in der Investitionsrechnung 2027 CHF 300'000.00 vorgesehen. Ziel ist es, den Auflagen des Legats Rechnung zu tragen, den historischen Charakter des Schlösslis und seiner Umgebung harmonisch aufzuwerten und einen zentralen Dorfplatz für die Bevölkerung zu schaffen. Dieser soll künftig als vielseitige Bewegungs- und Begegnungszone für alle Generationen dienen, Raum für gesellschaftliche und kulturelle Anlässe bieten sowie als Lern- und Erlebnisort für Schulklassen genutzt werden können. Damit entsteht ein öffentlicher Raum, der das Dorfleben bereichert und die Aufenthaltsqualität im Dorfzentrum nachhaltig verbessert.
Die budgetierte Nettoinvestition der Gemeinde beträgt CHF 120'000.00. Dabei wird mit Beiträgen von Kanton, Stiftungen und weiteren Partnern in der Höhe von insgesamt CHF 180'000.00 gerechnet, deren Zusicherung noch aussteht. Sollten diese Beiträge nicht im vorgesehenen Umfang zustande kommen, wird eine etappenweise Umsetzung entsprechend den verfügbaren finanziellen Mitteln geprüft. Die spätere Integration des Spielplatzes Feldstrasse wird in der Gesamtplanung berücksichtigt.

DEPARTEMENT BILDUNG

Marlene Hürlimann

2 BILDUNG

Allgemeines

Das Budget Bildung enthält im jeweiligen Kalenderjahr zwei überlappende Schuljahre (7/12 und 5/12), so dass der Planungszeitraum nicht einem Kalenderjahr entspricht. Nicht genau bekannte Grössen wie Schülerzahlen, Pensenplanung und weitere Positionen erschweren die Budgetierung.

2110 Kindergarten

Im Kindergarten ist die Erhöhung des Budgets im Vergleich zur Rechnung 2025 vor allem durch die Löhne zu erklären. Der jährliche Stufenanstieg der Lehrpersonen, wie auch teilweise mehr Ressourcen in den Klassen, um die heterogene Zusammensetzung aufzufangen.

2120 Primarstufe

In der Primarstufe erfolgt die Erhöhung ebenfalls aus dem jährlichen Stufenanstieg der Löhne und dem Einsatz von Ressourcen um die Integration gem. Schulgesetz zu erfüllen. Weiter wird gem. Leitbild vom Schulrat die Begabtenförderung auf dieser Stufe eingeführt, was zu einmaligen Mehrkosten bei den Lehrmitteln führt.

2130 Oberstufe

In der Oberstufe führen wir ab SJ 27/28 nochmals 3 – 4 Klassen mehr im Vergleich zur Rechnung 2025.
Wir erhalten aber im Gegenzug auch mehr Beiträge von der Gemeinde Masein und dem Schulverband Oberheinzenberg, da sie mehr Schüler zu uns nach Thusis schicken. Dieser Schülerbeitrag wird nach effektiven Kosten (Vollkostenrechnung) verrechnet.
Mehr Klassen ergeben mehr Lehrmittel, mehr Weiterbildungen der LP, da mehr Lehrpersonen angestellt sind, mehr Materialverbrauch etc.

2140 Musikschule

Jährlicher Beitrag gemäss Schülerzahlen der Gemeinden nach einem festgelegten Kostenschlüssel.

2170 Schulliegenschaften

In den Schulliegenschaften ist der Personalaufwand neu unter internen Verrechnungen zu finden, da das Hauswart- und Reinigungspersonal zum Bereich Betriebe gewechselt hat und diese den Schulliegenschaften so verrechnet werden.
Im Unterhalt sind normale Reparaturen der Abnützung geplant, wie Ersatz von Turnmaterial, welches ausgedient hat, etc.

2180 Tagesbetreuung

Der Mittagstisch und alle weitergehenden Tagesstrukturen für die Primarstufe werden der Verordnung über weiter gehende Tagesstrukturen (BR 421.030) entsprechend durch die «Kinderhüeti Nemo» abgedeckt. Die Schule entschädigt den Dienst gemäss Vereinbarung mit dieser Institution.

Für die auswärtigen Schülerinnen und Schüler der Oberstufe wird dieser in Zusammenarbeit mit dem Evang. Pflege- und Altersheim abgedeckt. Die Betreuung während der Mittagszeit erfolgt durch eine Lehrperson der Oberstufe.
Die Kantonsbeiträge und Elternbeiträge Mittagstisch sind im Vergleich zur Rechnung 2025 deutlich weniger geworden, weil durch eine Anpassung der Anmeldebedingungen für weitergehende Tagesstrukturen weniger Familien ihre Kinder über die Schule anmelden können. Entsprechend gehen die subventionierten Betreuungseinheiten aber auch die Beiträge der Gemeinde für solche Angebote zurück.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

Der Gemeinderat hat ab dem Jahr 2027 30 % mehr Schulleiterpensum bewilligt. Somit erhört sich diese Lohnsumme entsprechend. Für die neue SL ist ein Arbeitsplatz einzurichten.

2192 Volksschule Sonstiges

Die Schulsozialarbeit wurde an Casa Depuoz übertragen. Aus diesem Grunde trägt die Gemeinde Thusis keinen Lohnaufwand mehr, sondern hat einen Vertrag mit Casa Depuoz. Diese Summe ist unter 3190 Schulsozialarbeit zu sehen.

Weiter fällt hier der Schülerbus weg, da ein Kindergarten vom Comogna Schulhaus ins Schulhaus Dorf umgezogen ist auf das Schuljahr 26/27.

2200 Sonderschulen

Die Kosten bei den Sonderschulen sind nicht beeinflussbar. Sie sind in den vergangenen Jahren kontinuierlich angestiegen. Die Kosten für die Betreuungen bis zum 20. Altersjahr sind von der Schule zu übernehmen. Zurzeit werden 20 Kinder und Jugendliche in verschiedenen Institutionen betreut. Für die Anordnung der sonderpädagogischen Massnahmen im niederschwelligen Bereich ist die Schulträgerschaft zuständig. Die stark schwankenden Kosten stehen im Zusammenhang mit der wechselnden Anzahl von Kindern, welche die Unterstützung von Fachpersonen benötigen.

2510 Gymnasiale Maturitätsschule

Gemäss den gesetzlichen Bestimmungen haben die Gemeinden das Untergymnasium und die Talentschulen für die ersten zwei Klassen mitzufinanzieren. Zurzeit besucht keine Schülerin und kein Schüler das Gymnasium bzw. die Talentschule in diesen zwei Klassen.

Investitionsrechnung 2027

2170 Schulliegenschaften

5040.00 Hochbauten allg. Haushalt
INV00094 Sanierung Turnhalle Dorf
Die Turnhalle Dorf muss schon lange saniert werden, diese Summe war schon mehrmals im Budget. Es regnet rein und der Boden ist defekt. Die Sanierung der Fenster wird im Jahr 2026 teilweise noch erledigt, der Rest im Jahr 2027, wie auch der Boden, der anschliessend gemacht werden kann. Die Verletzungsgefahr infolge defekter Stellen im Boden ist sehr hoch.

INV00098 Schulraumerweiterung Oberstufe
Die Schulraumerweiterung auf Grund des erhöhten Klassenbedarfs in der Oberstufe wurden an der Gemeindeversammlung im Juni 2026 behandelt und an der Urne im September angenommen. Die beiden zusätzlichen Räume werden bis zu Beginn des Schuljahres 2027/2028 zur Verfügung stehen.

DEPARTEMENT GESUNDHEIT & SOZIALES
René Stutz

4 GESUNDHEIT

4110 Spitäler

3612.00 Defizitbeitrag Spital Thusis
Der Defizitbeitrag der Gemeinde an das Spital Thusis ist nach wie vor deutlich über einer Million Franken. Die von den Delegierten geforderten Sparmassnahmen und strukturellen Anpassungen wurden durch den Stiftungsrat konkretisiert und werden durch die operative Führung nun stetig umgesetzt. Die positiven Auswirkungen dazu sind bereits heute im Budget

2027 deutlich erkennbar. Die Gesundheit Mittelbünden befindet sich damit auf dem vereinbarten Zielkorridor zu 4 Mio. Betriebs-Defizit. Die schweizweite Tarifumstellung zu Tardoc konnte ebenfalls erfolgreich eingeführt werden.
Zusammenfassend kann man festhalten, dass die eingeleiteten Sanierungsmassnahmen greifen, die Schlüsselpositionen qualitativ gut besetzt sind und das vereinbarte Leistungsangebot in unserer Gesundheitsregion hervorragend gewährleistet werden kann. Der zentrale Schlüssel für die Verbesserung der Ertragssituation im Spital Thusis ist die Eigen-Frequentierung durch die lokale Bevölkerung. Spitalaufenthalte in anderen Bündner Spitäler sowie ausserkantonale Aufenthalte belasten die Gesundheitsregion Mittelbünden in zweifacher Hinsicht. Einerseits bezahlt die Gemeinde Fallbeiträge in andere Regionen und andererseits fallen 17% des Spitaldefizits bei der Gemeinde Thusis an. Dort wo es möglich ist, trägt die Nutzung des eigenen Spital Thusis also spürbar zu einer besseren finanziellen Situation bei.

5 SOZIALE SICHERHEIT

Allgemeines

Als Zentrumsgemeinde kommt Thusis nach wie vor eine tragende Rolle bei der Unterstützung von Sozialhilfebezügern zu. Dabei stellen wir fest, dass der fehlende günstige Wohnraum in anderen Gemeinden und der Stadt Chur dazu führt, dass vermehrt Sozialhilfeempfänger aus diesen Regionen nach Thusis umziehen. Natürlich wird dieser Trend durch die hervorragenden Rahmenbedingungen zusätzlich verstärkt (Verkehr, Einkaufsmöglichkeiten, Restaurants usw.). Dieser Umstand führt dazu, dass einerseits die Sozialkosten weiter hoch bleiben und auf der anderen Seite auch erhöhte Investitionen in anderen Departementen anfallen (z.B. Schule). Für das kommende Jahr wird uns als Gemeinde ebenfalls die Umstellung des Schutzstatus S (Ukraine-Flüchtlinge) auf Schutzstatus S mit Aufenthaltsbewilligung beschäftigen. So hat der Bund die Kosten für diese Sozialaufwendungen auf die Gemeinden übertragen. Im aktuellen Umfeld muss folglich auch künftig mit stetig wachsenden Ausgaben gerechnet werden. Es sind politische Bestrebungen angedacht, dass sich der Kanton vermehrt den ausserordentlichen Belastungen von Gemeinden mit Zentrumsfunktion annimmt und diese vermehrt finanziell entlastet. Die geopolitischen Verwerfungen werden diese Entwicklung zusätzlich vorantreiben, da aus den verschiedenen Kriegsgebieten zunehmend Flüchtlinge zu erwarten sind.

5450 Leistungen an Familien allgemein

3160.00 Miete Spielgruppe
Seit den organisatorischen Veränderungen im Verein Familiennetzwerk Viamala (FaNeVi) ist die Spielgruppe eigenständig unterwegs und bietet ein wichtiges und gut besuchtes Betreuungsangebot für unsere Kleinsten in der Gemeinde an. Die Gemeinde unterstützt dieses wertvolle Angebot für Familien mit einem jährlichen Beitrag von CHF 11‘000.00 für Miete und Nebenkosten.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

3614.00 Familienergänzende Kinderbetreuung
Diese Position beinhaltet die Kita-Beiträge, welche über den Kanton abgerechnet werden. Diese Kosten sind abhängig davon, wie viele Familien Kitaplätze beanspruchen und basieren auf dem im KIBEG definierten Kostenanteilen für Kanton und Gemeinden (50/50). Diese Ausgaben basieren einerseits auf der quantitativen Nutzung des Angebots und andererseits auf der finanziellen Leistungsfähigkeit der einzelnen Familien. Daraus ergeben sich die Beiträge der öffentlichen Hand, welche je hälftig durch Kanton und Gemeinden getragen werden.

3636.03 Defizitbeitrag an Familiennetzwerk Viamala
Es ist gelungen, für die Kinder-Tagesbetreuung Kitz eine Leistungsvereinbarung zu erstellen, welche durch 11 Gemeinden in der Viamala Nord getragen wird. Damit würde ein allfälliges Defizit breit abgestützt durch die Gemeinden getragen. Das neue Finanzierungsmodell KIBEG sorgt jedoch dafür, dass die Beiträge an die Betreuungsstätten im normalen Betrieb kostendeckend sind. Somit haben die Gemeinden keinen zusätzlichen Beitrag zu entrichten, sondern stehen lediglich im Rahmen einer Defizitgarantie hinter der Institution (Eventual-Verpflichtung). Allfällige jährliche Gewinne werden vom Kitz zu 50% in die Reserven geleitet, welche später im Bedarfsfall vor der Defizitgarantie der Gemeinden greifen würde.

Mit dem Verein Nemo wird in der Gemeinde Thusis ein weiteres zentrales Betreuungsangebot für Familien zur Verfügung gestellt. Das Angebot finanziert sich unter anderem über eine Leistungsvereinbarung mit der Schule Thusis für die gesetzlich vorgeschriebene Tagesstruktur Schule (Mittagstisch). Nemo bietet für Familien ein hochflexibles Betreuungsangebot auf Stundenbasis an.

DEPARTEMENT BAU & MOBILITÄT
Veselin Stjepanovic

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen

3111.00 Anschaffung Signalisationsmaterial
Für die Aufwendungen sind Massnahmen betreffend Tempo-30-Zone Neudorf, Tonnagenbeschränkungen, Signalisation Studaweg sowie die Infotafel am Dorfeingang vorgesehen.

3130.05 Lift+Durchgang Viamala-Zentrum
Für den Unterhalt des Lifts und des Durchgangs im Viamala-Zentrum sowie für die Neugestaltung des Eingangsbereichs sind entsprechende Aufwendungen vorgesehen.

6154 Strassenbeleuchtung

3111.02 Anschaffung Leuchten
Aufgrund des veralteten Zustands der Strassenbeleuchtung wird für das kommende Jahr mit einem Mehraufwand für den Ersatz der bestehenden Beleuchtung gerechnet.

6220 Regionalverkehr

3635.02 Nachtbus Chur-Thusis
Gemäss Budget der Regio Viamala ist eine zusätzliche Finanzierung in kleinem Umfang erforderlich.

Investitionsrechnung 2027

6150 Gemeindestrassen

5010.00 Strassen und Verkehrswege
INV00146 Sanierung Studaweg
Da der Studaweg im Zusammenhang mit den Werkleitungsarbeiten saniert werden muss, wird auch der Strassenbelag erneuert.

DEPARTEMENT RAUM & UMWELT

Patrick Oppliger

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)

Die Wasserversorgung umfasst sämtliche Kosten, welche durch die Spezialfinanzierung abgedeckt sind. Das heisst, diese Kosten müssen mit den Einnahmen aus der Wassergebühr finanziert werden können. Im Budget 2027 ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung vorgesehen. Da diese über ausreichende Reserven verfügt, kann der budgetierte Fehlbetrag durch die vorhandenen Mittel gedeckt werden.

3108.01 *Überlaufwasser von Masein*
Die Gemeinde bezieht jährlich möglichst grosse Mengen an Überlaufwasser aus Masein, um die eigene Wasserversorgung zu ergänzen und sicherzustellen.

3111.00 Anschaffung Wassermesser
Dieses Jahr sollen 30 Wasserzähler ersetzt werden, so kann kontinuierlich alles ersetzt werden und wir sind im Zyklus der Lebensdauer der Wasserzähler.

3130.00 Dienstleistungen und Honorare Dritter
Der Einbau der Wasserzähler sowie Vermessungen und allg. Dienstleistungen durch Dritte ist hier enthalten.

3131.00 Planung und Projektierungen Dritter
Vorprojektierung eines möglichen Wasserverbunds zwischen den Gemeinden Thusis und Cazis sowie Planungs- und Projektierungsarbeiten für laufende Projekte der Wasserversorgung.

3140.00 Unterhalt Netz und Reservoire
Hier ist der allg. Unterhalt des Netzes und der Reservoire enthalten.
Im Reservoir Cresta werden Technische Erweiterung zur Verbesserung der Steuerung und Regulierung des Überlaufwassers aus Masein.
Erneuerung des Servers zur Überwachung und Steuerung der Wasserversorgung.
In der Untere Stallstrasse wird die Erweiterung des Wasserleitungsnetzes zur Erschliessung der Bauparzelle Nr. 246 ausgeführt.
In der Obere Ruvria wird die Erweiterung des Wasserleitungsnetzes zur Erschliessung der Parzelle Nr. 885 ausgeführt.
Behebung unvorhergesehener Wasserleitungsbrüche sowie zur Deckung weiterer nicht planbarer Aufwendungen im Bereich der Wasserversorgung.

7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)

In der allgemeinen Abwasserbeseitigung werden alle Kosten verbucht, welche nicht unter die Spezialfinanzierung fallen. Bei uns ist es im Moment die öffentliche Toilette am Bahnhof.

