Gemeinde Conters im Prättigau



Rechnungsvoranschlag 2027

Kommentar zum Budget 2027	Seite 1-3
Erfolgsrechnung, Artengliederung Zusammenzug	Seite 4
Erfolgsrechnung, Zusammenzug	Seite 5
Erfolgsrechnung, detailliert	Seiten 6-14
Investitionsrechnung	Seite 15

Kommentar zum Rechnungsvoranschlag 2027

Das Budget 2027 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von *CHF* 472'938.00 Franken ab (Vorjahresbudget (-) CHF 312'423.00, Jahresrechnung 2025 (+) CHF 450'239.58)

Details zum Budget 2027:

0110.3000.00
0120.3000.00
7500.3130.00

Sitzungsgelder

Bei den individuellen Sitzungsgeldern verschiedener Konten wurde die Anpassung an die neue Grundentschädigung von CHF 55.00/Std. gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 12.06.2026 vorgenommen. Ansonsten erfolgten keine weiteren Anpassungen.

0210.3010.00

Löhne Verwaltungspersonal

Bei den Löhnen des Verwaltungspersonals wurde vorsorglich eine Reserve von rund CHF 23'000.00 berücksichtigt. Diese dient der möglichen Abgeltung von Überstundenguthaben oder Anpassungen der Anstellungsprozente. Falls die Mittel benötigt werden, wird der Gemeindeversammlung eine entsprechende Kostengutsprache beantragt.

0210.4210.03

Baupolizei

Aufgrund zunehmender Komplexität sollen Baugesuche und Bauabnahmen künftig durch eine externe, fachkundige Stelle beurteilt werden. Dies entlastet Gemeindevorstand und Verwaltung und gewährleistet eine unabhängige, einheitliche sowie gerechte Beurteilung. Die detaillierten Kosten werden der Gemeindeversammlung zu gegebener Zeit aufgezeigt und zur Kostengutsprache unterbreitet.

1400.3611.00

Amtliche Schätzungen

Das Amt für Immobilienbewertungen wird in der Gemeinde Conters Revisionsbewertungen vornehmen. Die Gemeinde muss einen Kostenanteil tragen (für 2026/27 jeweils CHF 10'000.00).

2130.3612.00

Oberstufenschulverband Mittelprättigau (OSMP)

Der budgetierte Nettoaufwand (nach Abzug der Kantons- und Elternbeiträge) des OSMP für 2027 beträgt CHF 1'872'550.00. Der Kostenanteil der Gemeinde Conters beläuft sich auf CHF 297'235.85. Die Berechnung erfolgte mit elf Schülerinnen und Schülern (2026 neun Schülerinnen und Schüler).

4120.3612.00

Flury Stiftung, Pflegeheimbeiträge

Aktuell leben mehr Seniorinnen und Senioren im Pflegeheim als in den letzten Jahren. Dies führt zu entsprechenden Mehrkosten für die Gemeinde.

6155.3141.00 **Unterhalt Alp- und Flurwege SIE 2027:**
Für 2027 sind verschiedene Instandsetzungs- und Sanierungsarbeiten an den Alpstrassen vorgesehen. Die geschätzten Projektkosten betragen rund CHF 200'000.00. Bund und Kanton stellen eine Beteiligung von 68% in Aussicht. Die detaillierten Kosten werden der Gemeindeversammlung zu gegebener Zeit aufgezeigt und zur Kostengutsprache unterbreitet.

6190.3111.00 **Anschaffung Maschinen, Geräte**
Für das Jahr 2027 ist die Beschaffung eines neuen Traktors für den Werkdienst vorgesehen. Die detaillierten Kosten werden der Gemeindeversammlung zu gegebener Zeit aufgezeigt und zur Kostengutsprache unterbreitet.

7101.3140.00 **Wasserversorgung und TKWK**
Die Wasserversorgung Conters entspricht hinsichtlich der IT-Sicherheit nicht mehr dem aktuellen Stand. Der veraltete Industrieserver benötigt Ersatz; zudem ist die Notstromversorgung zu modernisieren, um einen sicheren Betrieb zu gewährleisten. Für die Sicherstellung eines zuverlässigen Betriebs werden einmalige Kosten von rund CHF 48'000.00 veranschlagt. Die Kosten können vollständig über die Spezialfinanzierung der Wasserversorgung und TWKW gedeckt werden.

7300.3120.00 **Stromkosten Kehrichthaus**
Im Zuge des Umbaus des Kehrichthäuschens musste die Stromversorgung neu geregelt werden. Für die Innenbeleuchtung wurde daher ein separater Stromanschluss erstellt, da die bisherige Versorgung über die Strassenbeleuchtung nicht mehr zulässig ist.

7301.3130.05 **Grüngut**
Für die Grüngutdeponie «Eierloch» konnte bislang kein adäquater Ersatzstandort gefunden werden. Aus Sicherheitsgründen soll die Ablagerungsmenge auf ein Minimum reduziert werden. Daher wurde die zweimalige Abführung des Grünguts budgetiert (Frühjahr und Herbst).

7410.3140.00 **Projektierungskredit Wildbachverbauung**
Bei den jüngsten Schutzbautenkontrollen am Schwarzbach Conters wurden Mängel festgestellt. In Abstimmung mit dem Tiefbauamt Graubünden ist eine vertiefte Analyse erforderlich. Die Projektierungskosten betragen maximal CHF 37'800.00. Bund und Kanton beteiligen sich voraussichtlich mit rund 55%, sofern die Instandstellungsarbeiten ausgeführt werden.

9610.4407.00 **Zinsen aus Anlagen des Finanzvermögens**
Das Zinsumfeld bleibt herausfordernd. Zudem entfällt das mit zwei Prozent verzinste Darlehen der Flury-Stiftung über eine Million Franken, wodurch künftig mit rund einem Prozent weniger Zinseinnahmen auf dieses Geld gerechnet werden muss.

