



Gemeinde Furna

Budget 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Inhaltsverzeichnis	3
Erläuterungen zum Budget 2025	4
Bemerkungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung	5 - 7
Bemerkungen zur Investitionsrechnung	7
Erfolgsausweis	8 - 9
Erfolgsrechnung	10 - 21
Investitionsrechnung	22

Erläuterungen zum Budget 2025

Das vorliegende Budget wurde nach dem HRM2 Kontoplan und den entsprechenden Bestimmungen des revidierten Haushaltsgesetzes des Kantons Graubünden erstellt.

Die Erfolgsrechnung sieht bei einem Aufwand von CHF 2'132'250 und einem Ertrag von CHF 1'979'250 einen Aufwandüberschuss von CHF 153'000 vor. Für die Abschreibungen sind im Budget 2025 wiederum Aufwendungen von CHF 87'600 vorgesehen.

Als Grundlage für die Budgetierung dient ein Steuerfuss für die Einkommens- und Vermögenssteuern von **120 %**.

Die vorgesehenen Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 115'500

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

0120 Exekutive

3000.00 Durch die Erhöhung des Arbeitspensums der Verwaltung inkl. Angliederung der gesamten Bauadministration an die Verwaltung werden die Vorstandsmitglieder von administrativen Arbeiten entlastet. Aus diesem Grund wird mit geringeren Kosten bei der Exekutive gerechnet.

0210 Gemeindeverwaltung

3010.00 Der neue Gemeindeganzlist wurde mit einem Arbeitspensum von 80% (bisher 70%) eingestellt. Zudem ist geplant, eine zweite Person mit einem Pensum von 20% zu beschäftigen. Dies schlägt sich in höheren Lohnkosten der Verwaltung nieder.

3110.00 Bei den Büroeinrichtungen der Kanzlei wurde die Anschaffung eines Laptops einberechnet. Der Drucker im Sitzungszimmer wurde nicht wie geplant im 2024 ersetzt, so dass der Ersatz erneut ins Budget aufgenommen wurde.

3132.00 Durch den Personalwechsel der Gemeindeganzlei wird mit höheren Kosten für externe Beratung gerechnet.

3153.00 Die gesamte EDV der Gemeindeganzlei soll von einem Server im Haus auf eine Cloud-Lösung umgestellt werden. Zudem muss durch die Auslagerung des Steuerregisters an die Steuerallianz Prättigau eine Zugriffsmöglichkeit auf das Einwohnerregister für die Steuerallianz Prättigau eingerichtet werden.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1610 Militärische Verteidigung

3140.01 Gemäss Vorstandsbeschluss wurde die Sanierung des Kugelfangs Sita in der Höhe von rund CHF 200'000 auf das Jahr 2026 verschoben, weshalb im 2025 keine Kosten dafür berücksichtigt wurden.

2 Bildung

2192 Volksschule Sonstiges

3612.00 Der Beitrag an den Schulverband FFJS wurde anhand des Budgets 2024/25 des Schulverbands FFJS berechnet.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

3290 Kultur, übriges

3636.02 Nebst den jährlichen Lizenzkosten von CHF 750 wurde noch ein kleiner Betrag für zusätzliche Arbeiten aufgenommen.

3420 Freizeit

3010.00 Bei den Wanderwegen sind im nächsten Jahr verschiedene Projekte geplant, welche von unserem Wanderwegbeauftragten umgesetzt werden.

4 Gesundheit

4110 Spitäler

3611.00 Gemäss Empfehlung der Flury-Stiftung orientiert sich dieser Betrag am Vorjahr.

3612.00 Budgetierung gestützt auf die Angaben der Flury-Stiftung unter Einberechnung einer Reserve.

5 Soziale Sicherheit

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

3637.00 Derzeit müssten keine Einwohner der Gemeinde öffentlich-rechtlich unterstützt werden, weshalb kein Betrag mehr einberechnet wurde.

6 Verkehr6150 Gemeindestrassen

3141.00/ 3141.05 Für den Unterhalt der Gemeindestrassen sowie Flur- Feld- und Waldwege wird in der Regel jährlich ein Betrag von CHF 140'000 berücksichtigt. Für das Jahr 2025 wurde zusätzlich ein Betrag von CHF 20'000 für das Einkieseln des Weges zur Deponie Hübelegg miteinkalkuliert.

3612.03 Der Kostenanteil wurde gemäss Budget des Wegkonsortium Furnertobel berücksichtigt.

7 Umweltschutz und Raumordnung7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)

3142.00 Bei der Wasserversorgung müssen im Jahr 2025 dringend die Druckreduzierstationen Bildegg, Dünge und Hinterberg gewartet werden.