3130.00 Dienstleistungen Dritter
Die Kosten für die Reinigung durch Dritte der öffentlichen Toilette am Bahnhof ist hier enthalten.

7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

Die Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb beinhaltet alle Kosten, welche durch die Spezialfinanzierung abgedeckt sind. Das heisst, diese Kosten müssen mit den Einnahmen aus der Abwassergebühr finanziert werden können. Im Budget 2027 ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung vorgesehen. Da diese über ausreichende Reserven verfügt, kann der budgetierte Fehlbetrag durch die vorhandenen Mittel gedeckt werden.

3130.00 Dienstleistungen und Honorare Dritter
Bestandesaufnahme der bestehenden Wasserleitungen sowie laufende Aktualisierung und Nachführung des Leitungskatasters.

3131.00 Planungen Projekte
Geplanter Unterhalt / Sanierung Kanalisation Regenentlastungen.

3140.00 Unterhalt Grundstücke und Netz
Erweiterung des Abwassernetzes zur Erschliessung der Parzelle Nr. 705.
Aus dem GEP sind Sanierungen als Sofortmassnahmen zu erledigen.

7300 Abfallwirtschaft (allgemein)

In der allgemeinen Abfallwirtschaft werden alle Kosten verbucht, welche nicht unter die Spezialfinanzierung fallen. Derzeit stehen hier die Projekte der Altlastensanierungen PEFAS an, welche vom Kanton gefordert wurden.

3140.20 Altlastensanierung Pantun
Das Projekt für die Sanierung der Deponie wurde hier budgetiert. Die Historische Untersuchung PEFAS mit Beprobung Grundwasser mit Kernbohrung 1 – 3.
Untersuchung PFAS vom ANU.

3140.21 Altlastensanierung Rheinau
Erstellen Schlussbericht Technische Untersuchung.

7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Die Abfallwirtschaft ist ebenfalls eine Spezialfinanzierung. Die hier anfallenden Kosten müssen durch die Einnahmen aus den Abfallgebühren und Gebührensäcken gedeckt sein. Im Budget 2027 ist erneut eine Einlage in die Spezialfinanzierung vorgesehen. Anders als im Wasser/Abwasser ist hier die Reserve nicht sehr hoch. Deswegen ist eine Äufnung sinnvoll und wichtig.
Spezielle Projekte oder Ausgaben sind für das nächste Jahr nicht beabsichtigt.

3111.00 Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate
Ersatz diverser Abfallbehälter.

741 Gewässerverbauungen
Der Nollakanal, die Nollawehr und Nollaverbauungen sowie der Cazerbach sind hier enthalten. Diese müssen jährlich unterhalten werden.

7500 Arten und Landschaftsschutz

Schutzbauten in Mutten müssen erstellt werden, sowie der Unterhalt des Weihers Rheinau hier zu finden ist.

7610 Lufteinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung

3190.00 Verschiedener Betriebsaufwand + Interne Verrechnungen von Dienstleistungen
In diesem Budgetposten ist die aktive Bekämpfung der Neophyten enthalten.

7710 Friedhof und Bestattung

Die Zusammenarbeit mit dem Bestattungsinstitut Wilhelm AG verläuft sehr zufriedenstellend. Die allgemeinen Gärtner- und Unterhaltsarbeiten werden durch die Werkgruppe ausgeführt. Der Rückschnitt der Bäume wird in diesem Jahr durch eine externe Gartenbaufirma vorgenommen. Zur Verbesserung der Zugänglichkeit des Friedhofs wird in einem ersten Schritt ein Teil der Hauptwege befestigt. Dadurch soll insbesondere Personen mit Rollatoren und Rollstühlen der Zugang zu den Gräbern erleichtert werden. Eine defekte Tür wird ebenfalls ersetzt. Seit Mitte 2026 ist zudem eine Blumenfee für die Pflege der allgemeinen Blumenbepflanzung auf dem Friedhof zuständig. Es stehen weiterhin ausreichend Grabplätze, Urnennischen und weitere Bestattungsmöglichkeiten zur Verfügung. Nach Ablauf der gesetzlichen Grabesruhe werden jährlich Gräber und Urnennischen aufgehoben, um wieder freie Kapazitäten zu schaffen. Dies betrifft insbesondere die Urnennischen.

7900 Raumordnung

Die Kosten für die Planungskommission sind hier enthalten, sowie kleinere Aufwände Beitragsverfahren und Ähnliches.

3130.00 Dienstleistungen und Honorare Dritter
Aufwendungen für die Fertigstellung und den Abschluss der Arealplanung Roza.

Investitionsrechnung 2027

7101 Wasserversorgung

5031.00 Tiefbauten Wasserversorgung
Beim Projekt Reservoir Übernolla ist es zu einem unvorhergesehenen Stillstand gekommen. Im Rahmen der geplanten Sanierung der Quellfassung stellte sich heraus, dass sich diese nicht am ursprünglich vermuteten Standort befindet.

Aus diesem Grund wird derzeit ein alternatives Projekt ausgearbeitet, mit dem Ziel, das Überlaufwasser der Gemeinde Rongellen künftig für die Wasserversorgung von Thusis nutzen zu können.
Im Rahmen der Sanierung des Studawegs werden die bestehenden, altersbedingt sanierungsbedürftigen Wasserleitungen erneuert.
Für die Erschliessung der neu bebauten Parzelle ist ein Anschluss an das bestehende Wasserversorgungsnetz erforderlich.

7201 Abwasserbeseitigung

5032.00 Tiefbauten Abwasserbeseitigung
Durch den Bau mehreren Mehrfamilienhäusern oberhalb des Studawegs wird die bestehende Abwasserleitung künftig stärker belastet. Da ihre Kapazität nicht ausreicht, muss die Leitung entsprechend vergrössert werden.
Für die Erschliessung der neu bebauten Parzelle ist ein Anschluss an das bestehende Abwassernetz erforderlich.

7900 Raumordnung

5090.00 Übrige Sachanlagen allg. Haushalt
Für das Areal Compogna ist ein Workshop zur Erarbeitung der Grundlagen für die Arealplanung vorgesehen.

DEPARTEMENT VOLKSWIRTSCHAFT
René Frauenfelder

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8110 Landwirtschaft

3141.00 Unterhalt Alp- und Feldwege
Die Strassenabschnitte Reservoir Obermutten-Muttner Alp und Muttner Alp-Obere Galtialphütte sind in einem schlechten Zustand. Sie sind für die Alpbewirtschaftung und die Wasserversorgung (Zufahrt ins Quellgebiet) dringend sanierungsbedürftig.

3144.00 Unterhalt Grundstücke und Gebäude
An den Alpgebäuden (Kuhalp, Galialphütten unten und oben) sind aufgrund von Hygienevorschriften (z.B. Schimmelbildung) und der Wohnbarkeit dringende Unterhaltsarbeiten zu tätigen.

8200 Forstwirtschaft

4240.00 Dienstleistungen für Dritte
An der Waldstrasse des Wegkonsortium Übernolla können zu Lasten des SIE-Projektes (Schutzbauten, Instandsetzungen oder Erschliessungen) einige Arbeiten geleistet werden.

4612.00 Kostenanteil Gemeinden
Ab dem 1. Januar 2027 ist der Forstbetrieb Thusis auch für die Bewirtschaftung und Betreuung der Waldungen der Gemeinden Flerden, Urmein, Tschappina und dem Staatswald Nolla zuständig. Die, im Forstbereich Thusis neugeschaffene Försterstelle wird zu 70% den neuen Partnern weiterverrechnet. Mit den restlichen Stellenprozenten wird diese Person im Bereich Betriebe hauptsächlich Projekte betreuen.

8290 Technischer Betrieb

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Zusätzlich zur neuen Försterstelle (siehe auch Kommentar beim Konto 4612.00) sind in diesem Konto neu auch die Löhne vom Hauswartpersonal und vom Bauamt enthalten.

3050.00 bis 3099.00 Arbeitgeberbeiträge, Aus- und Weiterbildung, Übriger Personalaufwand
Als Folge der höheren Lohnsumme gemäss Kommentar beim Konto 3010.00.

3110.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge
Neben der Büroeinrichtung und dem Fahrzeug für die neue Försterstelle ist auch die Anschaffung einiger Gerätschaften geplant, welche bisher situativ eingemietet wurden.

3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand
Der Mehraufwand resultiert aus den Bereichen „Support Informatik“ sowie „Betrieb und Wartung, Benützung e-Bau und Support von GeoGR“.

3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Die Mehraufwendungen sind auf die Anschaffung der neuen Forstmaschine zurückzuführen, entsprechend entfällt der Mietaufwand.

3170.00 Reisekosten und Spesen (inkl. Repräsentationskosten)
Auch hier liegt die Begründung in der zusätzlichen Försterstelle und der Integration vom Hauswartpersonal.

4910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen
Mehr Leistungen, im speziellen durch das Hauswartpersonal, welche intern zu verrechnen (zur Entlastung des Kontos 8290) sind.

8400 Tourismus (allgemein)

3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen
3910.01 Interne Verrechnung Tour. Interessenz
Neue Aufteilung zwischen diesen beiden Konten.

4260.01 Rückerstattung Dritter
Wir erwarten eine Beteiligung bezüglich des Unterhalts am Verlorna Loch.

87 Energie

Im Energiebereich sind keine aussergewöhnlichen Posten zu vermelden. Es wird mit einer minimalen Zunahme des Energiebedarfs infolge Neubauten, Bevölkerungszunahme und E-Mobilität gerechnet und einzelne Positionen wurden aufgrund von Erfahrungswerten korrigiert.

Investitionsrechnung 2027

8110 Landwirtschaft

5010.00 Strassen und Verkehrswege, Gemeindeanteil an der Melioration Mutten
5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein
Die landwirtschaftliche Wasserversorgung, hauptsächlich auf der Alp aber auch auf der Allmeine, muss den gültigen Vorschriften und Bedürfnissen angepasst werden. Für dieses Arbeiten hat der Kanton Graubünden im Zusammenhang mit der Fusion Thusis-Mutten einen zweckgebundenen Infrastrukturbeitrag gesprochen. Aufgrund der Erfahrungen aus dem Hitzesommer 2026 soll das Projekt nochmals überprüft und optimiert werden. Somit ist der budgetierte Betrag als maximaler Planungskredit zu betrachten; eine Realisierung ist dann im Jahre 2028 geplant.

8290 Technischer Betrieb

5060.00 Mobilien allgemeiner Haushalt
Der Manitu MLT 523T - Teleskoplader ist mechanisch und altersbedingt in einem so schlechten Zustand, dass er nicht mehr auf öffentlichen Strassen verkehren darf. Da auch der Motor über 4700 Betriebsstunden aufweist, ist eine Reparatur respektive Instandstellung betriebswirtschaftlich nicht sinnvoll. Da diese Maschine, nebst weiteren Einsatzgebieten in den Bereichen Betriebe und Forst, für den Betrieb der Schnitzelheizung zwingend benötigt wird, ist die Ersatzinvestition unumgänglich.

8711 Elektrizitätswerk – Elektrizitätsnetz

5034.00 Tiefbauten Elektrizitätswerk
Im Zusammenhang mit der Sanierung Studaweg wird auch die elektrische Infrastruktur erneuert und den zeitgemässen Leistungsbedürfnissen angepasst.

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**31’207’800.00**		**29’359’400.00**		**28’545’496.79**	
30	Personalaufwand	10’071’400.00		9’112’200.00		8’998’152.27	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8’352’400.00		8’271’000.00		7’633’284.97	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1’561’100.00		1’653’300.00		1’639’458.80	
34	Finanzaufwand	474’600.00		500’600.00		394’822.06	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	107’500.00		37’600.00		197’716.78	
36	Transferaufwand	6’451’800.00		6’226’700.00		6’345’120.71	
38	Ausserordentlicher Aufwand					11’311.05	
39	Interne Verrechnungen	4’189’000.00		3’558’000.00		3’325’630.15	
4	**Ertrag**		**31’135’400.00**		**29’321’500.00**		**28’235’741.96**
40	Fiskalertrag		10’606’000.00		10’441’400.00		9’670’586.98
41	Regalien und Konzessionen		2’764’400.00		2’872’400.00		2’608’543.13
42	Entgelte		7’747’100.00		7’814’400.00		7’726’429.55
44	Finanzertrag		795’000.00		660’900.00		755’863.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		249’500.00		71’900.00		
46	Transferertrag		4’769’800.00		3’898’300.00		4’148’688.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		14’600.00		4’200.00		
49	Interne Verrechnungen		4’189’000.00		3’558’000.00		3’325’630.15
9	**Abschlusskonten**						**309’754.83**
90	Abschluss Erfolgsrechnung						309’754.83
		31’207’800.00	**31’135’400.00**	**29’359’400.00**	**29’321’500.00**	**28’545’496.79**	**28’545’496.79**
	Gesamtergebnis		**72’400.00**		**37’900.00**		
		31’207’800.00	**31’207’800.00**	**29’359’400.00**	**29’359’400.00**	**28’545’496.79**	**28’545’496.79**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'489'100.00	501'500.00	2'046'600.00	469'800.00	2'023'117.20	412'985.50
	Nettoergebnis		*1'987'600.00*		*1'576'800.00*		*1'610'131.70*
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	663'900.00	536'600.00	798'600.00	529'100.00	637'899.66	588'916.50
	Nettoergebnis		*127'300.00*		*269'500.00*		*48'983.16*
2	BILDUNG	8'243'700.00	1'861'300.00	7'802'300.00	1'439'800.00	7'595'346.65	1'451'290.16
	Nettoergebnis		*6'382'400.00*		*6'362'500.00*		*6'144'056.49*
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	500'300.00	48'100.00	472'500.00	68'000.00	437'428.67	58'267.40
	Nettoergebnis		*452'200.00*		*404'500.00*		*379'161.27*
4	GESUNDHEIT	2'710'400.00	50'000.00	2'726'300.00	92'900.00	2'871'961.07	32'207.59
	Nettoergebnis		*2'660'400.00*		*2'633'400.00*		*2'839'753.48*
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'858'900.00	1'460'500.00	2'408'200.00	1'347'800.00	2'522'573.83	1'524'213.30
	Nettoergebnis		*1'398'400.00*		*1'060'400.00*		*998'360.53*
6	VERKEHR	1'377'000.00	363'200.00	1'560'600.00	298'200.00	1'587'030.67	632'242.10
	Nettoergebnis		*1'013'800.00*		*1'262'400.00*		*954'788.57*
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'656'300.00	2'289'100.00	2'482'700.00	2'066'200.00	2'357'840.54	2'031'157.36
	Nettoergebnis		*367'200.00*		*416'500.00*		*326'683.18*
8	VOLKSWIRTSCHAFT	8'934'100.00	6'822'900.00	8'222'200.00	6'072'800.00	7'840'385.72	5'513'100.07
	Nettoergebnis		*2'111'200.00*		*2'149'400.00*		*2'327'285.65*
9	FINANZEN UND STEUERN	774'100.00	17'202'200.00	839'400.00	16'936'900.00	671'912.78	15'991'361.98
	Nettoergebnis	*16'428'100.00*		*16'097'500.00*		*15'319'449.20*	
		31'207'800.00	**31'135'400.00**	**29'359'400.00**	**29'321'500.00**	**28'545'496.79**	**28'235'741.96**
	Gesamtergebnis		**72'400.00**		**37'900.00**		**309'754.83**
		31'207'800.00	**31'207'800.00**	**29'359'400.00**	**29'359'400.00**	**28'545'496.79**	**28'545'496.79**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'489'100.00**	**501'500.00**	**2'046'600.00**	**469'800.00**	**2'023'117.20**	**412'985.50**
	Nettoergebnis		*1'987'600.00*		*1'576'800.00*		*1'610'131.70*
01	**Legislative und Exekutive**	**594'900.00**		**521'700.00**		**556'968.15**	
	Nettoergebnis		*594'900.00*		*521'700.00*		*556'968.15*
011	**Legislative**	**154'300.00**		**113'700.00**		**138'204.33**	
	Nettoergebnis		*154'300.00*		*113'700.00*		*138'204.33*
0110	**Legislative**	**154'300.00**		**113'700.00**		**138'204.33**	
	Nettoergebnis		*154'300.00*		*113'700.00*		*138'204.33*
3000.01	Geschäftsprüfungskommission	12'700.00		12'700.00		14'048.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		500.00		932.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'280.00	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	10'000.00		10'000.00		3'542.45	
3102.01	Publikationsorgan	50'000.00		50'000.00		43'539.00	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	17'100.00		9'000.00		11'872.45	
3130.02	Porti	12'000.00		12'100.00		13'912.68	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand					291.90	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	50'500.00		18'400.00		48'785.05	
012	**Exekutive**	**440'600.00**		**408'000.00**		**418'763.82**	
	Nettoergebnis		*440'600.00*		*408'000.00*		*418'763.82*
0120	**Exekutive**	**440'600.00**		**408'000.00**		**418'763.82**	
	Nettoergebnis		*440'600.00*		*408'000.00*		*418'763.82*
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen	185'400.00		185'400.00		177'930.05	
3000.01	Kommissionen			17'700.00		16'153.70	
3000.02	Externe Mandate	24'000.00				24'000.00	
3001.00	Projekte					26'431.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000.00		21'000.00		16'184.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00		18'000.00		11'972.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		314.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'063.60	
3110.00	EDV-Geräte	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	3'000.00		15'000.00		3'269.67	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		35'000.00		16'431.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	77'000.00		32'000.00		34'955.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen (inkl. Repräsentationskosten)	24'000.00		22'000.00		19'977.20	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		2'580.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000.00		5'090.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	65'500.00		50'200.00		62'409.80	
02	**Allgemeine Dienste**	**1'894'200.00**	**501'500.00**	**1'524'900.00**	**469'800.00**	**1'466'149.05**	**412'985.50**
	Nettoergebnis		*1'392'700.00*		*1'055'100.00*		*1'053'163.55*
021	**Gemeindeverwaltung**	**1'429'400.00**	**446'500.00**	**1'168'500.00**	**434'800.00**	**1'255'053.88**	**374'891.65**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*982'900.00*		*733'700.00*		*880'162.23*
0210	**Gemeindeverwaltung**	**1'429'400.00**	**446'500.00**	**1'168'500.00**	**434'800.00**	**1'255'053.88**	**374'891.65**
	Nettoergebnis		*982'900.00*		*733'700.00*		*880'162.23*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	884'000.00		750'000.00		828'864.50	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)					-7'523.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000.00		60'000.00		65'603.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'000.00		41'000.00		45'449.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		1'800.00		1'822.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		4'500.00		4'361.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'500.00		5'400.00		3'891.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'500.00		7'000.00		1'863.95	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen etc.	13'000.00		13'000.00		11'875.50	
3101.00	Archiv	23'500.00		2'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		591.50	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'700.00		1'800.00		508.30	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	7'500.00		4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	3'000.00		1'500.00		3'576.68	
3130.01	Telefon	9'000.00		8'000.00		8'955.63	
3130.02	Porti	14'000.00		14'300.00		16'891.20	
3130.03	Spesen Bank-/ Postkonti	8'500.00		8'500.00		7'043.27	
3130.30	Betreibungskosten	6'000.00				181.52	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'000.00		30'000.00		15'753.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	175'000.00		181'000.00		221'164.30	
3133.02	WEB-Hosting	1'500.00		1'500.00		1'329.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte und Fahrzeuge	2'000.00		1'000.00		604.97	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'500.00		7'200.00		2'135.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen (inkl. Repräsentationskosten)	3'000.00		400.00		154.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.91	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		2'275.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'100.00		4'100.00		4'067.97	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	14'000.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'000.00		14'000.00			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	48'000.00		2'000.00		13'609.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		65'000.00		39'401.80
4210.01	Mahngebühren		8'000.00		6'000.00		15'806.35
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						210.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		8'979.65
4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		4'500.00		4'500.00		-24.00
4612.00	Einzug Kirchensteuer		12'000.00		11'900.00		13'045.60
4612.01	Einzug Quellensteuern		15'000.00		16'000.00		15'108.65
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		385'000.00		329'400.00		282'363.60
022	**Bauverwaltung**	**136'400.00**	**20'000.00**				
	Nettoergebnis		*116'400.00*				