Investitionsrechnung

2170.5040.00 **Sanierung Schulhaus**

Mit Beschluss vom 29. November 2024 genehmigte die Gemeindeversammlung einen Verpflichtungskredit von CHF 700'000.00. In den Jahren 2025 und 2026 wurden die Heizung ersetzt sowie eine Photovoltaikanlage neu erstellt. Die dafür angefallenen Kosten belaufen sich auf rund CHF 227'000.00. Die ursprünglich vorgesehene Radonsanierung konnte noch nicht umgesetzt werden und wurde daher auf das Jahr 2027 verschoben.

6155.5020.00 **Projektierungskredit Ausbau Alpstrasse**

Gemäss den Projektvorschriften 2024 des Amts für Wald und Naturgefahren wurde der Gemeinde Conters die Planung für den Ausbau der bestehenden Alpstrasse von der Abzweigung Conterserstrasse bis Plandagorz Duranna auferlegt. Gestützt auf die Besprechung vom 28. November 2025 werden ein Detailprojekt für den 4,6 km langen Abschnitt einschliesslich des 700 m langen Schwendiweges sowie eine Vorstudie für den 3,4 km langen oberen Abschnitt ausgearbeitet. Der Ausbau erfolgt gemäss Waldstrassenstandard mit einer Fahrbahnbreite von 3,3 m zuzüglich Bankett. Die Kosten für die Vorstudie. Die Vorstudie verursacht Kosten von rund CHF 77'500.00. Bund und Kanton beteiligen sich voraussichtlich mit rund 68%, sofern die Ausbauarbeiten ausgeführt werden. Die detaillierten Kosten werden der Gemeindeversammlung zu gegebener Zeit aufgezeigt und zur Kostengutsprache unterbreitet.

c) Artengliederung Zusammenzug		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**AUFWAND**	**2'653'374**	**0**	**2'490'472**	**0**	**1'936'101.83**	**0.00**
30	Personalaufwand	826'790	0	828'110	0	819'016.90	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	769'000	0	717'050	0	389'283.02	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	124'000	0	124'000	0	124'000.00	0.00
34	Finanzaufwand	5'600	0	8'600	0	3'304.75	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'220	0	7'500	0	7'489.60	0.00
36	Transferaufwand	732'124	0	607'412	0	424'636.26	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	193'640	0	197'800	0	168'371.30	0.00
4	**ERTRAG**	**0**	**2'180'436**	**0**	**2'178'049**	**0.00**	**2'386'341.41**
40	Fiskalertrag	0	541'500	0	546'000	0.00	664'845.50
41	Regalien und Konzessionen	0	566'152	0	566'126	0.00	582'456.70
42	Entgelte	0	328'700	0	332'900	0.00	337'570.24
44	Finanzertrag	0	46'255	0	56'255	0.00	194'654.43
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	75'580	0	138'000	0.00	21'222.90
46	Transferertrag	0	428'609	0	340'968	0.00	417'220.34
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	193'640	0	197'800	0.00	168'371.30
9	**ABSCHLUSS**	**0**	**0**	**0**	**0**	**450'239.58**	**0.00**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	0	0	0	0	450'239.58	0.00
	Total Aufwand	**2'653'374**		**2'490'472**		**2'386'341.41**	
	Total Ertrag		**2'180'436**		**2'178'049**		**2'386'341.41**
	Aufwandüberschuss		**472'938**		**312'423**		**0.00**
	Ertragsüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	