7900 Raumordnung (allgemein)

3130.00 Hier wurde ein Betrag für diverse Beratungen im Zusammenhang mit der Raumplanung sowie Rechtsberatungen eingeplant.

3130.10 Die Aufnahme des Moor- und Trockenwieseninventars aufgrund des Vorprüfungsentscheids ARE zur Gesamtüberprüfung Ortsplanung ist in diesem Jahr noch nicht erfolgt. Deshalb wurde der Betrag im 2025 erneut berücksichtigt.

8 Volkswirtschaft8200 Forstwirtschaft

3010.00 Derzeit konnte noch kein neuer Revierförster angestellt werden, weshalb die Lohnkosten tiefer ausfallen werden.

3099.00 Beim übrigen Personalaufwand wurde nebst der Kleiderentschädigung noch Kosten für Stelleninse- rate einkalkuliert.

3111.00 Der Ersatz des PC Forstamtes wurde vom Jahr 2024 auf 2025 verschoben.

3130.02 Die forsthoheitlichen Aufgaben sowie die Führung des Forst- und Werkbetriebes werden bis zur An- stellung eines neuen Revierförsters durch Felix Wyss auf selbständiger Basis übernommen.

3141.00 Für einen geplanten Holzschlag wird ein Anfangsstück des Nüsässweg etwas verbreitert und instand gestellt, wofür im Waldwegunterhalt die entsprechenden Materialkosten berücksichtigt wurden.

3612.02 Die Leistungen des Forstbetriebes Schiers für die Gemeinde Furna werden neu separat ausgewie- sen.

4612.02 Die Leistungen des Forstbetriebes Furna für die Gemeinde Schiers werden separat ausgewiesen.

8251 Wald-Klimaschutz Schweiz

4690.11 Der Verkauf der Co2-Zertifikate stagniert, weshalb mit weniger Einnahmen in diesem Bereich ge- rechnet wird.

9 Finanzen und Steuern9100 Steuern

4000.00 Der Steuerertrag wurde gemäss Empfehlung des Verbandes Bündner Steuerämter gestützt auf die Zahlen vom Jahr 2023 und unter Berücksichtigung des Steuerfusses von 120% berechnet.

9101 Sondersteuern

4021.00 Aufgrund der Revisionsschätzungen wird mit höheren Einnahmen bei den Liegenschaftssteuern ge- rechnet.

9610 Zinsen / Übriges Finanzvermögen

3406.00 Das Darlehen der Raiffeisenbank wurde im 2024 zurückbezahlt. Somit fallen keine Zinsen mehr an.

4400.00 Es wird auch im 2025 ein Zinsertrag beim Firmensparkonto der Raiffeisenbank erwartet.

9630	<u>Liegenschaften des Finanzvermögens</u>
4430.00	Die Wohnungen des Lehrerhauses sind derzeit beide vermietet. Es wurde deshalb der volle Mietertrag budgetiert.

Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Sanierung Danusastrasse 2. Etappe

Im Frühjahr 2024 wurde mit den Bauarbeiten der 2. Etappe gestartet. Im Jahr 2025 wird das zweite Baulos in Angriff genommen, wofür CHF 800'000 eingeplant werden. Es wird damit gerechnet, dass die restlichen Beiträge von Bund und Kanton von total CHF 540'000 bereits im nächsten Jahr ausbezahlt werden. Die Eigentümerbeiträge von CHF 160'000 wurden ebenfalls mitberücksichtigt.

Vorprojekt Ausbau Wasserversorgung

In der Gemeinde Furna laufen betreffend dem Projekt Ausbau Wasserversorgung immer noch die Wassermessungen. Dafür sowie für deren Auswertung und zusätzliche Grabarbeiten wird für das Jahr 2025 ein Betrag von CHF 25'000 einberechnet.

Kenntnisnahme Finanzplanung 2025 – 2030

Gemäss Finanzhaushaltsverordnung des Kantons Graubünden müssen die Gemeinden jährlich eine Finanzplanung erstellen, welche die künftige Entwicklung des Finanzhaushaltes der Gemeinde erkennbar macht. Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung zur Kenntnis gebracht.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	1'942'500	1'935'700	1'949'900.18
30 Personalaufwand	493'450	575'150	583'439.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	560'700	579'050	599'898.31
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'600	87'600	87'623.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'150	22'400	43'519.75
36 Transferaufwand	797'600	671'500	635'419.82
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'752'400	1'861'800	2'309'727.55
40 Fiskalertrag	628'000	620'800	674'091.40
41 Regalien und Konzessionen	27'300	27'200	29'888.05
42 Entgelte	220'700	230'900	305'828.91
43 Verschiedene Erträge	0	0	1'346.90
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	72'100	63'400	49'701.74
46 Transferertrag	804'300	919'500	1'248'870.55
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-190'100	-73'900	359'827.37
34 Finanzaufwand	12'700	12'000	58'388.00
44 Finanzertrag	49'800	41'300	375'318.45
Ergebnis aus Finanzierung	37'100	29'300	316'930.45
Operatives Ergebnis	-153'000	-44'600	676'757.82
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-153'000	-44'600	676'757.82