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	**Bauverwaltung**	**136'400.00**	**20'000.00**				
	Nettoergebnis		*116'400.00*				
3000.01	Baubehörde	19'800.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00					
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	116'000.00					
4210.00	Bauordnungsgebühren		20'000.00				
026	**Region**	**121'700.00**		**140'300.00**		**101'940.00**	
	Nettoergebnis		*121'700.00*		*140'300.00*		*101'940.00*
0260	**Region**	**121'700.00**		**140'300.00**		**101'940.00**	
	Nettoergebnis		*121'700.00*		*140'300.00*		*101'940.00*
3612.00	Beitrag Region Viamala	121'700.00		140'300.00		101'940.00	
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**206'700.00**	**35'000.00**	**216'100.00**	**35'000.00**	**109'155.17**	**38'093.85**
	Nettoergebnis		*171'700.00*		*181'100.00*		*71'061.32*
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**206'700.00**	**35'000.00**	**216'100.00**	**35'000.00**	**109'155.17**	**38'093.85**
	Nettoergebnis		*171'700.00*		*181'100.00*		*71'061.32*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		8'000.00		3'720.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	4'000.00		2'000.00			
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	39'900.00		40'100.00		48'665.80	
3120.01	*Wasser*			*3'200.00*		*10'917.80*	
3120.02	*Energie*	*13'500.00*		*13'500.00*		*9'783.85*	
3120.03	*Abfallentsorgung*	*1'400.00*		*1'400.00*		*1'270.45*	
3120.04	*Heizung*	*25'000.00*		*22'000.00*		*26'693.70*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	6'000.00		5'000.00		18'352.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'500.00		5'166.96	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'000.00		60'000.00		20'526.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		1'625.07	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'800.00				10'400.89	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	85'500.00		90'500.00		697.10	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		35'000.00		35'000.00		38'093.85
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**663'900.00**	**536'600.00**	**798'600.00**	**529'100.00**	**637'899.66**	**588'916.50**
	Nettoergebnis		*127'300.00*		*269'500.00*		*48'983.16*
11	**Öffentliche Sicherheit**	**31'000.00**		**66'300.00**	**6'000.00**	**26'126.43**	
	Nettoergebnis		*31'000.00*		*60'300.00*		*26'126.43*
111	**Polizei**	**31'000.00**		**66'300.00**	**6'000.00**	**26'126.43**	
	Nettoergebnis		*31'000.00*		*60'300.00*		*26'126.43*
1110	**Polizei**	**31'000.00**		**66'300.00**	**6'000.00**	**26'126.43**	
	Nettoergebnis		*31'000.00*		*60'300.00*		*26'126.43*
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'185.55	
3614.00	Entschädigung an Sicherheitsdienste	28'000.00		63'000.00		22'911.83	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000.00		2'300.00		2'029.05	
4270.00	Bussen				2'000.00		
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				4'000.00		
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**57'100.00**	**8'000.00**	**63'500.00**	**16'000.00**	**49'478.45**	**31'921.00**
	Nettoergebnis		*49'100.00*		*47'500.00*		*17'557.45*
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**57'100.00**	**8'000.00**	**63'500.00**	**16'000.00**	**49'478.45**	**31'921.00**
	Nettoergebnis		*49'100.00*		*47'500.00*		*17'557.45*
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**			**1'000.00**	**6'000.00**		
	Nettoergebnis			*5'000.00*			
3611.00	Entschädigung Kanton amtliche Schätzungen			1'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Rechtspflege				6'000.00		
1401	**Vermessung / Vermarkung**	**3'500.00**		**6'000.00**		**2'947.50**	
	Nettoergebnis		*3'500.00*		*6'000.00*		*2'947.50*
3612.00	Nachführungskosten Grundbuch	3'500.00		6'000.00		2'947.50	
1402	**Bürgerrechtswesen**	**3'800.00**	**8'000.00**	**5'600.00**	**10'000.00**	**3'431.95**	**7'600.00**
	Nettoergebnis	*4'200.00*		*4'400.00*		*4'168.05*	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen	1'000.00		2'000.00		748.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00				189.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'500.00		3'400.00		2'494.80	
4210.00	Gebühren Einbürgerungen		8'000.00		10'000.00		7'600.00
1406	**Regionales Zivilstandsamt**	**41'000.00**		**39'700.00**		**36'087.00**	
	Nettoergebnis		*41'000.00*		*39'700.00*		*36'087.00*
3612.00	Regionales Zivilstandsamt	41'000.00		39'700.00		36'087.00	
1407	**Regionales Betreibungsamt**	**8'800.00**		**11'200.00**		**7'012.00**	**24'321.00**
	Nettoergebnis		*8'800.00*		*11'200.00*	*17'309.00*	
3612.00	Regionales Betreibungs- und Konkursamt	8'800.00		11'200.00		7'012.00	
4612.00	Regionales Betreibungs- und Konkursamt - RZ Ertragsüberschuss						24'321.00
15	**Feuerwehr**	**416'900.00**	**526'100.00**	**514'200.00**	**504'600.00**	**448'868.75**	**556'995.50**
	Nettoergebnis	*109'200.00*			*9'600.00*	*108'126.75*	
150	**Feuerwehr**	**416'900.00**	**526'100.00**	**514'200.00**	**504'600.00**	**448'868.75**	**556'995.50**
	Nettoergebnis	*109'200.00*			*9'600.00*	*108'126.75*	
1500	**Feuerwehr**	**416'900.00**	**526'100.00**	**514'200.00**	**504'600.00**	**448'868.75**	**556'995.50**
	Nettoergebnis	*109'200.00*			*9'600.00*	*108'126.75*	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen					205.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		10'559.40	
3010.03	Sold Übungsdienste/Ernstfälle	180'000.00		200'000.00		168'882.13	
3010.09	Entschädigung GVG (Aufwandsminderung)	-6'000.00		-6'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		3'305.51	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		20'000.00		19'764.59	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		9'956.69	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen etc.	500.00		1'500.00		300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00		1'218.80	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	200.00				113.50	
3106.00	Treibstoff Fahrzeuge	5'000.00		6'000.00		4'241.65	
3111.00	Anschaffung von Mobiliar, Maschinen, Geräten und Fahrzeugen	65'000.00		35'000.00		41'719.30	
3112.00	Anschaffung Uniformen / Dienstkleider	18'000.00		38'000.00		11'699.60	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	1'500.00		1'500.00		1'028.00	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	7'600.00		6'500.00		7'480.55	
3120.01	*Wasser*	*500.00*				*482.40*	
3120.02	*Energie*	*6'500.00*		*6'000.00*		*6'442.75*	
3120.03	*Abfallentsorgung*	*600.00*		*500.00*		*555.40*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	2'500.00		4'000.00		1'343.85	
3130.01	Telefon	9'000.00		8'000.00		9'638.53	
3130.02	Porti	300.00		500.00		72.55	
3130.30	Betreibungskosten	400.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		7'700.00		7'961.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		2'500.00		14'472.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'000.00		55'000.00		46'513.75	
3158.00	Unterhalt Software	1'000.00		1'500.00		994.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen (inkl. Repräsentationskosten)	500.00		2'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	900.00		1'000.00		900.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		3'000.00		2'101.60	
3199.01	Jugendfeuerwehr	2'000.00		2'000.00		6'680.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge	14'300.00		83'800.00		73'967.30	
3636.00	Verbandsbeiträge	700.00		700.00		646.10	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'500.00		14'000.00		3'100.20	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		180'000.00		180'000.00		185'000.00
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz RZ Verlustscheine						1'284.00
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		10'000.00		10'000.00		12'577.00
4250.00	Verkäufe						5'000.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4260.30	Rückerstattung Betreibungskosten		500.00		500.00		
4270.00	Bussen		1'000.00		2'000.00		400.00
4612.00	Gemeindebeiträge an Einsätze		15'000.00		15'000.00		14'321.65
4612.10	Kostenanteil Masein		16'500.00		16'500.00		17'302.00
4612.11	Kostenanteil Rongellen		3'000.00		3'000.00		3'184.00
4612.12	Kostenanteil Fürstenau		15'000.00		15'000.00		15'730.00
4614.00	Entschädigung Einsatzkosten		5'000.00		2'500.00		10'053.85
4614.01	Kostenanteil KHR		3'500.00		3'500.00		3'500.00
4614.02	Kostenanteil EWZ		9'000.00		9'000.00		9'000.00
4614.03	Kostenanteil RhB-Stützpunkt		16'600.00		16'600.00		16'600.00
4631.00	Kantonsbeiträge		250'000.00		230'000.00		263'043.00
16	**Verteidigung**	**158'900.00**	**2'500.00**	**154'600.00**	**2'500.00**	**113'426.03**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*156'400.00*		*152'100.00*		*113'426.03*
161	**Militärische Verteidigung**	**90'400.00**		**93'800.00**		**59'444.65**	
	Nettoergebnis		*90'400.00*		*93'800.00*		*59'444.65*
1610	**Militärische Verteidigung**	**90'400.00**		**93'800.00**		**59'444.65**	
	Nettoergebnis		*90'400.00*		*93'800.00*		*59'444.65*
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		57.90	
3140.00	Unterhalt Grundstücke und Gebäude	7'500.00		7'500.00		1'428.65	
3160.00	Baurechtszins Schützenhaus Mutten	100.00		100.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'400.00		30'300.00		30'296.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'200.00		30'200.00		17'411.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00		25'000.00		10'249.80	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			500.00			
162	**Zivile Verteidigung**	**68'500.00**	**2'500.00**	**60'800.00**	**2'500.00**	**53'981.38**	
	Nettoergebnis		*66'000.00*		*58'300.00*		*53'981.38*
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**67'000.00**	**2'500.00**	**56'500.00**	**2'500.00**	**53'981.38**	
	Nettoergebnis		*64'500.00*		*54'000.00*		*53'981.38*
3090.00	Aus- und Weiterbildung	33'000.00		30'000.00		33'260.25	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	1'000.00		1'000.00		577.50	
3120.02	*Energie*	*1'000.00*		*1'000.00*		*577.50*	
3130.01	Telefon	500.00		500.00		304.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		727.68	
3140.00	Unterhalt Grundstücke und Gebäude	25'000.00		20'000.00		7'613.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'692.60	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		2'500.00		9'805.75	
4631.00	Unterhaltspauschale		2'500.00		2'500.00		
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**1'500.00**		**4'300.00**			
	Nettoergebnis		*1'500.00*		*4'300.00*		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen			200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'000.00		1'500.00			
3149.00	Unterhalt Notrufsäulen	500.00					
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			600.00			
2	**BILDUNG**	**8'243'700.00**	**1'861'300.00**	**7'802'300.00**	**1'439'800.00**	**7'595'346.65**	**1'451'290.16**
	Nettoergebnis		*6'382'400.00*		*6'362'500.00*		*6'144'056.49*
21	**Obligatorische Schule**	**7'993'700.00**	**1'861'300.00**	**7'537'300.00**	**1'439'800.00**	**7'358'302.35**	**1'451'290.16**
	Nettoergebnis		*6'132'400.00*		*6'097'500.00*		*5'907'012.19*
211	**Eingangsstufe**	**968'400.00**	**90'000.00**	**874'200.00**	**104'900.00**	**967'908.85**	**99'805.86**
	Nettoergebnis		*878'400.00*		*769'300.00*		*868'102.99*
2110	**Kindergarten**	**968'400.00**	**90'000.00**	**874'200.00**	**104'900.00**	**967'908.85**	**99'805.86**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*878'400.00*		*769'300.00*		*868'102.99*
3020.00	Löhne Lehrpersonen	550'800.00		497'000.00		489'509.80	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	10'000.00		10'000.00		4'686.90	
3020.02	Löhne FfF, DaZ, SIK	60'300.00		40'000.00			
3020.03	Löhne SHP/PS/Logo	142'600.00		136'000.00		249'089.85	
3020.04	Löhne Klassenassistenz	40'000.00		40'000.00		34'407.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'900.00		54'100.00		62'557.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'700.00		65'700.00		80'923.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		1'500.00		1'609.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		1'900.00		4'062.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		2'431.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	5'200.00		6'500.00		3'543.76	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	5'300.00		5'300.00		5'622.30	
3130.01	Telefon	1'300.00		1'000.00		1'489.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00					
3171.00	Schulreisen und Projekte	1'600.00		1'500.00		680.50	
3190.01	Übrige Anlässe	6'700.00		6'200.00		10'634.09	
3636.00	Schule St. Catharina, Deutschunterricht			3'000.00		16'660.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'100.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		30'000.00		33'000.00		35'611.66
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpädag. Angebot		10'000.00		17'100.00		15'060.20
4611.03	Entschädigung vom Kanton Kindergartenstufe		50'000.00		54'800.00		46'034.00
212	**Primarstufe**	**2'525'700.00**	**285'000.00**	**2'574'800.00**	**283'300.00**	**2'439'727.72**	**290'718.79**
	Nettoergebnis		*2'240'700.00*		*2'291'500.00*		*2'149'008.93*
2120	**Primarstufe**	**2'525'700.00**	**285'000.00**	**2'574'800.00**	**283'300.00**	**2'439'727.72**	**290'718.79**
	Nettoergebnis		*2'240'700.00*		*2'291'500.00*		*2'149'008.93*
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'328'600.00		1'388'000.00		1'559'206.75	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	15'000.00		15'000.00		54'503.25	
3020.02	Löhne FfF, DaZ, SIK	90'500.00		67'000.00			
3020.03	Löhne SHP/PS/Logo	540'100.00		554'000.00		386'455.45	
3020.04	Löhne Klassenassistenz	15'000.00		5'000.00		15'928.10	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)					-66'955.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	164'200.00		168'300.00		157'050.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	201'300.00		206'400.00		186'687.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500.00		4'600.00		4'066.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000.00		6'200.00		10'199.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'000.00		13'000.00		5'178.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3104.00	Lehrmittel	44'000.00		40'300.00		23'281.05	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	19'600.00		20'000.00		30'548.53	
3105.01	Schulmaterial Werken	17'000.00		20'700.00		11'155.44	
3130.01	Telefon	3'800.00		3'500.00		3'923.85	
3161.00	Leasing iPads	12'100.00		17'600.00		15'856.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'500.00		14'400.00		11'028.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.00	Schwimmunterricht	18'000.00		18'000.00		12'284.90	
3190.01	Übrige Anlässe	9'500.00		9'500.00		8'303.14	
3636.00	Schule St. Catharina, Deutschunterricht			3'300.00		10'825.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		50'000.00		52'700.00		39'709.60
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		55'000.00		54'900.00		57'842.95
4611.03	Entschädigung vom Kanton Primarstufe		180'000.00		175'700.00		193'166.24
213	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**2'615'700.00**	**1'321'300.00**	**2'127'400.00**	**842'500.00**	**2'045'417.71**	**795'831.16**
	Nettoergebnis		*1'294'400.00*		*1'284'900.00*		*1'249'586.55*
2130	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**2'615'700.00**	**1'321'300.00**	**2'127'400.00**	**842'500.00**	**2'045'417.71**	**795'831.16**
	Nettoergebnis		*1'294'400.00*		*1'284'900.00*		*1'249'586.55*
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'715'700.00		1'418'000.00		1'366'644.75	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	40'000.00		20'000.00		75'634.55	
3020.03	Löhne SHP/PS/Logo	290'900.00		213'000.00		163'021.10	
3020.09	Versicherungsleistungen(Aufwandsminderung)					-24'171.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160'700.00		130'300.00		127'966.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200'000.00		184'000.00		166'530.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500.00		3'600.00		3'262.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00		4'800.00		8'240.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'000.00		9'000.00		6'349.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'169.50	
3104.00	Lehrmittel	35'000.00		34'100.00		24'542.40	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	18'500.00		16'100.00		16'806.43	
3105.01	Schulmaterial Werken	22'600.00		18'400.00		12'062.14	
3105.02	Schulmaterial Hauswirtschaft	22'000.00		15'300.00		16'812.20	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	10'000.00				1'960.00	
3130.01	Telefon	3'800.00		3'100.00		2'881.75	
3161.00	Leasing iPads	21'400.00		20'300.00		9'108.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'700.00		15'900.00		17'354.94	
3190.01	Übrige Anlässe	16'900.00		16'000.00		11'214.40	
3636.00	Schulgelder an andere Schulen, Deutschunterricht	5'500.00		3'500.00		37'027.95	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						500.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton für Deutschunterricht		20'000.00				24'320.00
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		35'000.00		33'900.00		35'884.55
4611.03	Entschädigung vom Kanton Oberstufe		170'000.00		170'300.00		166'851.61
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		1'096'300.00		630'000.00		568'275.00
4910.01	Interne Verrechnung Tagesstruktur				8'300.00		
214	**Musikschulen**	**40'000.00**		**45'000.00**		**38'466.17**	
	Nettoergebnis		*40'000.00*		*45'000.00*		*38'466.17*
2140	**Musikschulen**	**40'000.00**		**45'000.00**		**38'466.17**	
	Nettoergebnis		*40'000.00*		*45'000.00*		*38'466.17*
3612.00	Beitrag Musikschule	40'000.00		45'000.00		38'466.17	
217	**Schulliegenschaften**	**1'228'000.00**		**1'296'200.00**	**55'000.00**	**1'283'539.19**	**51'480.00**
	Nettoergebnis		*1'228'000.00*		*1'241'200.00*		*1'232'059.19*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	**Schulliegenschaften**	**1'228'000.00**		**1'296'200.00**	**55'000.00**	**1'283'539.19**	**51'480.00**
	Nettoergebnis		*1'228'000.00*		*1'241'200.00*		*1'232'059.19*
3010.00	Löhne des Betriebspersonals			315'000.00		346'714.50	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)					-25'844.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			26'300.00		26'217.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			16'900.00		20'882.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			700.00		674.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'000.00		1'721.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			7'000.00		7'506.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Büromaterial	30'000.00		30'000.00		25'200.44	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar und Turngeräte			9'400.00		31'295.87	