a) Zusammenzug

		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**310'640**	**54'350**	**289'910**	**41'350**	**246'025.46**	**40'115.80**
	Nettoaufwand		256'290		248'560		205'909.66
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**46'000**	**5'325**	**45'750**	**5'025**	**22'462.42**	**5'156.97**
	Nettoaufwand		40'675		40'725		17'305.45
2	**BILDUNG**	**920'540**	**158'883**	**882'780**	**177'626**	**742'300.53**	**204'671.30**
	Nettoaufwand		761'657		705'154		537'629.23
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**13'244**	**0**	**12'810**	**0**	**33'258.25**	**0.00**
	Nettoaufwand		13'244		12'810		33'258.25
4	**GESUNDHEIT**	**171'500**	**0**	**140'500**	**0**	**121'963.05**	**0.00**
	Nettoaufwand		171'500		140'500		121'963.05
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**45'100**	**0**	**26'600**	**0**	**21'715.31**	**0.00**
	Nettoaufwand		45'100		26'600		21'715.31
6	**VERKEHR**	**688'500**	**277'800**	**584'500**	**144'100**	**419'018.65**	**200'053.90**
	Nettoaufwand		410'700		440'400		218'964.75
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**407'670**	**334'820**	**450'710**	**423'100**	**294'364.84**	**277'323.49**
	Nettoaufwand		72'850		27'610		17'041.35
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**32'740**	**23'000**	**34'212**	**30'000**	**38'970.07**	**36'050.65**
	Nettoaufwand		9'740		4'212		2'919.42
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**17'440**	**1'326'258**	**22'700**	**1'356'848**	**446'262.83**	**1'622'969.30**
	Nettoertrag	1'308'818		1'334'148		1'176'706.47	
	Total Aufwand	**2'653'374**		**2'490'472**		**2'386'341.41**	
	Total Ertrag		**2'180'436**		**2'178'049**		**2'386'341.41**
	Aufwandüberschuss		**472'938**		**312'423**		**0.00**
	Ertragsüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**310'640**	**54'350**	**289'910**	**41'350**	**246'025.46**	**40'115.80**
	Nettoaufwand		256'290		248'560		205'909.66
0110	**Legislative**	**12'630**	**0**	**8'710**	**0**	**6'345.40**	**0.00**
	Nettoaufwand		12'630		8'710		6'345.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (GPK)	4'300	0	3'000	0	697.50	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	30	0	10	0	5.30	0.00
3090.00	Kurskosten, Weiterbildung	1'300	0	500	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600	0	1'600	0	1'530.10	0.00
3132.00	Revisionen, Buchprüfungskosten	2'800	0	2'800	0	2'702.50	0.00
3170.00	Spesenentschädigungen	500	0	500	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'100	0	300	0	1'410.00	0.00
0120	**Exekutive**	**95'310**	**0**	**66'700**	**0**	**63'951.58**	**0.00**
	Nettoaufwand		95'310		66'700		63'951.58
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	87'000	0	60'000	0	57'438.30	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'500	0	3'200	0	3'176.74	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0	0	0	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	210	0	200	0	137.49	0.00
3090.00	Kurskosten, Weiterbildung	300	0	300	0	100.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200	0	200	0	91.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300	0	300	0	212.85	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800	0	2'500	0	2'795.20	0.00
0210	**Gemeindeverwaltung**	**196'400**	**51'350**	**208'300**	**38'350**	**168'053.62**	**37'355.80**
	Nettoaufwand		145'050		169'950		130'697.82
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	123'600	0	136'000	0	103'262.95	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'000	0	10'500	0	8'101.65	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200	0	12'000	0	5'091.50	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	1'300	0	1'500	0	1'124.25	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	0	2'000	0	320.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000	0	5'000	0	11'546.95	0.00
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	2'000	0	2'000	0	1'384.75	0.00
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, EDV	2'000	0	3'000	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000	0	6'000	0	4'807.75	0.00
3130.01	Telefon, Porti, PC/Bankspesen	6'000	0	5'000	0	11'096.40	0.00
3130.02	Rechtsberatungen, Prozesskosten	4'000	0	4'000	0	2'084.35	0.00
3130.11	Transaktionsgebühren für Bergwegbewilligungen	1'200	0	1'200	0	538.37	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'000	0	16'000	0	15'682.10	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200	0	1'200	0	1'064.40	0.00
3150.00	Unterhalt Büromobiliar/EDV	2'000	0	2'000	0	1'304.05	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	300	0	300	0	109.20	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300	0	300	0	164.95	0.00
3635.00	Beiträge an Organisationen	300	0	300	0	370.00	0.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	0	5'000	0	5'000	0.00	5'960.58
4210.01	Gebühren Fahrbewilligungen	0	26'000	0	26'000	0.00	25'689.00
4210.02	Baubewilligungsgebühren	0	6'000	0	3'000	0.00	1'970.00
4210.03	Baupolizei	0	10'000	0	0	0.00	0.00
4250.00	Verkaufserlöse	0	150	0	150	0.00	375.92
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'000	0	1'000	0.00	721.25
4270.00	Bussen	0	0	0	0	0.00	0.00
4290.00	Übrige Entgelte	0	500	0	500	0.00	177.35
4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle	0	700	0	700	0.00	668.80
4611.01	Entschädigung Mitarbeit Steuern	0	0	0	0	0.00	0.00
4612.00	Einzugsprovision Kirchensteuern	0	2'000	0	2'000	0.00	1'792.90
4930.00	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
0250	**Bürgergemeinde**	**2'200**	**0**	**2'200**	**0**	**2'200.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		2'200		2'200		2'200.00
3632.00	Beiträge an Bürgergemeinde Conters	2'200	0	2'200	0	2'200.00	0.00
0260	**Region**	**3'200**	**0**	**3'200**	**0**	**4'598.31**	**0.00**
	Nettoaufwand		3'200		3'200		4'598.31
3612.00	Geschäftsstelle Region Prättigau/Davos	3'200	0	3'200	0	4'598.31	0.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**900**	**3'000**	**800**	**3'000**	**876.55**	**2'760.00**
	Nettoertrag	2'100		2'200		1'883.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0	0	0	0	0.00	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0	0	0	0	0.00	0.00
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	100	0	0	0	77.85	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien, Steuern, Abgaben	800	0	800	0	798.70	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0	0	0	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Mobilien	0	0	0	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
4470.00	Mieteinnahmen	0	3'000	0	3'000	0.00	2'760.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**46'000**	**5'325**	**45'750**	**5'025**	**22'462.42**	**5'156.97**
	Nettoaufwand		40'675		40'725		17'305.45
1110	**Polizei**	**5'200**	**500**	**4'100**	**500**	**1'284.20**	**40.00**
	Nettoaufwand		4'700		3'600		1'244.20
3010.00	Besoldungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge, Krankheit und Unfall	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300	0	2'500	0	884.20	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400	0	100	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	1'500	0	1'500	0	400.00	0.00
4270.00	Ordnungsbussen	0	500	0	500	0.00	40.00
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**13'200**	**300**	**12'300**	**0**	**2'304.09**	**845.27**
	Nettoaufwand		12'900		12'300		1'458.82
3611.00	Amtliche Schätzungen	10'000	0	10'000	0	0.00	0.00
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt	3'200	0	2'300	0	2'304.09	0.00
3612.02	Betreibungs- und Konkursamt	0	0	0	0	0.00	0.00
3612.03	Nachführungskosten Vermessung	0	0	0	0	0.00	0.00
3612.21	Defizitanteil Bezirksgericht	0	0	0	0	0.00	0.00
4612.00	Gebührenanteil Grundbuchamt	0	300	0	0	0.00	273.70
4612.02	Betreibungs- und Konkursamt, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0.00	571.57
1500	**Feuerwehr**	**22'700**	**4'375**	**24'450**	**4'375**	**14'685.88**	**4'175.00**
	Nettoaufwand		18'325		20'075		10'510.88
3120.00	Energie Feuerwehrlokal	500	0	500	0	513.10	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100	0	100	0	0.00	0.00
3134.00	Versicherungen	800	0	750	0	744.25	0.00
3144.00	Baulicher Unterhalt	0	0	0	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	0.00	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	0	0	0	0	0.00	0.00
3611.00	GVG Aufwendungen Feuerpolizei	600	0	600	0	0.00	0.00
3612.00	Beitrag Stützpunkt Feuerwehr Mittelprättigau	20'700	0	22'500	0	13'428.53	0.00
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz	0	4'000	0	4'000	0.00	3'800.00
4260.00	Rückerstattungen	0	0	0	0	0.00	0.00
4470.00	Miete Feuerwehrlokal	0	375	0	375	0.00	375.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**400**	**0**	**400**	**0**	**341.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		400		400		341.20
3144.00	Unterhalt Scheibenstand	0	0	0	0	0.00	0.00
3612.00	Beitrag an Schützenverein Rätikon, Küblis	400	0	400	0	341.20	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**4'500**	**150**	**4'500**	**150**	**3'847.05**	**96.70**
	Nettoaufwand		4'350		4'350		3'750.35
3100.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	0	0	0.00	0.00
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte	0	0	0	0	0.00	0.00
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	300	0	300	0	261.30	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300	0	300	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	200	0	200	0	193.40	0.00
3140.00	Baulicher Unterhalt	0	0	0	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Mobilien	1'200	0	1'200	0	1'200.00	0.00
3611.00	Anteil Ausbildungskosten	2'500	0	2'500	0	2'192.35	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen	0	150	0	150	0.00	96.70
4501.00	Entnahme aus Fonds	0	0	0	0	0.00	0.00
2	**BILDUNG**	**920'540**	**158'883**	**882'780**	**177'626**	**742'300.53**	**204'671.30**
	Nettoaufwand		761'657		705'154		537'629.23
2110	**Kindergarten, Spielgruppe**	**45'000**	**0**	**30'000**	**0**	**58'827.85**	**4'666.90**
	Nettoaufwand		45'000		30'000		54'160.95
3020.00	Löhne Kindergärtnerin	0	0	0	0	38'614.10	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	0	0	0	0	3'166.68	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0	0	0	0	2'367.09	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	0	0	0	0	435.83	0.00
3090.00	Allg. Personalaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
3101.00	Bastelmaterial, Lehrmittel	0	0	0	0	1'284.15	0.00
3110.00	Büromöbel und -geräte	0	0	0	0	0.00	0.00
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	0	0	0	0	460.00	0.00
3612.00	Gemeinde Küblis, Kindergarten	45'000	0	30'000	0	12'500.00	0.00
3636.00	Beitrag an Kindergartenverein (Spielgruppe)	0	0	0	0	0.00	0.00
4230.00	Elternbeiträge	0	0	0	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	0	0	0	0.00	4'666.90
2120	**Primarstufe**	**414'600**	**20'900**	**451'500**	**41'400**	**441'584.25**	**51'657.80**
	Nettoaufwand		393'700		410'100		389'926.45
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	312'000	0	347'000	0	336'825.25	0.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000	0	3'000	0	16'200.40	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'600	0	28'000	0	28'453.66	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000	0	34'000	0	34'862.11	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	3'200	0	3'700	0	3'916.92	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000	0	3'000	0	3'389.75	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	800	0	800	0	272.05	0.00
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	8'000	0	8'000	0	9'195.58	0.00
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000	0	7'000	0	0.00	0.00
3111.00	Anschaffung Tunrmaterial	3'000	0	3'000	0	629.78	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	0	2'000	0	1'837.95	0.00
3151.00	Unterhalt Mobiliar und EDV	7'000	0	7'000	0	2'579.30	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	3'000	0	4'000	0	3'421.50	0.00
4230.00	Schulgelder von Privaten	0	600	0	1'000	0.00	800.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	16'832.80
4501.00	Entnahme aus Fonds Legat Risch	0	200	0	200	0.00	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	20'000	0	40'000	0.00	33'940.00
4940.00	Interne Verrechnung kalkulat. Zinsen	0	100	0	200	0.00	85.00
2130	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**297'300**	**0**	**252'000**	**0**	**129'446.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		297'300		252'000		129'446.20
3612.00	Oberstufenschulverband Mittelprättigau	297'300	0	252'000	0	129'446.20	0.00
3612.10	Talentschulen, Chur und Davos	0	0	0	0	0.00	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	0	0	0	0.00	0.00
2140	**Musikschulen**	**4'800**	**0**	**4'400**	**0**	**4'517.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		4'800		4'400		4'517.00
3612.00	Defizitanteil Musikschule Prättigau	4'800	0	4'400	0	4'517.00	0.00
2170	**Schulliegenschaften**	**64'700**	**500**	**56'050**	**500**	**46'278.30**	**613.15**
	Nettoaufwand		64'200		55'550		45'665.15
3010.00	Löhne Betriebspersonal	23'000	0	21'000	0	20'900.40	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'850	0	1'700	0	1'716.65	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0	0	0	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	250	0	50	0	186.95	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	300	0	300	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0	312.55	0.00
3110.00	Anschaffung Maschinen/Geräte	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3111.00	Mobiliar und Geräte	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	14'000	0	13'000	0	12'684.60	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800	0	3'500	0	3'517.65	0.00
3144.00	Unterhalt Schulhaus	15'000	0	10'000	0	6'734.50	0.00
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500	0	500	0	0.00	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des Eigenkapitals	0	0	0	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	3'000	0	3'000	0	225.00	0.00
4250.00	Energieverkauf	0	500	0	500	0.00	613.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
4470.00	Mieteinnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	0	0	0	0	0.00	0.00
2180	**Tagesbetreuung**	**26'500**	**6'800**	**26'500**	**14'000**	**26'636.81**	**15'650.05**
	Nettoaufwand		19'700		12'500		10'986.76
3010.00	Löhne Betriebspersonal	21'000	0	19'100	0	20'252.10	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'700	0	1'600	0	1'663.56	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0	0	0	0	108.55	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	200	0	200	0	228.95	0.00
3105.00	Lebensmittel	3'000	0	5'000	0	4'093.75	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