3110.01	Anschaffung Informatik	1'000.00		1'000.00		77.28	
3111.00	Maschinen und Geräte (Liegenschaftsunterhalt)	5'000.00		5'000.00		2'218.70	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	131'000.00		132'000.00		139'088.85	
3120.01	*Wasser*			*8'000.00*		*8'988.40*	
3120.02	*Energie*	*27'000.00*		*20'000.00*		*21'504.90*	
3120.03	*Abfallentsorgung*	*4'000.00*		*4'000.00*		*3'803.45*	
3120.04	*Heizung*	*100'000.00*		*100'000.00*		*104'792.10*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	15'000.00		10'000.00		3'977.23	
3130.01	Telefon	2'000.00		2'000.00		2'096.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	52'000.00		50'100.00		52'276.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		10'000.00		10'589.93	
3144.00	Unterhalt Hoch- und Tiebau, Gebäudeinfrastruktur	80'000.00		130'000.00		71'148.55	
3150.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Liegenschaftsunterhalt)	15'000.00		15'000.00		4'349.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Werkzeuge (Schulbetrieb)	9'000.00		17'500.00		15'712.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'100.00		18'000.00		12'189.21	
3161.00	Leasing Kopiergeräte	24'000.00		21'600.00		22'953.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		930.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	365'400.00		348'000.00		365'005.78	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	57'300.00		57'300.00		90'817.76	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	407'000.00		70'000.00		55'739.20	
4240.00	Benützungsgebühren (MZH)				5'000.00		1'480.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten				50'000.00		50'000.00
218	**Tagesbetreuung**	**72'600.00**	**30'200.00**	**92'100.00**	**30'200.00**	**90'873.55**	**89'895.25**
	Nettoergebnis		*42'400.00*		*61'900.00*		*978.30*
2180	**Tagesbetreuung**	**72'600.00**	**30'200.00**	**92'100.00**	**30'200.00**	**90'873.55**	**89'895.25**
	Nettoergebnis		*42'400.00*		*61'900.00*		*978.30*
3010.01	Löhne Aufgabenhilfe	25'000.00		36'000.00		19'085.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		600.00		355.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		19.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3130.10	Weitergehende Tagesstrukturen	47'000.00		47'000.00		71'413.00	
3910.01	Interne Verrechnung Tagesstruktur			8'300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Elternbeitrag Aufgabenhilfe		6'000.00		6'000.00		3'780.00
4260.02	Elternbeitrag Mittagstisch		17'400.00		17'400.00		46'279.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton Tagesstrukturen		6'800.00		6'800.00		39'836.25
219	**Volksschule Übriges**	**543'300.00**	**134'800.00**	**527'600.00**	**123'900.00**	**492'369.16**	**123'559.10**
	Nettoergebnis		*408'500.00*		*403'700.00*		*368'810.06*
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**375'800.00**	**112'000.00**	**335'600.00**	**105'900.00**	**303'807.53**	**108'787.70**
	Nettoergebnis		*263'800.00*		*229'700.00*		*195'019.83*
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Schulrat	20'000.00		20'000.00		21'728.95	
3000.01	Entschädigung Arbeitsgruppen/Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'922.80	
3010.00	Löhne Schulleitung und Sekretariat	244'000.00		208'000.00		202'737.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00		16'400.00		18'318.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000.00		23'000.00		25'773.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500.00		430.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		600.00		1'145.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		742.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		168.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen etc.	1'000.00		2'000.00		94.00	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	1'000.00		1'000.00		817.50	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3113.00	Anschaffung Informatik			800.00		690.00	
3130.01	Telefon	1'500.00		1'500.00		2'586.10	
3130.02	Porti	200.00		200.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Software, Wartung)	16'600.00		8'600.00		3'381.11	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'000.00		1'000.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		870.02	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	30'000.00		40'000.00		20'400.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton an Schulleitung		112'000.00		105'900.00		108'787.70
2192	**Volksschule Sonstiges**	**167'500.00**	**22'800.00**	**192'000.00**	**18'000.00**	**188'561.63**	**14'771.40**
	Nettoergebnis		*144'700.00*		*174'000.00*		*173'790.23*
3010.01	Löhne Schulsozialarbeit			84'000.00		82'424.90	
3010.02	Löhne Schülertransport			7'000.00		17'161.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			7'800.00		8'143.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			6'000.00		5'644.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			200.00		198.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00		427.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		435.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		541.65	
3130.00	Schülerbus			45'000.00		36'898.75	
3130.01	Telefon	700.00		700.00		720.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Übersetzungen)	5'000.00		5'000.00		4'366.30	
3134.00	Schülerunfallversicherung	2'600.00		2'600.00		2'406.00	
3170.01	Projektwoche					2'214.78	
3190.01	Übrige Anlässe	14'600.00		14'500.00		9'984.55	
3190.02	Schulentwicklung (Q-Arbeiten)	10'100.00		10'000.00		14'611.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.03	Schulsozialarbeit	130'000.00		2'000.00		1'423.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		5'000.00		958.35	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'000.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton an Schülertransporte		12'800.00		8'000.00		-618.60
4611.01	Entschädigung vom Kanton an Bewegte Schule						4'390.00
4621.00	Gebirgs- und Schullastenausgleich (GLA)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
22	**Sonderschulen**	**250'000.00**		**250'000.00**		**237'044.30**	
	Nettoergebnis		*250'000.00*		*250'000.00*		*237'044.30*
220	**Sonderschulen**	**250'000.00**		**250'000.00**		**237'044.30**	
	Nettoergebnis		*250'000.00*		*250'000.00*		*237'044.30*
2200	**Sonderschulen**	**250'000.00**		**250'000.00**		**237'044.30**	
	Nettoergebnis		*250'000.00*		*250'000.00*		*237'044.30*
3612.00	Beiträge an Diverse Heime und Schulen	200'000.00		200'000.00		205'774.10	
3636.00	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden	50'000.00		50'000.00		31'270.20	
25	**Allgemeinbildende Schule**			**15'000.00**			
	Nettoergebnis				*15'000.00*		
251	**Gymnasiale Maturitätsschulen**			**15'000.00**			
	Nettoergebnis				*15'000.00*		
2510	**Gymnasiale Maturitätsschulen**			**15'000.00**			
	Nettoergebnis				*15'000.00*		
3611.00	Beiträge Untergymnasien/Maturitätsschulen			15'000.00			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**500'300.00**	**48'100.00**	**472'500.00**	**68'000.00**	**437'428.67**	**58'267.40**
	Nettoergebnis		*452'200.00*		*404'500.00*		*379'161.27*
32	**Kultur, übrige**	**104'600.00**	**48'100.00**	**98'300.00**	**38'000.00**	**140'912.91**	**28'267.40**
	Nettoergebnis		*56'500.00*		*60'300.00*		*112'645.51*
321	**Bibliotheken**	**17'500.00**		**17'500.00**		**17'380.00**	
	Nettoergebnis		*17'500.00*		*17'500.00*		*17'380.00*
3210	**Bibliotheken**	**17'500.00**		**17'500.00**		**17'380.00**	
	Nettoergebnis		*17'500.00*		*17'500.00*		*17'380.00*
3636.00	Beitrag Regionalbibliothek	17'500.00		17'500.00		17'380.00	
322	**Konzert und Theater**	**19'600.00**		**19'600.00**		**15'907.00**	
	Nettoergebnis		*19'600.00*		*19'600.00*		*15'907.00*
3220	**Konzert und Theater**	**19'600.00**		**19'600.00**		**15'907.00**	
	Nettoergebnis		*19'600.00*		*19'600.00*		*15'907.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'600.00		9'600.00		5'907.00	
3920.00	Interne Verrechnung Schulliegenschaft	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
329	**Kultur, übriges**	**67'500.00**	**48'100.00**	**61'200.00**	**38'000.00**	**107'625.91**	**28'267.40**
	Nettoergebnis		*19'400.00*		*23'200.00*		*79'358.51*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	**Kultur, übriges**	**67'500.00**	**48'100.00**	**61'200.00**	**38'000.00**	**107'625.91**	**28'267.40**
	Nettoergebnis		*19'400.00*		*23'200.00*		*79'358.51*
3150.00	Unterhalt Schlössli	14'500.00		20'000.00		80'981.81	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	12'000.00					
3439.02	*Energie*	*2'000.00*					
3439.04	*Heizung*	*10'000.00*					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		30'000.00		13'520.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	11'000.00		11'200.00		13'124.10	
4430.00	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		48'100.00		38'000.00		28'267.40
4430.01	*Mietzinse Schlössli*		*48'100.00*		*38'000.00*		*28'267.40*
33	**Medien**	**18'000.00**		**18'000.00**		**18'000.00**	
	Nettoergebnis		*18'000.00*		*18'000.00*		*18'000.00*
331	**Film und Kino**	**18'000.00**		**18'000.00**		**18'000.00**	
	Nettoergebnis		*18'000.00*		*18'000.00*		*18'000.00*
3310	**Film und Kino**	**18'000.00**		**18'000.00**		**18'000.00**	
	Nettoergebnis		*18'000.00*		*18'000.00*		*18'000.00*
3636.00	Beitrag Kino	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
34	**Sport und Freizeit**	**374'200.00**		**352'700.00**	**30'000.00**	**272'764.49**	**30'000.00**
	Nettoergebnis		*374'200.00*		*322'700.00*		*242'764.49*
341	**Sport**	**274'200.00**		**246'700.00**		**236'726.24**	
	Nettoergebnis		*274'200.00*		*246'700.00*		*236'726.24*
3410	**Sport**	**151'700.00**		**149'200.00**		**117'151.09**	
	Nettoergebnis		*151'700.00*		*149'200.00*		*117'151.09*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00		7.85	
3111.00	Anschaffung Geräte Sportanlage	3'000.00		2'000.00		2'544.25	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	13'500.00		15'500.00		12'743.60	
3120.01	*Wasser*	*5'000.00*		*6'000.00*		*3'880.00*	
3120.02	*Energie*	*6'000.00*		*7'000.00*		*5'867.00*	
3120.03	*Abfallentsorgung*	*2'500.00*		*2'500.00*		*2'996.60*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	20'000.00		15'000.00		24'825.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		500.00		241.17	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	20'000.00		5'000.00		8'725.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		23'500.00		1'889.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		100.00		4.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	14'900.00		1'900.00		20'313.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen mit Jugendförderung	6'000.00		6'000.00		2'423.15	
3636.01	Tag des Bündner Sport			2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	51'000.00		20'200.00		3'433.25	
3920.00	Interne Verrechnung Schulanlage			55'000.00		40'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411	**Schwimmbad**	**122'500.00**		**97'500.00**		**119'575.15**	
	Nettoergebnis		*122'500.00*		*97'500.00*		*119'575.15*
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	40'000.00				38'769.00	
3120.01	*Wasser*	*30'000.00*				*28'917.50*	
3120.02	*Energie*	*10'000.00*				*9'851.50*	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'500.00		12'500.00		12'450.26	
3612.00	Beitrag an Schwimmbadgenossenschaft	70'000.00		85'000.00		68'355.89	
342	**Freizeit**	**100'000.00**		**106'000.00**	**30'000.00**	**36'038.25**	**30'000.00**
	Nettoergebnis		*100'000.00*		*76'000.00*		*6'038.25*
3420	**Freizeit**	**100'000.00**		**106'000.00**	**30'000.00**	**36'038.25**	**30'000.00**
	Nettoergebnis		*100'000.00*		*76'000.00*		*6'038.25*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		497.40	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	6'000.00		6'000.00		6'524.85	
3120.04	*Dorfbrunnen*	*6'000.00*		*6'000.00*		*6'524.85*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	500.00		500.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücke und Gebäude	1'000.00		1'000.00		20.50	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	55'000.00		35'000.00		1'426.90	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	36'500.00		62'500.00		27'568.60	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				30'000.00		30'000.00
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'500.00**		**3'500.00**		**5'751.27**	
	Nettoergebnis		*3'500.00*		*3'500.00*		*5'751.27*
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'500.00**		**3'500.00**		**5'751.27**	
	Nettoergebnis		*3'500.00*		*3'500.00*		*5'751.27*
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'500.00**		**3'500.00**		**5'751.27**	
	Nettoergebnis		*3'500.00*		*3'500.00*		*5'751.27*
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	200.00		200.00		108.05	
3120.02	*Energie*	*200.00*		*200.00*		*108.05*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	700.00		700.00		650.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		43.67	
3140.00	Unterhalt Grundstücke und Gebäude	2'000.00		2'000.00		4'949.55	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	500.00		500.00			
4	**GESUNDHEIT**	**2'710'400.00**	**50'000.00**	**2'726'300.00**	**92'900.00**	**2'871'961.07**	**32'207.59**
	Nettoergebnis		*2'660'400.00*		*2'633'400.00*		*2'839'753.48*
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**2'522'900.00**	**50'000.00**	**2'495'300.00**	**72'900.00**	**2'679'915.27**	**31'978.75**
	Nettoergebnis		*2'472'900.00*		*2'422'400.00*		*2'647'936.52*
411	**Spitäler**	**1'570'400.00**		**1'642'800.00**		**1'766'812.22**	
	Nettoergebnis		*1'570'400.00*		*1'642'800.00*		*1'766'812.22*
4110	**Spitäler**	**1'570'400.00**		**1'642'800.00**		**1'766'812.22**	
	Nettoergebnis		*1'570'400.00*		*1'642'800.00*		*1'766'812.22*
3612.00	Defizitbeitrag Spital Thusis	806'500.00		960'000.00		1'243'842.56	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Fallbeiträge	450'000.00		330'000.00		458'369.00	
3614.00	GWL Gemeinwirtschaftliche Leistungen	32'600.00		24'400.00		35'608.83	
3621.00	Notfall- und Krakentransportdienst	42'600.00		39'400.00		28'991.83	
3630.00	Altlasten Transformation Spital Thusis	136'400.00		187'000.00			
3631.00	Schuldenabbau Spital Thusis	102'300.00		102'000.00			
412	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**952'500.00**	**50'000.00**	**852'500.00**	**72'900.00**	**913'103.05**	**31'978.75**
	Nettoergebnis		*902'500.00*		*779'600.00*		*881'124.30*
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**952'500.00**	**50'000.00**	**852'500.00**	**72'900.00**	**913'103.05**	**31'978.75**
	Nettoergebnis		*902'500.00*		*779'600.00*		*881'124.30*
3612.00	Anteil anerkannte Pflegekosten	950'000.00		850'000.00		910'173.25	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'929.80	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		72'900.00		31'978.75
42	**Ambulante Krankenpflege**	**173'000.00**		**195'000.00**		**177'761.60**	
	Nettoergebnis		*173'000.00*		*195'000.00*		*177'761.60*
421	**Ambulante Krankenpflege**	**173'000.00**		**195'000.00**		**177'761.60**	
	Nettoergebnis		*173'000.00*		*195'000.00*		*177'761.60*
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**173'000.00**		**195'000.00**		**177'761.60**	
	Nettoergebnis		*173'000.00*		*195'000.00*		*177'761.60*
3612.00	Beitrag Spitex	41'000.00		75'000.00		177'761.60	
3612.01	Fallbeiträge Spitex Gemeinde	132'000.00		120'000.00			
43	**Gesundheitsprävention**	**14'500.00**		**36'000.00**	**20'000.00**	**14'284.20**	**228.84**
	Nettoergebnis		*14'500.00*		*16'000.00*		*14'055.36*
433	**Schulgesundheitsdienst**	**14'500.00**		**36'000.00**	**20'000.00**	**14'284.20**	**228.84**
	Nettoergebnis		*14'500.00*		*16'000.00*		*14'055.36*
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**14'500.00**		**36'000.00**	**20'000.00**	**14'284.20**	**228.84**
	Nettoergebnis		*14'500.00*		*16'000.00*		*14'055.36*
3130.00	Schulzahnarzt Behandlungen	10'000.00		20'000.00		9'784.20	
3130.01	Schularzt Untersuchungen	4'500.00		16'000.00		4'500.00	
4260.01	Elternbeitrag an Schulzahnarzt				20'000.00		228.84
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2'858'900.00**	**1'460'500.00**	**2'408'200.00**	**1'347'800.00**	**2'522'573.83**	**1'524'213.30**
	Nettoergebnis		*1'398'400.00*		*1'060'400.00*		*998'360.53*
51	**Krankheit und Unfall**						**3'945.24**
	Nettoergebnis					*3'945.24*	
511	**Krankenversicherung**						**3'945.24**
	Nettoergebnis					*3'945.24*	
5110	**Krankenversicherung**						**3'945.24**
	Nettoergebnis					*3'945.24*	
4637.00	Rückerstattungen aus Verlustscheinen						3'945.24
54	**Familie und Jugend**	**392'600.00**	**90'500.00**	**217'100.00**	**30'000.00**	**350'345.02**	**193'383.35**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*302'100.00*		*187'100.00*		*156'961.67*
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**75'000.00**	**40'000.00**	**70'000.00**	**30'000.00**	**90'308.80**	**95'043.35**
	Nettoergebnis		*35'000.00*		*40'000.00*	*4'734.55*	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**75'000.00**	**40'000.00**	**70'000.00**	**30'000.00**	**90'308.80**	**95'043.35**
	Nettoergebnis		*35'000.00*		*40'000.00*	*4'734.55*	
3637.00	Alimentenbevorschussungen	75'000.00		70'000.00		90'308.80	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		30'000.00		95'043.35
545	**Leistungen an Familien**	**317'600.00**	**50'500.00**	**147'100.00**		**260'036.22**	**98'340.00**
	Nettoergebnis		*267'100.00*		*147'100.00*		*161'696.22*
5450	**Leistungen an Familien allgemein**	**173'600.00**	**50'500.00**	**55'800.00**		**120'263.92**	**98'340.00**
	Nettoergebnis		*123'100.00*		*55'800.00*		*21'923.92*
3010.00	Löhne Frühe Kindheit	12'000.00		15'000.00		11'704.00	
3010.01	Löhne Kinderkrippe Plus Sprache	51'200.00				51'170.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		1'500.00		4'791.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		478.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		114.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		100.00		297.15	
3130.01	Telefon	200.00		100.00		218.20	
3131.00	Diverser Sachaufwand	500.00		500.00		118.60	
3131.01	Projektkosten Familien-Netzwerk Viamala					18.90	
3131.02	Programmkosten Frühe Kindheit	25'000.00		25'000.00		13'358.00	
3131.03	Ping-pong			2'000.00		1'250.40	
3131.04	Familienintegration	18'000.00					
3160.00	Miete Spielgruppe	11'000.00		11'000.00		8'400.00	
3161.00	Kinderkrippe Plus Sprache	50'000.00				17'093.67	
3636.00	A-fonds-perdu-Beitrag Familien-Netzwerk Viamala					11'250.00	
4260.00	Kostenbeitrag Kinderkrippe Plus Sprache		500.00				300.00
4260.01	Kostenbeitrag Frühe Kindheit		50'000.00				98'040.00
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**144'000.00**		**91'300.00**		**139'772.30**	