3170.00	Spesenentschädigungen	100	0	100	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	0	500	0	289.90	0.00
4230.00	Elternbeiträge	0	5'000	0	11'000	0.00	10'250.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	1'800	0	3'000	0.00	5'400.05
2192	**Volksschule Sonstiges**	**26'640**	**130'683**	**21'330**	**121'726**	**14'908.32**	**132'083.40**
	Nettoertrag	104'043		100'396		117'175.08	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Schulrat	16'000	0	12'000	0	9'850.65	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'200	0	1'000	0	809.01	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	40	0	30	0	23.56	0.00
3130.00	Schülertransporte	7'000	0	6'000	0	1'857.40	0.00
3130.10	Schülerunfallversicherung	500	0	500	0	468.00	0.00
3130.20	Telefon, Internet	400	0	300	0	268.05	0.00
3137.00	Gebühren und Abgaben	0	0	0	0	0.00	0.00
3170.00	Spesenentschädigungen	500	0	500	0	233.60	0.00
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	1'000	0	1'000	0	1'398.05	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
4621.00	GLA, Anteil Schullasten	0	130'683	0	117'726	0.00	127'950.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	0	0	4'000	0.00	4'133.40
2200	**Sonderschulen**	**10'000**	**0**	**11'000**	**0**	**4'643.80**	**0.00**
	Nettoaufwand		10'000		11'000		4'643.80
3612.00	Gemeinde Küblis, Logopädie	10'000	0	11'000	0	4'643.80	0.00
2510	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**31'000**	**0**	**30'000**	**0**	**15'458.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		31'000		30'000		15'458.00
3614.00	Beitrag an EMS (Untergymnasium)	31'000	0	30'000	0	15'458.00	0.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**13'244**	**0**	**12'810**	**0**	**33'258.25**	**0.00**
	Nettoaufwand		13'244		12'810		33'258.25
3210	**Bibliotheken**	**4'500**	**0**	**4'500**	**0**	**4'497.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		4'500		4'500		4'497.20
3636.00	Mediothek Mittelprättgau	4'500	0	4'500	0	4'497.20	0.00
3290	**Kultur, übriges**	**1'100**	**0**	**1'000**	**0**	**20'383.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		1'100		1'000		20'383.00
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	550	0	500	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	550	0	500	0	20'383.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
3420	**Freizeit**	**7'344**	**0**	**7'010**	**0**	**8'073.15**	**0.00**
	Nettoaufwand		7'344		7'010		8'073.15
3010.00	Besoldungen	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	0	0	0	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	10	0	10	0	0.00	0.00
3140.00	Unterhalt Wanderwege	500	0	500	0	690.25	0.00
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	3'500	0	3'500	0	6'666.90	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	834	0	0	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	500	0	1'000	0	716.00	0.00
4250.00	Verkauf Skilift	0	0	0	0	0.00	0.00
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**300**	**0**	**300**	**0**	**304.90**	**0.00**
	Nettoaufwand		300		300		304.90
3149.00	Unterhalt Kirchturm und Läutwerk	300	0	300	0	304.90	0.00
4	**GESUNDHEIT**	**171'500**	**0**	**140'500**	**0**	**121'963.05**	**0.00**
	Nettoaufwand		171'500		140'500		121'963.05
4110	**Spitäler**	**73'200**	**0**	**61'000**	**0**	**63'223.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		73'200		61'000		63'223.00
3611.00	Fallbeiträge Spitäler und Kliniken	20'000	0	20'000	0	21'702.00	0.00
3612.00	Beitrag an Regionalspital Schiers	47'000	0	41'000	0	36'499.05	0.00
3612.01	Flury-Stiftung, Anteil GWL und Rettung	6'200	0	0	0	5'021.95	0.00
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**85'600**	**0**	**70'000**	**0**	**51'997.70**	**0.00**
	Nettoaufwand		85'600		70'000		51'997.70
3612.00	Flury Stiftung, Pflegeheimbeiträge	85'600	0	70'000	0	50'355.80	0.00
3612.01	Übrige Pflegeheimbeiträge	0	0	0	0	1'641.90	0.00
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**11'200**	**0**	**8'000**	**0**	**5'613.45**	**0.00**
	Nettoaufwand		11'200		8'000		5'613.45
3612.00	Spitex	11'200	0	8'000	0	5'613.45	0.00
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**1'500**	**0**	**1'500**	**0**	**1'128.90**	**0.00**
	Nettoaufwand		1'500		1'500		1'128.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500	0	1'500	0	1'128.90	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**45'100**	**0**	**26'600**	**0**	**21'715.31**	**0.00**
	Nettoaufwand		45'100		26'600		21'715.31
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3637.00	Alimentenbevorschussungen	0	0	0	0	0.00	0.00
4260.00	Alimenteninkasso	0	0	0	0	0.00	0.00
4621.00	Sozialer Lastenausgleich Kanton (SLA)	0	0	0	0	0.00	0.00
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**0**	**0**	**2'500**	**0**	**-105.95**	**0.00**
	Nettoaufwand		0		2'500		
	Nettoertrag					105.95	
3611.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	0	0	2'500	0	-105.95	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0	0	0	0	0.00	0.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**18'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		18'000		0		0.00
3637.00	Unterstützungsleistungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3637.01	Kostenbeiträge KESB	18'000	0	0	0	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattung Unterstützungsleistungen	0	0	0	0	0.00	0.00
4621.00	Sozialer Lastenausgleich Kanton (SLA)	0	0	0	0	0.00	0.00
5790	**Fürsorge, übriges**	**27'100**	**0**	**24'100**	**0**	**21'821.26**	**0.00**
	Nettoaufwand		27'100		24'100		21'821.26
3611.00	Betreuung und Unterbringung UMF	500	0	500	0	241.20	0.00
3611.01	Kosten der stationären Kindesschutzmassnahmen	6'000	0	6'000	0	5'339.65	0.00
3612.00	Entschädigung an regionalen Sozialdienst	8'000	0	8'000	0	7'487.30	0.00
3612.01	Entschädigung an Berufsbeistandsschaft	11'900	0	8'900	0	8'255.36	0.00
3631.00	Beitrag Integrationsförderung	400	0	400	0	347.75	0.00
3636.00	Beiträge an Hilfswerke	300	0	300	0	150.00	0.00
3637.00	Uneinbringliche Krankenkassenprämien	0	0	0	0	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattung uneinbringl. KK-Prämien	0	0	0	0	0.00	0.00
6	**VERKEHR**	**688'500**	**277'800**	**584'500**	**144'100**	**419'018.65**	**200'053.90**
	Nettoaufwand		410'700		440'400		218'964.75
6150	**Strassen und Plätze**	**68'000**	**800**	**65'500**	**800**	**50'545.45**	**730.00**
	Nettoaufwand		67'200		64'700		49'815.45
3111.00	Anschaffungen Signalisationsmaterial	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3111.01	Öffentliche Beleuchung, Anschaffungen Strassenlampen	3'000	0	3'000	0	3'061.55	0.00
3120.00	Stromkosten Strassenlampen	500	0	500	0	756.45	0.00
3141.00	Unterhalt Strassen und Plätze	10'000	0	10'000	0	6'212.55	0.00
3141.01	Strassenreinigung	2'500	0	0	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	50'000	0	50'000	0	40'514.90	0.00
4240.00	Parkplatzgebühren	0	800	0	800	0.00	730.00
4479.00	Übrige Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
6155	**Alp- und Flurwege**	**261'500**	**136'000**	**361'500**	**800**	**223'622.30**	**83'192.15**
	Nettoaufwand		125'500		360'700		140'430.15
3111.00	Anschaffung Signalisationsmaterial	500	0	500	0	557.80	0.00
3141.00	Unterhalt Alp- und Flurwege	200'000	0	300'000	0	168'392.50	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	0	1'000	0	686.40	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	60'000	0	60'000	0	53'985.60	0.00