	Nettoergebnis		*144'000.00*		*91'300.00*		*139'772.30*
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	90'000.00		40'000.00		85'416.30	
3636.02	Beitrag an offene Jugendarbeit	54'000.00		51'300.00		54'000.00	
3636.03	Defizitbeitrag an Familiennetzwerk Viamala					356.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'459'800.00**	**1'370'000.00**	**2'184'600.00**	**1'317'800.00**	**2'166'890.26**	**1'326'884.71**
	Nettoergebnis		*1'089'800.00*		*866'800.00*		*840'005.55*
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**1'824'000.00**	**1'370'000.00**	**1'492'600.00**	**1'313'000.00**	**1'567'220.07**	**1'326'686.41**
	Nettoergebnis		*454'000.00*		*179'600.00*		*240'533.66*
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1'824'000.00**	**1'370'000.00**	**1'492'600.00**	**1'313'000.00**	**1'567'220.07**	**1'326'686.41**
	Nettoergebnis		*454'000.00*		*179'600.00*		*240'533.66*
3631.00	Beiträge an Kanton	95'000.00		87'500.00		85'492.65	
3637.01	Materielle Hilfe an Gemeindebürger	20'000.00		20'000.00		168.20	
3637.02	Materielle Hilfe an Kantonsbürger	205'000.00		220'000.00		186'435.33	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.03	Materielle Hilfe an CH-Bürger	450'000.00		250'000.00		354'027.90	
3637.04	Materielle Hilfe an Ausländer	400'000.00		360'000.00		415'046.26	
3637.05	Materielle Hilfe Flüchtlinge	570'000.00		550'000.00		510'088.43	
3637.06	Materielle Hilfe unbegleitete Jugendliche	4'000.00		5'100.00		5'161.30	
3637.07	Materielle Hilfe Schutzstatus S mit Aufenthalt	80'000.00					
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					10'800.00	
4260.00	Rückerstattungen materielle Hilfe Vorjahre		50'000.00		340'000.00		231'322.76
4260.01	Rückerstattungen materielle Hilfe		460'000.00		180'000.00		1'095'363.65
4260.02	Globalpauschale		750'000.00		780'000.00		
4621.00	Sozialer Lastenausgleich		110'000.00		13'000.00		
579	**Fürsorge, übriges**	**635'800.00**		**692'000.00**	**4'800.00**	**599'670.19**	**198.30**
	Nettoergebnis		*635'800.00*		*687'200.00*		*599'471.89*
5790	**Fürsorge, übriges**	**635'800.00**		**692'000.00**	**4'800.00**	**599'670.19**	**198.30**
	Nettoergebnis		*635'800.00*		*687'200.00*		*599'471.89*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'000.00		129'500.00		131'349.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		10'400.00		10'511.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		10'400.00		11'062.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		271.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		700.00		690.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		256.75	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	5'000.00		3'500.00			
3130.01	Telefon	300.00		300.00		235.20	
3130.30	Betreibungskosten	3'000.00		2'900.00		971.95	
3158.00	Unterhalt Software	5'500.00		5'000.00		4'761.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		635.00	
3611.00	Beitrag an Regionalen Sozialdienst	155'000.00		142'000.00		145'564.00	
3612.00	Beitrag an BB Sockelbeitrag	197'200.00		206'200.00		166'303.00	
3612.01	Beitrag an BB Mandatsführungskosten	100'000.00		165'000.00		107'901.04	
3637.00	Krankenkassenprämien für Sozialfälle	2'000.00		4'000.00		1'187.40	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	40'000.00		9'500.00		17'969.10	
4634.00	Rückerstattungen aus Verlustscheinen						198.30
4637.00	Rückerstattung Mandatsführungskosten				4'800.00		
59	**Soziale Wohlfahrt, übriges**	**6'500.00**		**6'500.00**		**5'338.55**	
	Nettoergebnis		*6'500.00*		*6'500.00*		*5'338.55*
592	**Hilfsaktionen**	**6'500.00**		**6'500.00**		**5'338.55**	
	Nettoergebnis		*6'500.00*		*6'500.00*		*5'338.55*
5920	**Hilfsaktionen**	**6'500.00**		**6'500.00**		**5'338.55**	
	Nettoergebnis		*6'500.00*		*6'500.00*		*5'338.55*
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3631.00	Beiträge an Kanton	5'500.00		5'500.00		5'338.55	
6	**VERKEHR**	**1'377'000.00**	**363'200.00**	**1'560'600.00**	**298'200.00**	**1'587'030.67**	**632'242.10**
	Nettoergebnis		*1'013'800.00*		*1'262'400.00*		*954'788.57*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	**Strassenverkehr**	**1'340'700.00**	**363'200.00**	**1'519'200.00**	**298'200.00**	**1'559'846.20**	**632'242.10**
	Nettoergebnis		*977'500.00*		*1'221'000.00*		*927'604.10*
615	**Gemeindestrassen**	**1'340'700.00**	**363'200.00**	**1'519'200.00**	**298'200.00**	**1'559'846.20**	**632'242.10**
	Nettoergebnis		*977'500.00*		*1'221'000.00*		*927'604.10*
6150	**Gemeindestrassen**	**1'095'400.00**	**52'500.00**	**1'190'100.00**	**52'500.00**	**950'280.01**	**39'251.90**
	Nettoergebnis		*1'042'900.00*		*1'137'600.00*		*911'028.11*
3111.00	Anschaffung Signalisationsmaterial	14'000.00		4'500.00		740.35	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	5'000.00		4'000.00		5'170.55	
3120.02	*Energie*					*241.55*	
3120.03	*Abfallentsorgung*	*5'000.00*		*4'000.00*		*4'929.00*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	18'000.00		22'000.00		17'526.20	
3130.05	Lift+Durchgang Viamala-Zentrum	41'000.00		21'000.00		23'721.15	
3130.10	Weihnachtsbeleuchtung	7'000.00		13'500.00		6'349.79	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	26'000.00		81'000.00		7'925.32	
3131.01	Verkehrsplanung Innerorts	4'000.00		4'000.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücke und Gebäude	4'000.00		4'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	140'000.00		160'000.00		127'938.85	
3141.01	Unterhalt Schneeräumung	135'000.00		150'000.00		129'228.87	
3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	4'500.00		4'500.00		62.30	
3141.03	Strassenmarkierungen	12'000.00		12'000.00		7'058.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		250.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	282'900.00		268'600.00		262'108.78	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	401'000.00		440'000.00		362'199.05	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		39'251.90
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		
6151	**Waldstrassen**	**79'100.00**	**700.00**	**174'400.00**	**700.00**	**436'426.73**	**264'150.00**
	Nettoergebnis		*78'400.00*		*173'700.00*		*172'276.73*
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	8'000.00		4'000.00		2'166.35	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000.00		2'500.00		16'134.80	
3141.10	Unterhalt SIE-Projekt "Hinter brannta Wold"					330'478.36	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	8'900.00		8'900.00		8'856.87	
3632.00	Beitrag Wegkonsortium	6'700.00		6'700.00		6'650.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	50'000.00		151'800.00		72'140.35	
4240.00	Bewilligungen Waldstrasse		700.00		700.00		150.00
4631.10	Beiträge vom Kanton SIE-Projekt "Hinter brannta Wold"						264'000.00
6154	**Strassenbeleuchtung**	**32'500.00**		**29'000.00**		**33'039.95**	
	Nettoergebnis		*32'500.00*		*29'000.00*		*33'039.95*
3111.02	Anschaffung Leuchten	4'000.00		4'000.00		2'231.90	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	14'000.00		14'000.00		13'031.55	
3120.02	*Energie*	*14'000.00*		*14'000.00*		*13'031.55*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'000.00		1'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	10'000.00		4'500.00		14'678.95	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'500.00		5'000.00		3'097.55	
6155	**Parkplatzbewirtschaftung**	**133'700.00**	**310'000.00**	**125'700.00**	**245'000.00**	**140'099.51**	**328'840.20**
	Nettoergebnis	*176'300.00*		*119'300.00*		*188'740.69*	
3110.02	Anschaffung Parkuhren/Parkplatzsignalisationen	14'000.00		25'000.00			
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	30'000.00		15'000.00		20'385.12	
3130.03	Spesen Bank-/Post					15'155.04	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	15'000.00		18'000.00		14'606.88	
3150.00	Unterhalt Parkuhren	3'000.00		5'000.00		5'319.68	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			6'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'700.00		14'700.00		15'098.59	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	57'000.00		42'000.00		63'534.20	
4200.00	Ersatzabgaben						6'000.00
4240.00	Einnahmen Parkkarten		75'000.00		50'000.00		73'703.35
4240.01	Einnahmen Parkuhren		200'000.00		160'000.00		207'236.85
4270.00	Bussen		35'000.00		35'000.00		41'900.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**36'300.00**		**41'400.00**		**27'184.47**	
	Nettoergebnis		*36'300.00*		*41'400.00*		*27'184.47*
622	**Regionalverkehr**	**36'300.00**		**41'400.00**		**27'184.47**	
	Nettoergebnis		*36'300.00*		*41'400.00*		*27'184.47*
6220	**Regionalverkehr**	**36'300.00**		**41'400.00**		**27'184.47**	
	Nettoergebnis		*36'300.00*		*41'400.00*		*27'184.47*
3141.00	Unterhalt Bushaltestellen	6'000.00		6'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	15'600.00		14'400.00		16'063.82	
3635.00	Öffentlicher Regionalverkehr					241.60	
3635.01	PubliCar Thusis	3'300.00		3'300.00		3'258.00	
3635.02	Nachtbus Chur-Thusis	3'400.00		10'600.00		10'727.00	
3635.03	Postkurs innerer Heinzenberg	4'000.00		4'000.00		-4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000.00		3'100.00		894.05	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'656'300.00**	**2'289'100.00**	**2'482'700.00**	**2'066'200.00**	**2'357'840.54**	**2'031'157.36**
	Nettoergebnis		*367'200.00*		*416'500.00*		*326'683.18*
71	**Wasserversorgung**	**1'074'000.00**	**1'074'000.00**	**881'900.00**	**881'900.00**	**828'217.67**	**828'217.67**
	Nettoergebnis						
710	**Wasserversorgung**	**1'074'000.00**	**1'074'000.00**	**881'900.00**	**881'900.00**	**828'217.67**	**828'217.67**
	Nettoergebnis						
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**1'074'000.00**	**1'074'000.00**	**881'900.00**	**881'900.00**	**828'217.67**	**828'217.67**
	Nettoergebnis						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Büromaterial, Drucksachen	500.00		3'300.00		256.24	
3108.01	Überlaufwasser von Masein	8'000.00		6'500.00		7'892.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Wassermesser	10'000.00		10'000.00		13'546.90	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	18'000.00		35'000.00		18'239.17	
3120.02	*Energie*	*18'000.00*		*35'000.00*		*18'239.17*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	20'000.00		25'500.00		26'085.50	
3130.01	Telefon	3'000.00		2'500.00		2'802.28	
3130.02	Porti	500.00		500.00		82.19	
3130.30	Betreibungskosten			500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000.00		55'000.00		34'352.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Wasserproben und QS	9'500.00		9'500.00		6'589.64	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'129.49	
3140.00	Unterhalt Netz und Reservoire	270'000.00		245'000.00		212'157.45	
3140.01	Unterhalt Hydranten	10'000.00		10'000.00		498.38	
3140.02	Unterhalt Pumpwerke	10'000.00		10'000.00		11'406.43	
3140.03	Unterhalt Dorfbrunnen	13'500.00		3'000.00		367.07	
3158.00	Unterhalt Software	13'500.00		19'300.00		26'321.04	
3186.00	Vorsteuerkürzung MWST	5'000.00		2'000.00		49'940.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		494.91	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	183'100.00		171'700.00		159'096.47	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			22'500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'700.00		9'700.00		9'706.06	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung					18'090.50	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	421'500.00		221'700.00		199'892.85	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	16'000.00		16'500.00		29'270.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren Wasser		800'000.00		775'000.00		801'942.18
4240.01	Zählermieten		17'000.00		16'800.00		17'848.09
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		10'000.00		2'735.40
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		249'500.00		71'900.00		
4631.00	Beiträge an die Wasserversorgung		5'000.00		8'200.00		5'692.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**596'500.00**	**597'000.00**	**570'800.00**	**563'500.00**	**597'162.14**	**599'444.93**
	Nettoergebnis	*500.00*			*7'300.00*	*2'282.79*	
720	**Abwasserbeseitigung**	**596'500.00**	**597'000.00**	**570'800.00**	**563'500.00**	**597'162.14**	**599'444.93**
	Nettoergebnis	*500.00*			*7'300.00*	*2'282.79*	
7200	**Abwasserbeseitigung allgemein**	**11'500.00**	**12'000.00**	**17'300.00**	**10'000.00**	**10'168.83**	**12'451.62**
	Nettoergebnis	*500.00*			*7'300.00*	*2'282.79*	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	500.00		500.00			
3120.01	*Wasser*	*500.00*		*500.00*			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		4'800.00		10'094.53	
3130.03	Spesen Bank-/Post					74.30	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000.00		12'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren WC Bahnhof		12'000.00		10'000.00		12'451.62
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**585'000.00**	**585'000.00**	**553'500.00**	**553'500.00**	**586'993.31**	**586'993.31**
	Nettoergebnis						
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00		700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	1'000.00		6'500.00		81.96	
3120.02	*Energie*	*500.00*		*4'500.00*		*81.96*	
3120.03	*Abfallentsorgung*	*500.00*		*2'000.00*			
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	16'000.00		5'000.00		6'469.22	
3130.02	Porti	500.00		500.00		82.19	
3131.00	Planungen Projekte. Dritter und Leitungsplan LIS	3'000.00				5'768.40	
3134.00	Gebäudeversicherungsprämien	300.00		300.00		237.44	
3137.00	Steuern und Abgaben			500.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücke und Netz	90'000.00		115'000.00		29'837.36	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ARA	3'000.00		3'600.00			
3158.00	Unterhalt Software	2'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		148.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	33'500.00		20'300.00		16'083.46	
3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen			15'000.00		14'951.90	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	70'900.00		2'500.00		82'776.79	
3600.00	Ertragsanteile an Bund, Abwasserabgabe			32'000.00			
3614.00	Betriebsbeitrag ARV	332'000.00		325'000.00		408'514.79	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	31'000.00		24'200.00		22'041.80	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen			1'300.00			
4240.00	Verbrauchsgebühren Abwasser		575'000.00		551'500.00		574'022.16
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		2'000.00		10'671.15
4940.00	Kalkulatorische Zinsen						2'300.00
73	**Abfallwirtschaft**	**615'500.00**	**573'000.00**	**658'500.00**	**580'500.00**	**621'083.52**	**574'098.76**
	Nettoergebnis		*42'500.00*		*78'000.00*		*46'984.76*
730	**Abfallwirtschaft**	**615'500.00**	**573'000.00**	**658'500.00**	**580'500.00**	**621'083.52**	**574'098.76**
	Nettoergebnis		*42'500.00*		*78'000.00*		*46'984.76*
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**42'500.00**		**78'000.00**		**46'984.76**	
	Nettoergebnis		*42'500.00*		*78'000.00*		*46'984.76*
3140.20	Altlastensanierung Pantun	31'900.00		70'000.00		26'785.30	
3140.21	Altlastensanierung Rheinau	6'600.00				16'600.46	
3612.00	Beitrag an Tierkörpersammelstelle	4'000.00		8'000.00		3'599.00	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**573'000.00**	**573'000.00**	**580'500.00**	**580'500.00**	**574'098.76**	**574'098.76**
	Nettoergebnis						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Büromaterial	3'000.00		3'300.00		5'123.41	
3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	12'000.00		5'700.00			
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter AVM	253'000.00		253'000.00		282'614.89	
3130.01	Kehrichttransport	10'000.00		10'000.00		13'330.80	
3130.02	Porti	1'000.00		1'400.00		595.25	
3130.03	Grüngutentsorgung	88'000.00		88'000.00		72'522.55	
3130.04	Kehrichtverwertung	10'000.00		9'500.00		4'248.45	
3137.10	Pauschalsteuer	16'000.00		16'000.00		17'761.93	
3140.00	Unterhalt Grundstücke und Gebäude	400.00		400.00			
3142.00	Baulicher Unterhalt Molok	4'500.00		5'200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500.00		7'600.00		6'606.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			900.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV			21'400.00		1'192.49	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	36'600.00		35'100.00		85'449.49	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	129'000.00		122'000.00		84'653.50	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'000.00		1'000.00			
4240.00	Verbrauchsgebühren Abfall		300'000.00		280'000.00		301'079.05
4240.01	Grundgebühren		260'000.00		265'000.00		258'951.06
4260.01	Rückerstattungen Dritter				500.00		
4260.02	AVM - Papiersammlung		2'000.00		5'500.00		2'994.40
4260.03	AVM - VEG Abrechnung		11'000.00		11'500.00		11'004.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				18'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						70.00
74	**Verbauungen**	**83'700.00**	**39'600.00**	**72'300.00**	**34'200.00**	**52'673.64**	**25'096.00**
	Nettoergebnis		*44'100.00*		*38'100.00*		*27'577.64*
741	**Gewässerverbauungen**	**83'700.00**	**39'600.00**	**72'300.00**	**34'200.00**	**52'673.64**	**25'096.00**
	Nettoergebnis		*44'100.00*		*38'100.00*		*27'577.64*
7410	**Gewässerverbauungen**	**49'100.00**	**5'000.00**	**48'100.00**	**10'000.00**	**27'577.64**	
	Nettoergebnis		*44'100.00*		*38'100.00*		*27'577.64*
3140.00	Unterhalt Bachläufe allgemein	3'000.00		3'000.00		3'585.15	
3140.01	Nollaverbauung	6'000.00		10'000.00		720.31	
3140.02	Unterhalt Caznerbach	500.00		500.00			
3140.03	Unterhalt Nollakanal	7'800.00		7'800.00			
3300.20	Planm. Abschreibungen Wasserbau	14'300.00		14'300.00		9'863.73	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	17'500.00		12'500.00		13'408.45	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		5'000.00		10'000.00		
7411	**Nollawehr - Nollakanal**	**34'600.00**	**34'600.00**	**24'200.00**	**24'200.00**	**25'096.00**	**25'096.00**
	Nettoergebnis						
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	100.00		100.00		119.15	
3120.02	*Energie*	*100.00*		*100.00*		*119.15*	
3140.00	Unterhalt Nollakanal - Nollafassung	25'000.00		5'000.00			
3893.00	Einlagen auf Rückstellungskonto					11'311.05	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	9'500.00		19'100.00		13'665.80	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		9'800.00		9'800.00		20'160.00
4612.00	Kostenanteil Thusis		7'800.00		7'800.00		
4612.01	Kostenanteil Cazis		2'400.00		2'400.00		4'936.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		14'600.00		4'200.00		
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'900.00**	**1'000.00**	**6'500.00**	**1'600.00**	**1'777.34**	
	Nettoergebnis		*5'900.00*		*4'900.00*		*1'777.34*
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'900.00**	**1'000.00**	**6'500.00**	**1'600.00**	**1'777.34**	
	Nettoergebnis		*5'900.00*		*4'900.00*		*1'777.34*
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'900.00**	**1'000.00**	**6'500.00**	**1'600.00**	**1'777.34**	
	Nettoergebnis		*5'900.00*		*4'900.00*		*1'777.34*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Schutzbauten Mutten	2'000.00		2'000.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000.00		2'000.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	400.00		400.00		364.54	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'500.00		2'100.00		1'412.80	
4601.00	Anteil an Kantonserträgen		1'000.00		1'600.00		
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3'000.00**		**5'500.00**		**4'264.00**	
	Nettoergebnis		*3'000.00*		*5'500.00*		*4'264.00*
761	**Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3'000.00**		**5'500.00**		**4'264.00**	
	Nettoergebnis		*3'000.00*		*5'500.00*		*4'264.00*
7610	**Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3'000.00**		**5'500.00**		**4'264.00**	
	Nettoergebnis		*3'000.00*		*5'500.00*		*4'264.00*
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'500.00		5'000.00		4'264.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**86'000.00**	**4'500.00**	**80'800.00**	**4'500.00**	**71'829.05**	**4'300.00**
	Nettoergebnis		*81'500.00*		*76'300.00*		*67'529.05*
771	**Friedhof und Bestattung**	**86'000.00**	**4'500.00**	**80'800.00**	**4'500.00**	**71'829.05**	**4'300.00**
	Nettoergebnis		*81'500.00*		*76'300.00*		*67'529.05*
7710	**Friedhof und Bestattung**	**86'000.00**	**4'500.00**	**80'800.00**	**4'500.00**	**71'829.05**	**4'300.00**
	Nettoergebnis		*81'500.00*		*76'300.00*		*67'529.05*
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	9'500.00		9'500.00		8'476.60	
3120.01	*Wasser*	*6'000.00*		*6'000.00*		*6'036.35*	
3120.02	*Energie*	*2'500.00*		*2'500.00*		*1'824.50*	
3120.03	*Abfallentsorgung*	*1'000.00*		*1'000.00*		*615.75*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	20'000.00		28'000.00		12'315.04	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		226.71	
3140.00	Unterhalt Grundstücke und Gebäude	17'000.00		5'000.00		589.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	38'500.00		37'300.00		50'221.45	
4240.00	Grabplatzgebühren		4'500.00		4'500.00		4'300.00
79	**Raumordnung**	**190'700.00**		**206'400.00**		**180'833.18**	
	Nettoergebnis		*190'700.00*		*206'400.00*		*180'833.18*
790	**Raumordnung**	**190'700.00**		**206'400.00**		**180'833.18**	
	Nettoergebnis		*190'700.00*		*206'400.00*		*180'833.18*
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**190'700.00**		**206'400.00**		**180'833.18**	
	Nettoergebnis		*190'700.00*		*206'400.00*		*180'833.18*
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	15'000.00		17'000.00		11'776.95	
3130.01	Ortsplanung	2'000.00				19'998.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		345.90	
3320.90	Planm. Abschreibung immaterielle Anlagen	156'500.00		187'500.00		148'641.38	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	16'500.00		1'200.00		70.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**8'934'100.00**	**6'822'900.00**	**8'222'200.00**	**6'072'800.00**	**7'840'385.72**	**5'513'100.07**
	Nettoergebnis		*2'111'200.00*		*2'149'400.00*		*2'327'285.65*
81	**Landwirtschaft**	**78'000.00**	**10'900.00**	**37'400.00**	**10'900.00**	**35'510.79**	**11'943.00**
	Nettoergebnis		*67'100.00*		*26'500.00*		*23'567.79*
811	**Landwirtschaft**	**78'000.00**	**10'900.00**	**37'400.00**	**10'900.00**	**35'510.79**	**11'943.00**
	Nettoergebnis		*67'100.00*		*26'500.00*		*23'567.79*
8110	**Landwirtschaft**	**78'000.00**	**10'900.00**	**37'400.00**	**10'900.00**	**35'510.79**	**11'943.00**
	Nettoergebnis		*67'100.00*		*26'500.00*		*23'567.79*
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		363.17	
3141.00	Unterhalt Alp- und Feldwege	30'000.00		3'000.00		6'538.22	
3144.00	Unterhalt Grundstücke und Gebäude	19'500.00		6'700.00		3'165.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte und Fahrzeuge			500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00		864.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	14'800.00		12'300.00		12'272.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	800.00		800.00			
3611.00	Beitrag Tierseuchenfond	3'000.00		2'500.00		3'178.60	
3611.01	Beitrag Betriebshelferdienst	500.00		700.00		563.70	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		8'564.30	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		3'096.00
4430.50	Pachtzinse		8'900.00		8'900.00		8'847.00
82	**Forstwirtschaft**	**3'399'900.00**	**3'361'000.00**	**2'514'800.00**	**2'454'400.00**	**2'497'380.32**	**2'297'998.95**
	Nettoergebnis		*38'900.00*		*60'400.00*		*199'381.37*
820	**Forstwirtschaft**	**734'600.00**	**703'500.00**	**657'400.00**	**592'000.00**	**715'023.90**	**544'330.90**
	Nettoergebnis		*31'100.00*		*65'400.00*		*170'693.00*
8200	**Forstwirtschaft**	**734'600.00**	**703'500.00**	**657'400.00**	**592'000.00**	**715'023.90**	**544'330.90**
	Nettoergebnis		*31'100.00*		*65'400.00*		*170'693.00*
3106.00	Treibstoff Fahrzeuge			14'000.00			
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	162'000.00		159'000.00		180'457.18	
3137.10	Pauschalsteuer	10'000.00		15'000.00		8'244.98	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'000.00			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	18'500.00		18'500.00		18'502.74	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			30'000.00			
3612.00	Verbandsbeiträge	4'100.00		4'100.00		5'572.50	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	540'000.00		406'800.00		502'246.50	
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		218'000.00		198'000.00		149'952.67
4250.00	Erlös aus Holzverkäufen		240'000.00		235'000.00		219'245.83
4260.01	Zollrückerstattung Treibstoff		4'500.00		4'000.00		4'618.20
4611.00	Entschädigung vom Kanton Förstergehalt		10'000.00		10'000.00		8'488.20
4611.01	Beiträge Waldpflege		131'000.00		100'000.00		134'734.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Kostenanteil Gemeinden		100'000.00		45'000.00		27'292.00
829	**Technischer Betrieb**	**2'665'300.00**	**2'657'500.00**	**1'857'400.00**	**1'862'400.00**	**1'782'356.42**	**1'753'668.05**
	Nettoergebnis		*7'800.00*	*5'000.00*			*28'688.37*
8290	**Technischer Betrieb**	**2'665'300.00**	**2'657'500.00**	**1'857'400.00**	**1'862'400.00**	**1'782'356.42**	**1'753'668.05**
	Nettoergebnis		*7'800.00*	*5'000.00*			*28'688.37*
3000.01	Baubehörde			19'800.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'869'000.00		1'220'000.00		1'215'439.05	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)					-86'063.70	
3010.50	Pikettentschädigung	16'000.00		18'000.00		14'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	129'000.00		98'000.00		90'545.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'000.00		76'000.00		99'678.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'000.00		25'000.00		16'322.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00		6'000.00		5'949.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'500.00		10'500.00		4'116.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'000.00		18'500.00		9'607.05	
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	3'000.00		3'000.00		3'041.66	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		12'563.95	
3106.00	Treibstoff Fahrzeuge	40'000.00		31'000.00		38'081.50	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'400.00		13'800.00		10'385.20	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	6'000.00		5'000.00		236.00	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	10'600.00		10'700.00		9'714.30	
3120.01	*Wasser*	*600.00*		*700.00*		*608.40*	
3120.02	*Energie*	*3'000.00*		*3'000.00*		*2'441.85*	
3120.04	*Heizung*	*7'000.00*		*7'000.00*		*6'664.05*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	8'500.00		8'000.00		11'586.67	
3130.01	Telefon	8'500.00		7'500.00		8'972.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		4'000.00		2'833.10	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	9'500.00		2'000.00		1'550.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'000.00		22'000.00		16'198.54	
3140.00	Baulicher Unterhalt Werkhof	11'000.00		11'000.00		13'097.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	105'000.00		80'000.00		81'982.02	
3160.00	Miete Forsttraktor					30'851.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen (inkl. Repräsentationskosten)	20'500.00		13'000.00		10'439.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'800.00		9'300.00		6'898.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'900.00		37'900.00		37'854.08	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge	67'600.00		63'800.00		115'975.10	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	25'000.00		27'600.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter						320.00
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		2'657'500.00		1'862'400.00		1'753'348.05
84	**Tourismus**	**304'700.00**	**245'000.00**	**308'400.00**	**230'400.00**	**287'543.15**	**236'776.80**
	Nettoergebnis		*59'700.00*		*78'000.00*		*50'766.35*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
840	**Tourismus (allgemein)**	**304'700.00**	**245'000.00**	**308'400.00**	**230'400.00**	**287'543.15**	**236'776.80**
	Nettoergebnis		*59'700.00*		*78'000.00*		*50'766.35*
8400	**Tourismus (allgemein)**	**304'700.00**	**245'000.00**	**308'400.00**	**230'400.00**	**287'543.15**	**236'776.80**
	Nettoergebnis		*59'700.00*		*78'000.00*		*50'766.35*
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter					1'469.07	
3131.00	Touristische Projekte			5'000.00		619.00	
3140.00	Unterhalt touristischer Infrastrukturen	7'500.00		7'000.00		1'507.60	
3140.04	Unterhalt Verlorenes Loch	30'000.00		30'000.00		24'555.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		2'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen touristische Objekte	33'700.00		33'700.00		33'688.13	
3612.00	Abgabe an Tourismusorganisation	170'000.00		170'000.00		170'202.25	
3612.01	Gemeindebeitrag an TO	8'000.00		8'000.00			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	52'500.00		22'700.00		25'501.55	
3910.01	Interne Verrechnung Tour. Interessenz	2'000.00		30'000.00		30'000.00	
4035.00	Gästeabgaben (Anteil Gemeinde)		55'000.00		55'400.00		55'400.00
4035.01	Gästeabgaben (Anteil TO)		37'000.00		37'000.00		36'933.35
4035.02	Tourismusförderungsabgabe		133'000.00		133'000.00		133'268.90
4035.03	Einzugsprovision Gemeinde		5'000.00		5'000.00		5'784.65
4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000.00				5'389.90
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**33'300.00**	**14'000.00**	**36'900.00**	**14'000.00**	**29'419.45**	**13'343.50**
	Nettoergebnis		*19'300.00*		*22'900.00*		*16'075.95*
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**33'300.00**	**14'000.00**	**36'900.00**	**14'000.00**	**29'419.45**	**13'343.50**
	Nettoergebnis		*19'300.00*		*22'900.00*		*16'075.95*
8501	**Marktwesen**	**33'300.00**	**14'000.00**	**36'900.00**	**14'000.00**	**29'419.45**	**13'343.50**
	Nettoergebnis		*19'300.00*		*22'900.00*		*16'075.95*
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		7'000.00		6'113.85	
3636.00	Beiträge an Märkte	1'300.00		1'300.00			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	26'000.00		28'600.00		23'305.60	
4240.00	Platz-/Standgebühren Markt		8'000.00		8'000.00		7'380.50
4240.01	Vermietung Marktstände		6'000.00		6'000.00		5'963.00
87	**Energie**	**5'118'200.00**	**3'192'000.00**	**5'324'700.00**	**3'363'100.00**	**4'990'532.01**	**2'953'037.82**
	Nettoergebnis		*1'926'200.00*		*1'961'600.00*		*2'037'494.19*
871	**Elektrizität**	**4'960'200.00**	**2'982'000.00**	**5'164'200.00**	**3'153'100.00**	**4'824'122.23**	**2'756'635.77**
	Nettoergebnis		*1'978'200.00*		*2'011'100.00*		*2'067'486.46*
8711	**Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz**	**3'704'700.00**	**1'720'000.00**	**3'941'100.00**	**1'880'000.00**	**3'648'210.40**	**1'723'188.16**
	Nettoergebnis		*1'984'700.00*		*2'061'100.00*		*1'925'022.24*
3109.25	Netznutzung NE5			4'000.00		2'620.05	
3109.26	Netznutzung NE7	2'070'000.00		1'950'000.00		1'866'420.05	
3109.27	Systemdienstleistungen SDL	48'600.00		140'000.00		97'979.95	
3109.28	Stromreservezuschlag	30'600.00		223'000.00		40'973.40	
3109.31	Bundesabgaben (KEV u.w.)	414'000.00		427'000.00		409'734.30	
3137.10	Pauschalsteuer	55'000.00		55'000.00		51'732.89	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'500.00		2'100.00		471.26	
3990.00	Interne Verrechnung Abgabe an Gemeinwesen	1'080'000.00		1'140'000.00		1'178'278.50	
4250.28	Stromreservezuschlag		15'000.00		220'000.00		41'779.31
4250.29	Solidarische Kosten		5'000.00				
4250.31	Bundesabgaben (KEV u.w.)		400'000.00		340'000.00		407'689.78
4250.91	Abgabe an Gemeinwesen		1'300'000.00		1'320'000.00		1'273'719.07
8712	**Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)**	**1'245'500.00**	**1'250'000.00**	**1'208'400.00**	**1'257'100.00**	**1'166'472.25**	**1'022'165.81**
	Nettoergebnis	*4'500.00*		*48'700.00*			*144'306.44*
3109.11	Gratisenergie	29'000.00		28'000.00		29'192.10	
3109.12	Gratisenergie KW Thusis	400.00		400.00		432.85	
3109.13	Vorzugsenergie	31'000.00		30'000.00		31'054.90	
3109.14	Vorzugsenergie KW Thusis	400.00		400.00		432.85	
3109.15	Gratisenergie EWZ	500.00		500.00		468.25	
3109.16	Vorzugsenergie EWZ	11'500.00		10'400.00		11'237.00	
3109.17	Trafoverlust EWZ	200.00		200.00		234.10	
3109.18	Ankauf Strom	810'000.00		844'800.00		804'366.80	
3109.19	Ankauf Ökostrom	5'000.00		5'000.00			
3109.20	Ankauf Solarstrom	21'000.00		21'000.00		22'904.30	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte und Elektrozähler	1'000.00		1'000.00		3'405.25	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	40'000.00		36'500.00		66'738.49	
3130.02	Porti	6'000.00		6'000.00		3'741.18	
3130.30	Betreibungskosten	500.00		500.00		92.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00				41.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00					
3137.10	Pauschalsteuer	33'000.00		33'000.00		33'437.23	
3140.00	Unterhalt/Grabarbeiten Stromnetz	67'000.00		50'000.00			
3158.00	Unterhalt Software	15'000.00		2'000.00		15'402.25	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-24'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00				691.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'000.00		15'000.00		13'425.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	6'100.00		6'100.00		45'681.37	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'600.00		61'600.00		59'270.58	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	88'000.00		56'000.00		48'222.05	
4240.01	Zählermieten		150'000.00		107'100.00		150'091.37
4250.00	Stromverkauf		1'100'000.00		1'150'000.00		859'245.02
4250.01	KEV-Abgabe						-94.91
4260.01	Rückerstattungen Dritter						12'315.85
4260.30	Rückerstattung Betreibungskosten						608.48
8713	**Stromtankstelle**	**10'000.00**	**12'000.00**	**14'700.00**	**16'000.00**	**9'439.58**	**11'281.80**
	Nettoergebnis	*2'000.00*		*1'300.00*		*1'842.22*	
3120.00	Wasser, Kehricht, Energie und Heizmaterial	4'000.00		6'000.00		3'588.05	
3120.02	*Energie*	*4'000.00*		*6'000.00*		*3'588.05*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	500.00		1'000.00		389.15	
3150.00	Unterhalt Stromtankstelle			1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	5'500.00		5'500.00		5'462.38	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			1'200.00			
4250.00	Stromverkauf		12'000.00		16'000.00		11'281.80
879	**Energie, übriges**	**158'000.00**	**210'000.00**	**160'500.00**	**210'000.00**	**166'409.78**	**196'402.05**
	Nettoergebnis	*52'000.00*		*49'500.00*		*29'992.27*	
8790	**Energieholzproduktion**	**158'000.00**	**210'000.00**	**160'500.00**	**210'000.00**	**166'409.78**	**196'402.05**
	Nettoergebnis	*52'000.00*		*49'500.00*		*29'992.27*	
3109.00	Einkauf Energieholz	48'000.00		54'000.00		49'803.00	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	60'000.00		55'000.00		61'533.15	
3137.10	Pauschalsteuer			5'000.00		5'892.07	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		3'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'500.00		23'500.00		23'520.76	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	25'000.00		20'000.00		25'660.80	
4250.00	Energieholzverkauf an Fernheizung		210'000.00		210'000.00		196'402.05
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**774'100.00**	**17'202'200.00**	**839'400.00**	**16'936'900.00**	**671'912.78**	**15'991'361.98**
	Nettoergebnis	*16'428'100.00*		*16'097'500.00*		*15'319'449.20*	
91	**Steuern**	**179'000.00**	**10'381'000.00**	**232'500.00**	**10'216'000.00**	**123'984.27**	**9'469'396.35**
	Nettoergebnis	*10'202'000.00*		*9'983'500.00*		*9'345'412.08*	
910	**Steuern**	**179'000.00**	**10'381'000.00**	**232'500.00**	**10'216'000.00**	**123'984.27**	**9'469'396.35**
	Nettoergebnis	*10'202'000.00*		*9'983'500.00*		*9'345'412.08*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**179'000.00**	**8'315'000.00**	**232'500.00**	**8'374'000.00**	**118'384.27**	**7'495'967.85**
	Nettoergebnis	*8'136'000.00*		*8'141'500.00*		*7'377'583.58*	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter					145.80	
3130.02	Porti	200.00		200.00			
3130.03	Spesen Bank-/Postkonti	1'800.00		1'800.00		1'496.75	
3130.10	Inkassoprovision jur. Personen	25'000.00		22'000.00		26'794.12	
3130.11	Entschäd. Grundstückgewinnsteuerveranlagung	4'000.00		4'000.00		3'420.00	
3130.12	Inkassoprovision Quellensteuern	20'000.00		23'000.00		19'989.60	
3130.13	Entschädigung Scannen und elektr. Archivierung	4'200.00		4'200.00		3'918.00	
3130.30	Betreibungskosten	10'000.00		7'000.00		8'998.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand			14'000.00		540.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-21'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		952.05	
3181.01	Steuererlasse	5'000.00		3'000.00		256.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100.00		60.00	
3612.00	Entschädigungen an Region Viamala Steuerallianz	28'800.00					
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000.00		133'200.00		72'813.00	
4000.00	Einkommenssteuern		4'900'000.00		5'019'000.00		4'439'345.65
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		500'000.00		460'000.00		76'007.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		150'000.00		150'000.00		248'034.10
4001.00	Vermögenssteuern		840'000.00		840'000.00		766'085.35
4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		70'000.00		70'000.00		75'399.00
4002.00	Quellensteuern		700'000.00		700'000.00		707'280.15