4240.00	Parkplatzgebühren	0	0	0	800	0.00	700.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	136'000	0	0	0.00	82'492.15
6190	**Werkdienst**	**359'000**	**141'000**	**157'500**	**142'500**	**144'850.90**	**116'131.75**
	Nettoaufwand		218'000		15'000		28'719.15
3010.00	Besoldungen	97'000	0	95'000	0	88'152.95	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'800	0	7'700	0	7'144.35	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000	0	7'500	0	4'965.40	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	2'200	0	2'000	0	1'652.95	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000	0	9'000	0	8'607.90	0.00
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	200'000	0	6'000	0	0.00	0.00
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	500	0	100	0	416.95	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	0	1'000	0	198.80	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien, Steuern, Abgaben	4'500	0	4'200	0	3'915.55	0.00
3144.00	Unterhalt Werkhofgebäude	5'000	0	5'000	0	12'149.90	0.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge	8'000	0	8'000	0	7'233.55	0.00
3170.00	Spesenentschädigungen	6'000	0	6'000	0	6'088.20	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3612.00	Leistungen Küblis und Fideris an Conters	5'000	0	5'000	0	4'324.40	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Forstbetrieb Madrisa, Administration Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
4240.00	Arbeiten für Dritte	0	3'000	0	3'000	0.00	2'435.35
4260.00	Rückerstattungen	0	0	0	0	0.00	0.00
4612.00	Leistungen Conters an Küblis und Fideris	0	5'000	0	5'000	0.00	5'945.10
4910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	133'000	0	134'500	0.00	107'751.30
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**407'670**	**334'820**	**450'710**	**423'100**	**294'364.84**	**277'323.49**
	Nettoaufwand		72'850		27'610		17'041.35
7101	**Wasserversorgung und TWKW**	**288'000**	**288'000**	**273'500**	**273'500**	**240'249.24**	**240'249.24**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	0	500	0	0.00	0.00
3111.00	Anschaffung Wasseruhren	0	0	1'000	0	1'742.60	0.00
3120.00	Energie Reservoir und TWKW	7'500	0	7'500	0	6'965.50	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500	0	10'000	0	2'068.60	0.00
3130.10	Service- und Wartungsverträge	8'000	0	8'000	0	5'609.93	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	500	0	500	0	470.05	0.00
3137.00	Mehrwertsteuern	0	0	0	0	0.00	0.00
3140.00	Unterhalt durch Dritte	68'000	0	45'000	0	27'184.41	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000	0	2'000	0	1'348.35	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	124'000	0	124'000	0	124'000.00	0.00
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	15'000	0	15'000	0	10'859.80	0.00
3990.00	Abgabe an Gemeinde	60'000	0	60'000	0	60'000.00	0.00
4240.00	Wasserverbrauchstaxen	0	29'000	0	29'000	0.00	28'993.80
4250.00	Energieverkauf	0	200'000	0	210'000	0.00	197'272.29
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung	0	55'800	0	31'000	0.00	10'823.15
4630.00	Bundesbeiträge Wasserversorgung	0	0	0	0	0.00	0.00
4631.00	Beitrag GVG an Löschwasserversorgung	0	3'200	0	3'500	0.00	3'160.00
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**39'100**	**32'000**	**31'000**	**31'000**	**23'851.40**	**23'851.40**
	Nettoaufwand		7'100		0		0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	0	1'190.20	0.00
3140.00	Unterhalt Netz	3'000	0	3'000	0	1'159.45	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0.00	0.00
3612.00	Betriebsbeitrag ARA Dalvazza	35'100	0	27'000	0	21'501.75	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
4240.00	Abwassergebühren	0	22'000	0	22'000	0.00	22'495.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	0	9'580	0	6'500	0.00	935.20
4940.00	Interne Verrechnung kalkulat. Zinsen	0	420	0	2'500	0.00	421.00
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**5'050**	**0**	**3'300**	**0**	**4'854.85**	**0.00**
	Nettoaufwand		5'050		3'300		4'854.85
3120.00	Stromkosten Kehrichthaus	500	0	0	0	0.00	0.00
3140.00	Unterhalt Robidog	2'250	0	1'000	0	1'537.65	0.00
3612.00	Betriebskosten Kadaversammelstelle	1'300	0	1'300	0	2'717.20	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	1'000	0	1'000	0	600.00	0.00
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**14'620**	**14'620**	**115'400**	**115'400**	**12'730.85**	**12'730.85**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100	0	100	0	0.00	0.00
3111.00	Anschaffung Container	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.01	Altglasentsorgung	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.02	Alteisenentsorgung	500	0	500	0	0.00	0.00
3130.03	Papier und Karton	1'500	0	1'500	0	1'665.95	0.00
3130.04	Sonderabfälle	1'000	0	1'000	0	767.50	0.00
3130.05	Grüngut	6'000	0	0	0	0.00	0.00
3140.00	Unterhalt durch Dritte	2'000	0	110'000	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300	0	300	0	2'557.80	0.00
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	2'220	0	0	0	7'489.60	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	1'000	0	2'000	0	250.00	0.00
4240.00	Kehrichtgrundgebühren	0	12'500	0	12'500	0.00	12'609.85
4240.10	Deponiegebühren	0	2'000	0	2'000	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	7.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung	0	0	0	100'300	0.00	0.00
4940.00	Interne Verrechnung kalkulat. Zinsen	0	120	0	600	0.00	114.00
7302	**Kehrichtverbrennungsanlagen (Betrieb)**	**0**	**200**	**0**	**200**	**0.00**	**492.00**
	Nettoertrag	200		200		492.00	
4451.00	Finanzerträge aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	0	200	0	200	0.00	492.00
4460.00	Beteiligung an der Gevag	0	0	0	0	0.00	0.00
7410	**Gewässerverbauungen**	**40'000**	**0**	**5'000**	**0**	**1'257.25**	**0.00**
	Nettoaufwand		40'000		5'000		1'257.25
3140.00	Unterhalt Wildbachverbauungen	40'000	0	5'000	0	1'257.25	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
4630.00	Beigräge vom Bund	0	0	0	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	0	0	0	0.00	0.00
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**5'700**	**0**	**4'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		5'700		4'000		0.00
3130.00	Neophytenbekämpfung	5'700	0	4'000	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
7710	**Friedhof und Bestattung**	**3'200**	**0**	**3'510**	**0**	**3'030.70**	**0.00**
	Nettoaufwand		3'200		3'510		3'030.70
3010.00	Besoldungen	1'700	0	2'000	0	1'850.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	190	0	200	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge Krankheit und Unfall	10	0	10	0	4.40	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300	0	300	0	87.95	0.00
3130.00	Graberstellungskosten	0	0	0	0	875.60	0.00
3140.00	Baulicher Unterhalt	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	0	0	0	0	12.75	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	200.00	0.00
4240.00	Grabpflegetaxen	0	0	0	0	0.00	0.00
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**12'000**	**0**	**15'000**	**3'000**	**8'390.55**	**0.00**
	Nettoaufwand		12'000		12'000		8'390.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000	0	10'000	0	4'164.50	0.00
3130.01	Unterhalt und Betrieb Web-GIS und LK	6'000	0	5'000	0	4'226.05	0.00
4611.00	Kantonsbeiträge	0	0	0	3'000	0.00	0.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**32'740**	**23'000**	**34'212**	**30'000**	**38'970.07**	**36'050.65**