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern Juristische Personen		1'150'000.00		1'130'000.00		1'153'620.33
4260.01	Rückerstattungen Dritter						121.25
4260.30	Rückerstattung Betreibungskosten		5'000.00		5'000.00		11'250.10
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen						18'824.92
9101	**Sondersteuern**		**2'066'000.00**		**1'842'000.00**	**5'600.00**	**1'973'428.50**
	Nettoergebnis	*2'066'000.00*		*1'842'000.00*		*1'967'828.50*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					200.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					5'400.00	
4021.00	Liegenschaftssteuer		1'200'000.00		1'200'000.00		1'094'825.50
4021.10	Liegenschaftssteuer frühere Jahre		90'000.00		100'000.00		80'855.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		150'000.00		315'402.50
4022.02	Liquidationsgewinnsteuern						25'493.00
4023.00	Handänderungssteuern		550'000.00		360'000.00		387'770.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		42'352.50
4032.00	Lenkungsabgabe				5'000.00		5'400.00
4033.00	Hundesteuern		21'000.00		22'000.00		21'330.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'178'300.00**		**1'982'600.00**		**1'928'906.00**
	Nettoergebnis	*2'178'300.00*		*1'982'600.00*		*1'928'906.00*	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'178'300.00**		**1'982'600.00**		**1'928'906.00**
	Nettoergebnis	*2'178'300.00*		*1'982'600.00*		*1'928'906.00*	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'178'300.00**		**1'982'600.00**		**1'928'906.00**
	Nettoergebnis	*2'178'300.00*		*1'982'600.00*		*1'928'906.00*	
4621.00	Ressourcenausgleich (RA)		2'088'300.00		1'892'600.00		1'838'906.00
4621.01	Gebirgslastenausgleich (GLA)		90'000.00		90'000.00		90'000.00
95	**Ertragsanteile**	**5'300.00**	**3'758'900.00**	**5'300.00**	**3'970'400.00**	**5'327.35**	**3'698'380.25**
	Nettoergebnis	*3'753'600.00*		*3'965'100.00*		*3'693'052.90*	
950	**Ertragsanteile**	**5'300.00**	**3'758'900.00**	**5'300.00**	**3'970'400.00**	**5'327.35**	**3'698'380.25**
	Nettoergebnis	*3'753'600.00*		*3'965'100.00*		*3'693'052.90*	
9501	**Ertragsanteile aus Regalien und Patenten**		**3'300.00**		**5'200.00**		**1'960.00**
	Nettoergebnis	*3'300.00*		*5'200.00*		*1'960.00*	
4120.00	Konzessionen		1'300.00		200.00		
4120.06	Wirtschaftspatente		2'000.00		5'000.00		1'960.00
9503	**Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung und Konzessionen**	**5'300.00**	**3'755'600.00**	**5'300.00**	**3'965'200.00**	**5'327.35**	**3'696'420.25**
	Nettoergebnis	*3'750'300.00*		*3'959'900.00*		*3'691'092.90*	
3600.00	Landschaftsfranken an Bund	5'300.00		5'300.00		5'327.35	
4120.00	Wasserrechtszinsen		450'000.00		450'000.00		504'572.90
4120.11	Gratisenergie		27'000.00		28'000.00		27'004.80
4120.12	Gratisenergie KW Thusis		400.00		400.00		400.45
4120.13	Vorzugsenergie		6'000.00		6'000.00		5'985.00
4120.14	Vorzugsenergie KW Thusis		100.00		100.00		100.10
4120.21	Gratisenergie ewz für Mutten		400.00		500.00		433.15
4120.22	Vorzugsenergie ewz für Mutten		1'100.00		1'200.00		1'155.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.23	Konzessionsleistungen ewz für Mutten		70'000.00		45'000.00		158'860.40
4120.25	Netznutzung NE5		2'000.00		7'000.00		2'423.70
4120.26	Netznutzung NE7		2'070'000.00		2'079'000.00		1'726'568.00
4120.27	Systemdienstleistungen SDL		48'600.00		148'500.00		90'638.25
4120.41	Beteiligungsenergie				11'500.00		
4990.00	Interne Verrechnung Abgabe an Gemeinwesen		1'080'000.00		1'188'000.00		1'178'278.50
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**589'800.00**	**880'000.00**	**601'600.00**	**763'900.00**	**542'601.16**	**894'679.38**
	Nettoergebnis	*290'200.00*		*162'300.00*		*352'078.22*	
961	**Zinsen**	**240'600.00**	**48'500.00**	**242'600.00**	**44'900.00**	**224'945.37**	**66'393.30**
	Nettoergebnis		*192'100.00*		*197'700.00*		*158'552.07*
9610	**Zinsen**	**240'600.00**	**48'500.00**	**242'600.00**	**44'900.00**	**224'945.37**	**66'393.30**
	Nettoergebnis		*192'100.00*		*197'700.00*		*158'552.07*
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristiges Fremdkapital	600.00		600.00		511.65	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	240'000.00		242'000.00		219'304.67	
3499.00	Vergütungszinsen, Skonti					2'759.05	
3940.02	Verpflichtungsverzinsung Abwasserbeseitigung					2'300.00	
3940.04	Verpflichtungsverzinsung Abfallentsorgung					70.00	
4401.00	Verzugszinsen Forderungen		22'000.00		22'000.00		25'421.05
4420.00	Zinsen Anlagen des Finanzvermögens		10'000.00		5'000.00		11'702.25
4940.01	Zins Darlehen Wasserversorgung		16'500.00		16'500.00		29'270.00
4940.02	Zins Darlehen Abwasserbeseitigung				1'300.00		
4940.04	Zins Darlehen Abfallbeseitigung				100.00		
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**349'200.00**	**831'500.00**	**359'000.00**	**719'000.00**	**317'655.79**	**805'135.33**
	Nettoergebnis	*482'300.00*		*360'000.00*		*487'479.54*	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**349'200.00**	**831'500.00**	**359'000.00**	**719'000.00**	**317'655.79**	**805'135.33**
	Nettoergebnis	*482'300.00*		*360'000.00*		*487'479.54*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					307.00	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	12'000.00		7'000.00		460.65	
3130.01	Telefon	1'600.00		1'000.00		1'634.60	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	6'100.00					
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	71'500.00		90'000.00		23'684.63	
3430.01	Planungen und Projektierungen Dritter			15'000.00			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	18'000.00		30'000.00		25'344.74	
3431.02	Anschaffung Mobiliar, Maschinen und Geräte	5'000.00		5'000.00			
3431.04	Reinigunspersonal (extern)	46'000.00		30'000.00		47'466.17	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	81'500.00		88'000.00		75'751.15	
3439.01	*Wasser*	*12'000.00*		*5'000.00*		*12'074.55*	
3439.02	*Energie*	*12'000.00*		*8'000.00*		*11'877.75*	
3439.03	*Abfallentsorgung*	*3'000.00*		*5'000.00*		*1'780.30*	
3439.04	*Heizung*	*50'000.00*		*63'000.00*		*46'728.85*	
3439.10	*Versicherungen*	*3'500.00*		*5'000.00*		*3'289.70*	
3439.90	*Übriger Liegenschaftsaufwand*	*1'000.00*		*2'000.00*			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	107'500.00		93'000.00		143'006.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.00	Umsatzabgabe Raststätte		80'000.00		80'000.00		82'945.45
4120.01	Konzessionsgebühr IBC (Erdgasleitung)		5'500.00		10'000.00		5'495.93
4240.00	Benützung öffentlicher Grund				1'500.00		850.00
4240.04	Mieten- und Pachten Mutten		5'000.00		5'500.00		18'157.60
4260.01	Rückerstattungen Dritter		35'000.00		35'000.00		39'211.30
4430.00	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		559'000.00		430'000.00		508'774.40
4430.01	*Mietzinse Rathaus*		*194'000.00*		*185'000.00*		*178'787.10*
4430.02	*Mietzinse Pantun*		*335'000.00*		*220'000.00*		*299'071.30*
4430.03	*Mietzinsen Allgemein*		*30'000.00*		*25'000.00*		*30'916.00*
4430.10	Baurechtszinse		105'000.00		105'000.00		106'730.65
4430.11	*Baurechtszins Raststätte*		*50'000.00*		*50'000.00*		*50'000.00*
4430.17	*Baurechtszinse Allgemein*		*55'000.00*		*55'000.00*		*56'730.65*
4430.50	Pachtzinsen		42'000.00		52'000.00		42'970.00
969	**Finanzvermögen, übriges**						**23'150.75**
	Nettoergebnis					*23'150.75*	
9690	**Finanzvermögen, übriges**						**23'150.75**
	Nettoergebnis					*23'150.75*	
4440.00	Marktwertanpassung Finanzanlagen FV						23'150.75
97	**Rückverteilungen**		**4'000.00**		**4'000.00**		
	Nettoergebnis	*4'000.00*		*4'000.00*			
971	**Rückverteilungen**		**4'000.00**		**4'000.00**		
	Nettoergebnis	*4'000.00*		*4'000.00*			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**4'000.00**		**4'000.00**		
	Nettoergebnis	*4'000.00*		*4'000.00*			
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000.00		4'000.00		
		31'207'800.00	**31'135'400.00**	**29'359'400.00**	**29'321'500.00**	**28'545'496.79**	**28'235'741.96**
	Gesamtergebnis		**72'400.00**		**37'900.00**		**309'754.83**
		31'207'800.00	**31'207'800.00**	**29'359'400.00**	**29'359'400.00**	**28'545'496.79**	**28'545'496.79**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	50’000.00		70’000.00			
	Nettoinvestition		*50’000.00*		*70’000.00*		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					139’291.20	79’057.50
	Nettoinvestition						*60’233.70*
2	BILDUNG	1’231’000.00		220’000.00		14’869.35	
	Nettoinvestition		*1’231’000.00*		*220’000.00*		*14’869.35*
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	410’000.00	180’000.00	145’000.00	20’000.00	4’617.40	
	Nettoinvestition		*230’000.00*		*125’000.00*		*4’617.40*
6	VERKEHR	360’000.00		655’000.00	94’000.00	41’123.41	115’736.20
	Nettoinvestition		*360’000.00*		*561’000.00*	*74’612.79*	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1’310’000.00	315’000.00	550’000.00	300’000.00	321’566.17	1’228’350.65
	Nettoinvestition		*995’000.00*		*250’000.00*	*906’784.48*	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	440’000.00		105’000.00		541’027.65	32’492.20
	Nettoinvestition		*440’000.00*		*105’000.00*		*508’535.45*
9	FINANZEN UND STEUERN	200’000.00		50’000.00		1’455’636.55	1’062’495.18
	Nettoinvestition		*200’000.00*		*50’000.00*		*393’141.37*
		4’001’000.00	**495’000.00**	**1’795’000.00**	**414’000.00**	**2’518’131.73**	**2’518’131.73**
	Nettoinvestition		**3’506’000.00**		**1’381’000.00**		
		4’001’000.00	**4’001’000.00**	**1’795’000.00**	**1’795’000.00**	**2’518’131.73**	**2’518’131.73**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**50’000.00**		**70’000.00**			
02	**Allgemeine Dienste**	**50’000.00**		**70’000.00**			
021	**Gemeindeverwaltung**			**70’000.00**			
0210	**Gemeindeverwaltung**			**70’000.00**			
5200.00	**Software allgemeiner Haushalt**			**70’000.00**			
INV00127	Umstellung EDV			70’000.00			
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**50’000.00**					
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**50’000.00**					
5040.00	**Hochbauten allgemeiner Haushalt**	**50’000.00**					
INV00141	Büroräumlichkeiten Rathaus	50’000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**					**139’291.20**	**79’057.50**
15	**Feuerwehr**						**79’057.50**
150	**Feuerwehr**						**79’057.50**
1500	**Feuerwehr**						**79’057.50**
6310.00	**Investitionsbeiträge vom Kanton**						**79’057.50**
INV00107	Anschaffung Autodrehleiter						79’057.50
16	**Verteidigung**					**139’291.20**	
161	**Militärische Verteidigung**					**139’291.20**	
1610	**Militärische Verteidigung**					**139’291.20**	
5060.00	**Mobilien allgemeiner Haushalt**					**139’291.20**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00090	Infrastruktur Regionale Schiessanlage Rheinau					139’291.20	
2	**BILDUNG**	**1’231’000.00**		**220’000.00**		**14’869.35**	
21	**Obligatorische Schule**	**1’231’000.00**		**220’000.00**		**14’869.35**	
217	**Schulliegenschaften**	**1’231’000.00**		**220’000.00**		**14’869.35**	
2170	**Schulliegenschaften**	**1’231’000.00**		**220’000.00**		**14’869.35**	
5040.00	**Hochbauten allgemeiner Haushalt**	**1’231’000.00**		**220’000.00**		**14’869.35**	
INV00094	Sanierung Turnhalle Dorf	150’000.00					
INV00098	Schulraumerweiterung Oberstufe	1’081’000.00					
INV00099	Sanierung Schulhaus Compogna Oberstufe					14’869.35	
INV00128	Sanierung Turnhalle Dorf Boden mit Hülsen			70’000.00			
INV00129	Umnutzung Schulraum allgemein			100’000.00			
INV00130	Sanierung Garderobe Turnhalle Compogna			50’000.00			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**410’000.00**	**180’000.00**	**145’000.00**	**20’000.00**	**4’617.40**	
32	**Kultur, übrige**	**300’000.00**	**180’000.00**	**50’000.00**			
329	**Kultur, übriges**	**300’000.00**	**180’000.00**	**50’000.00**			
3290	**Kultur, übriges**	**300’000.00**	**180’000.00**	**50’000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten allgemein**	**300’000.00**					
INV00151	Schlossgarten/Dorfplatz	300’000.00					
5040.00	**Hochbauten allgemeiner Haushalt**			**50’000.00**			
INV00126	Wohnhaus "Schlössli" Veragut			50’000.00			
6340.00	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen**		**180’000.00**				
INV00151	Schlossgarten/Dorfplatz		180’000.00				
34	**Sport und Freizeit**	**110’000.00**		**95’000.00**	**20’000.00**	**4’617.40**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
341	**Sport**	**110’000.00**		**95’000.00**	**20’000.00**	**4’617.40**	
3410	**Sport**	**110’000.00**		**95’000.00**	**20’000.00**	**4’617.40**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten allgemein**	**110’000.00**		**95’000.00**		**4’617.40**	
INV00123	Sportplatz Roterplatz			95’000.00		4’617.40	
INV00144	Beitrag Kunstrasen Cazis	110’000.00					
6310.00	**Investitionsbeiträge vom Kanton**				**20’000.00**		
INV00123	Sportplatz Roterplatz				20’000.00		
6	**VERKEHR**	**360’000.00**		**655’000.00**	**94’000.00**	**41’123.41**	**115’736.20**
61	**Strassenverkehr**	**360’000.00**		**445’000.00**		**31’935.71**	
615	**Gemeindestrassen**	**360’000.00**		**445’000.00**		**31’935.71**	
6150	**Gemeindestrassen**	**360’000.00**		**350’000.00**		**13’468.70**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**360’000.00**		**350’000.00**		**13’468.70**	
INV00102	Strassensanierungen	80’000.00		100’000.00		7’058.30	
INV00104	Verkehrsplanung und Leitsystem					6’410.40	
INV00131	Sanierung Heinzenbergstrasse			100’000.00			
INV00132	Roza, Landerwerb	80’000.00		150’000.00			
INV00146	Sanierung Studaweg	200’000.00					
6155	**Parkplatzbewirtschaftung**			**95’000.00**		**18’467.01**	
5010.00	**Strassen / Verkehrswege**			**95’000.00**		**15’207.36**	
INV00115	Planung Parkplätze Obermutten			95’000.00		15’207.36	
5060.00	**Mobilien allgemeiner Haushalt**					**3’259.65**	
INV00091	Anschaffung Parkuhren/Parkplatzsignalisationen					3’259.65	
62	**Öffentlicher Verkehr**			**210’000.00**	**94’000.00**	**9’187.70**	**115’736.20**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
622	**Regionalverkehr**			**210’000.00**	**94’000.00**	**9’187.70**	**115’736.20**
6220	**Regionalverkehr**			**210’000.00**	**94’000.00**	**9’187.70**	**115’736.20**
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**			**210’000.00**		**9’187.70**	
INV00039	Bushaltestelle Caznerwiese					6’378.70	
INV00116	Bushaltestellen Mutten			100’000.00		2’809.00	
INV00134	Bushaltestelle Spital			110’000.00			
6310.00	**Investitionsbeiträge vom Kanton**				**94’000.00**		**115’736.20**
INV00039	Bushaltestelle Caznerwiese						115’736.20
INV00116	Bushaltestellen Mutten				50’000.00		
INV00134	Bushaltestelle Spital				44’000.00		
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’310’000.00**	**315’000.00**	**550’000.00**	**300’000.00**	**321’566.17**	**1’228’350.65**
71	**Wasserversorgung**	**570’000.00**	**105’000.00**	**400’000.00**	**100’000.00**	**49’407.95**	**721’829.27**
710	**Wasserversorgung**	**570’000.00**	**105’000.00**	**400’000.00**	**100’000.00**	**49’407.95**	**721’829.27**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**570’000.00**	**105’000.00**	**400’000.00**	**100’000.00**	**49’407.95**	**721’829.27**
5031.00	**Tiefbauten Wasserversorgung**	**570’000.00**		**400’000.00**		**49’407.95**	
INV00041	Pumpwerk Compogna					43’177.57	
INV00043	Erneuerung Wasserversorgung Mutten					5’446.02	
INV00086	Notwasserverbund Thusis - Sils i.D.					784.36	
INV00135	Reservoir Übernolla	50’000.00		100’000.00			
INV00136	Wasserverbund Thusis-Masein-Cazis-Sils			50’000.00			
INV00137	Erschliessung Parzelle Wasserversorgung	100’000.00		100’000.00			
INV00138	DRV Schacht Canovastrasse			150’000.00			
INV00146	Sanierung Studaweg	420’000.00					
6310.00	**Investitionsbeiträge vom Kanton**						**656’823.17**
INV00043	Erneuerung Wasserversorgung Mutten						656’823.17