	Nettoaufwand		9'740		4'212		2'919.42
8110	**Landwirtschaft**	**1'600**	**0**	**1'600**	**0**	**1'209.70**	**5'000.00**
	Nettoaufwand		1'600		1'600		
	Nettoertrag					3'790.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300	0	300	0	676.70	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	0	0	0	0	0.00	0.00
3141.00	Unterhalt Alpwege	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0	0	0	0	0.00	0.00
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	0	0	0	0	2.00	0.00
3637.00	Abschussprämien (Füchse und Marder)	300	0	300	0	531.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
4120.00	Konzessionen	0	0	0	0	0.00	0.00
4250.00	Verkaufserlöse	0	0	0	0	0.00	5'000.00
8200	**Forstwirtschaft**	**7'540**	**0**	**4'100**	**0**	**12'089.32**	**7'389.60**
	Nettoaufwand		7'540		4'100		4'699.72
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	0	2'058.80	0.00
3612.00	Beitrag an Selva	1'540	0	1'500	0	1'540.00	0.00
3612.10	Beitrag an Forst Madrisa	6'000	0	2'600	0	8'490.52	0.00
4250.00	Verkaufserlöse	0	0	0	0	0.00	0.00
4612.00	Anteil Forst Madrisa	0	0	0	0	0.00	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	0	0	0	0.00	7'389.60
4841.12	Forstbetrieb Madrisa, Buchmässige ausserordentliche Finanzerträge	0	0	0	0	0.00	0.00
8251	**Wald-Klimaschutz Schweiz**	**10'000**	**13'000**	**15'000**	**15'000**	**12'159.05**	**12'159.05**
	Nettoertrag	3'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	0	0	7'500	0	0.00	0.00
3612.00	Forst Madrisa, Dienstleistungen	10'000	0	7'500	0	12'159.05	0.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdapitals	0	10'000	0	0	0.00	9'464.55
4690.00	Beiträge Wald-Klimaschutz Schweiz	0	3'000	0	15'000	0.00	2'694.50
8400	**Tourismus (allgemein)**	**13'600**	**10'000**	**13'512**	**15'000**	**13'512.00**	**11'502.00**
	Nettoaufwand		3'600				2'010.00
	Nettoertrag			1'488			
3130.00	PostAuto AG, Angebot für Wintersportler	2'600	0	2'600	0	2'600.00	0.00
3130.10	RhB, Kostenbeiteiligung Tarifverbund	0	0	0	0	0.00	0.00
3181.00	Forderungsverluste	0	0	0	0	0.00	0.00
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	500	0	500	0	500.00	0.00
3612.00	Beitrag an Prättigau Marketing	10'500	0	10'412	0	10'412.00	0.00
3635.00	Beitrag an Prättigau Tourismus	0	0	0	0	0.00	0.00
3635.10	Naturpark Rätikon	0	0	0	0	0.00	0.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0.00	0.00
4035.00	Gästetaxen	0	10'000	0	15'000	0.00	11'502.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**17'440**	**1'326'258**	**22'700**	**1'356'848**	**446'262.83**	**1'622'969.30**
	Nettoertrag	1'308'818		1'334'148		1'176'706.47	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**9'400**	**450'000**	**8'000**	**450'000**	**-9'251.40**	**503'014.22**
	Nettoertrag	440'600		442'000		512'265.62	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	0	0	0	0	0.00	0.00
3181.00	Forderungsverluste	1'000	0	1'000	0	-11'432.70	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'000	0	3'000	0	2'181.30	0.00
3612.00	Steuerallianz Prättigau	5'400	0	4'000	0	0.00	0.00
4000.00	Einkommenssteuern	0	300'000	0	300'000	0.00	314'804.80
4001.00	Vermögenssteuern	0	100'000	0	100'000	0.00	132'775.80
4002.00	Quellensteuern	0	15'000	0	15'000	0.00	22'738.55
4010.00	Steuern jur. Personen	0	35'000	0	35'000	0.00	30'220.40
4612.00	Steuerallianz Prättigau, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0.00	2'474.67
9101	**Sondersteuern**	**1'000**	**81'500**	**2'000**	**81'000**	**540.00**	**152'803.95**
	Nettoertrag	80'500		79'000		152'263.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'000	0	2'000	0	540.00	0.00
4021.00	Grund- und Liegenschaftensteuern	0	65'000	0	65'000	0.00	65'672.40
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	0	10'000	0	10'000	0.00	36'748.65
4023.00	Handänderungssteuern	0	5'000	0	5'000	0.00	43'795.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	0	0	0	0.00	5'027.90
4033.00	Hundesteuern	0	1'500	0	1'000	0.00	1'560.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**0**	**125'426**	**0**	**146'542**	**0.00**	**133'167.00**
	Nettoertrag	125'426		146'542		133'167.00	
4621.00	Gebirgslastenausgleich GLA	0	125'426	0	146'542	0.00	133'167.00
9500	**Ertragsanteile**	**800**	**626'152**	**800**	**626'126**	**809.90**	**642'456.70**
	Nettoertrag	625'352		625'326		641'646.80	
3630.00	Landschaftsfranken	800	0	800	0	809.90	0.00
4120.00	Wasserzinsen Repower	0	95'000	0	110'000	0.00	121'589.75
4120.01	Konzessionsenergie Repower	0	10'000	0	10'000	0.00	11'620.00
4120.10	DKB AG, Entschädigungen für Skianlagen	0	300'000	0	290'000	0.00	289'965.00
4120.11	DKB AG, Entschädigungen für Bergrestaurationen und Werberechte	0	115'000	0	110'000	0.00	113'151.30
4120.12	DKB AG, Entschädigung für Skiabfahrtspiste (Parz. 1891)	0	1'482	0	1'482	0.00	1'482.00
4120.20	Ski Club Davos, Entschädigung für Parsennhütte	0	16'720	0	16'720	0.00	16'720.50
4120.21	Erezsäss AG, Entschädigung	0	27'000	0	27'000	0.00	27'088.00
4120.22	Landschaft Davos, Loipenentschädigung	0	450	0	450	0.00	344.40
4120.23	Landschaft Davos, Entschädigung für Quellschutzzonen	0	500	0	474	0.00	495.75
4120.30	Wirtschaftsbewilligungen	0	0	0	0	0.00	0.00
4120.40	Erlös aus Kiesverkäufen	0	0	0	0	0.00	0.00
4990.00	Abgabe TWKW an Gemeinde	0	60'000	0	60'000	0.00	60'000.00
9610	**Zinsen**	**740**	**15'800**	**3'400**	**25'800**	**870.10**	**164'147.43**
	Nettoertrag	15'060		22'400		163'277.33	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten	100	0	100	0	250.10	0.00
3406.00	Verzinsung mittel- und langfristige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0.00	0.00
3410.00	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	0.00
3440.00	Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	640	0	3'300	0	620.00	0.00
4400.00	Kontokorrentzinsen	0	0	0	0	0.00	0.00
4401.00	Verzugszinsen	0	800	0	800	0.00	700.00
4407.00	Zinsen aus Anlagen des Finanzvermögens	0	15'000	0	25'000	0.00	56'040.41
4440.00	Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	107'407.02
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	0	0	0	0	0.00	0.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**5'500**	**26'880**	**8'500**	**26'880**	**3'054.65**	**26'880.00**
	Nettoertrag	21'380		18'380		23'825.35	
3430.00	Baulicher Unterhalt	2'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	2'000	0	2'000	0	1'306.30	0.00
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	1'500	0	1'500	0	1'748.35	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Werkdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
4430.00	Miet- und Pachtzinse	0	26'880	0	26'880	0.00	26'880.00
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen C02-Abgabe**	**0**	**500**	**0**	**500**	**0.00**	**500.00**
	Nettoertrag	500		500		500.00	
4699.00	Rückerstattung CO2-Abgabe	0	500	0	500	0.00	500.00
9990	**Abschluss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**450'239.58**	**0.00**
	Nettoaufwand		0		0		450'239.58
9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	450'239.58	0.00
9001.00	Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total Aufwand	**2'653'374**		**2'490'472**		**2'386'341.41**	
	Total Ertrag		**2'180'436**		**2'178'049**		**2'386'341.41**
	Aufwandüberschuss		**472'938**		**312'423**		**0.00**
	Ertragsüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	

b) Investitionsrechnung		Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
2	**BILDUNG**	**473'000**	**0**	**140'000**	**0**	**212'233.90**	**41'237.80**
	Nettoausgaben		473'000		140'000		170'996.10
2170	**Schulliegenschaften**	**473'000**	**0**	**140'000**	**0**	**212'233.90**	**41'237.80**
	Nettoausgaben		473'000		140'000		170'996.10
5040.00	Sanierung Schulhaus	473'000	0	140'000	0	212'233.90	0.00
6300.00	Einmalvergütung Photovoltaikanlage	0	0	0	0	0.00	5'077.80
6310.00	Förderbeitrag Kanton	0	0	0	0	0.00	36'160.00
6	**VERKEHR**	**77'500**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		77'500		0		0.00
6155	**Alp- und Flurwege**	**77'500**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		77'500		0		0.00
5020.00	Ausbau Alpstrasse	77'500	0	0	0	0.00	0.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**0**	**0**	**140'000**	**0**	**0.00**	**8'000.00**
	Nettoausgaben		0		140'000		
	Nettoeinnahmen					8'000.00	
7101	**Wasserversorgung und TWKW**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**8'000.00**
	Nettoeinnahmen					8'000.00	
6370.00	Anschlussgebühren	0	0	0	0	0.00	8'000.00
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**0**	**0**	**140'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		0		140'000		0.00
5032.00	Entlastungsleitung Sauberwasser	0	0	140'000	0	0.00	0.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**7'901.22**
	Nettoeinnahmen					7'901.22	
8200	**Forstwirtschaft**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**7'901.22**
	Nettoeinnahmen					7'901.22	
6620.12	Forstbetrieb Madrisa, Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0.00	7'901.22
	Total Investitionsausgaben	**550'500**		**280'000**		**212'233.90**	
	Total Investitionseinnahmen		**0**		**0**		**57'139.02**
	Nettoinvestition		**550'500**		**280'000**		**155'094.88**
	Überschuss Investitionsrechnung	**0**		**0**		**0.00**	