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	**Anschlussgebühren**		**105’000.00**		**100’000.00**		**65’006.10**
INV00011	Anschlussgebühren Wasserversorgung		105’000.00		100’000.00		65’006.10
72	**Abwasserbeseitigung**	**660’000.00**	**210’000.00**	**100’000.00**	**200’000.00**		**112’919.50**
720	**Abwasserbeseitigung**	**660’000.00**	**210’000.00**	**100’000.00**	**200’000.00**		**112’919.50**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**660’000.00**	**210’000.00**	**100’000.00**	**200’000.00**		**112’919.50**
5032.00	**Tiefbauten Abwasserbeseitigung**	**660’000.00**		**100’000.00**			
INV00139	Erschliessung Parzelle Abwasserbeseitigung	100’000.00		100’000.00			
INV00146	Sanierung Studaweg	560’000.00					
6370.00	**Anschlussgebühren**		**210’000.00**		**200’000.00**		**112’919.50**
INV00012	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		210’000.00		200’000.00		112’919.50
73	**Abfallwirtschaft**					**3’577.45**	
730	**Abfallwirtschaft**					**3’577.45**	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**					**3’577.45**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten allgemein**					**3’577.45**	
INV00117	Kehrichtsammelstellen Mutten					258.35	
INV00122	Grüngutdeponie Mutten					3’319.10	
74	**Verbauungen**						**221’040.78**
741	**Gewässerverbauungen**						**221’040.78**
7410	**Gewässerverbauungen**						**221’040.78**
6310.00	**Investitionsbeiträge von Kanton**						**221’040.78**
INV00058	Nollaverbauung						221’040.78
79	**Raumordnung**	**80’000.00**		**50’000.00**		**268’580.77**	**172’561.10**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	**Raumordnung**	**80’000.00**		**50’000.00**		**268’580.77**	**172’561.10**
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**80’000.00**		**50’000.00**		**268’580.77**	**172’561.10**
5090.00	**Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt**	**80’000.00**		**50’000.00**		**268’580.77**	
INV00050	Ortsplanung					42’982.02	
INV00063	Bahnhofentwicklung			50’000.00		225’598.75	
INV00150	Areal Compogna	80’000.00					
6190.00	**Rückerstattungen IR übrige Sachanlagen**						**172’561.10**
INV00063	Bahnhofentwicklung						172’561.10
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**440’000.00**		**105’000.00**		**541’027.65**	**32’492.20**
81	**Landwirtschaft**	**150’000.00**		**105’000.00**		**50’000.00**	
811	**Landwirtschaft**	**150’000.00**		**105’000.00**		**50’000.00**	
8110	**Landwirtschaft**	**150’000.00**		**105’000.00**		**50’000.00**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**100’000.00**		**105’000.00**		**50’000.00**	
INV00057	Melioration Mutten	100’000.00		105’000.00		50’000.00	
5030.00	**Übrige Tiefbauten allgemein**	**50’000.00**					
INV00149	Projekt Landwirtschaft Wasserversorgung	50’000.00					
82	**Forstwirtschaft**	**70’000.00**				**450’000.00**	
829	**Technischer Betrieb**	**70’000.00**				**450’000.00**	
8290	**Technischer Betrieb**	**70’000.00**				**450’000.00**	
5060.00	**Mobilien allgemeiner Haushalt**	**70’000.00**				**450’000.00**	
INV00124	Anschaffung Forstmaschine					450’000.00	
INV00147	Manitu	70’000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
87	**Energie**	**220’000.00**				**41’027.65**	**32’492.20**
871	**Elektrizität**	**220’000.00**				**41’027.65**	**32’492.20**
8711	**Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz**	**220’000.00**				**39’539.10**	
5034.00	**Tiefbauten Elektrizitätswerk**	**220’000.00**				**39’539.10**	
INV00093	Netzerweiterungen					39’539.10	
INV00146	Sanierung Studaweg	220’000.00					
8712	**Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)**					**1’488.55**	**32’492.20**
5064.00	**Mobilien Elektrizitätswerk**					**1’488.55**	
INV00056	Smart Meter					1’488.55	
6130.00	**Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau**						**7’867.00**
INV00077	Darlehen e-sy AG						7’867.00
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**						**24’625.20**
INV00056	Smart Meter						24’625.20
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**200’000.00**		**50’000.00**			
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**200’000.00**		**50’000.00**			
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**200’000.00**		**50’000.00**			
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**200’000.00**		**50’000.00**			
5040.00	**Hochbauten allgemeiner Haushalt**	**200’000.00**		**50’000.00**			
INV00140	Camping (Pelletlager und Sanitäranlagen)			50’000.00			
INV00148	Pantun	200’000.00					
		4’001’000.00	**495’000.00**	**1’795’000.00**	**414’000.00**	**1’062’495.18**	**1’455’636.55**

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestition		3’506’000.00		1’381’000.00	393’141.37	
	4’001’000.00	4’001’000.00	1’795’000.00	1’795’000.00	1’455’636.55	1’455’636.55