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	825'000	710'000	7'878.85
50 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	825'000	710'000	7'878.85
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	709'500	440'000	12'926.45
60 Übertragung von Sachanlagen Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Übertragung / Abgang von immateriellen Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	709'500	440'000	12'926.45
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-115'500	-270'000	5'047.60
Selbstfinanzierung	-134'350	2'000	758'198.83
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-249'850	-268'000	763'246.43

a) Zusammenzug		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	277'700	60'700 217'000	232'600	56'100 176'500	203'983.48	69'151.76 134'831.72
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand	39'200	14'100 25'100	42'250	15'100 27'150	63'122.41	15'207.34 47'915.07
2	BILDUNG Nettoaufwand	469'400	4'300 465'100	423'700	2'600 421'100	411'700.75	4'353.90 407'346.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	21'900	0 21'900	19'800	0 19'800	13'303.18	0.00 13'303.18
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	108'000	0 108'000	132'600	0 132'600	98'963.95	0.00 98'963.95
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	23'700	0 23'700	61'500	24'000 37'500	61'027.71	58'434.00 2'593.71
6	VERKEHR Nettoaufwand	469'600	90'200 379'400	426'100	160'200 265'900	480'924.78	98'851.89 382'072.89
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	156'300	113'300 43'000	184'550	109'800 74'750	137'438.73	98'857.85 38'580.88
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand Nettoertrag	553'550	455'350 98'200	589'200	461'000 128'200	581'479.83	711'200.97 129'721.14
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	12'900 1'228'400	1'241'300	12'200 1'238'900	1'251'100	737'124.37 995'887.11	1'733'011.48
	Total Aufwand	2'132'250		2'124'500		2'789'069.19	
	Total Ertrag		1'979'250		2'079'900		2'789'069.19
	Aufwandüberschuss		153'000		44'600		0.00
	Ertragsüberschuss	0		0		0.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	277'700	60'700	232'600	56'100	203'983.48	69'151.76
	Nettoaufwand		217'000		176'500		134'831.72
0110	Legislative	10'800		10'700		9'558.40	
	Nettoaufwand		10'800		10'700		9'558.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		1'572.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		130.84	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.56	
3099.00	übriger Personalaufwand	300		300		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'600		1'692.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	6'000		6'000		5'977.35	
3170.00	Spesenentschädigung	100		100		82.30	
0120	Exekutive	61'900		66'600		55'718.28	1'346.90
	Nettoaufwand		61'900		66'600		54'371.38
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50'000		55'000		49'980.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		4'500		4'147.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		131.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		155.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		700		645.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	5'000		5'000		344.65	
3170.00	Spesenentschädigung	1'000		1'000		313.70	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						1'346.90
0210	Gemeindeverwaltung	193'700	60'100	140'100	55'500	128'763.93	67'204.86
	Nettoaufwand		133'600		84'600		61'559.07
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		2'500		992.00	
3010.00	Gehälter Verwaltung	100'000		78'500		75'830.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		7'000		6'451.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500		6'000		4'856.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		300		249.52	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		600		603.20	
3090.00	Aus und Weiterbildung Personal	2'000		1'000		40.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		100			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen Verwaltung	3'400		3'000		2'971.50	
3110.00	Büroeinrichtungen	5'500		2'800		925.27	
3130.00	Porti/Telefon/PC-Banksesen, Abfallentsorgung	5'000		5'000		3'545.45	
3130.01	Inkassogebühren Fahrbewilligungen / PP	1'800		1'800		2'382.51	
3130.02	Kontrollen Fahrbewilligungen	3'500		2'000		1'110.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	8'000		6'000		1'697.35	
3132.01	Bauberatung durch Dritte	2'500		1'000			
3134.00	Versicherungen	3'700		2'600		2'551.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300		232.65	
3153.00	Informatik Unterhalt (Hard und Software,)	31'400		13'600		9'080.85	
3153.01	EDV Support	1'500		500			
3170.00	Spesenentschädigungen	500		200		295.80	
3611.00	Gebühren an Kantonale Amtsstellen	5'500		4'500		5'306.10	
3611.03	Entschädigungen amtliche Schätzungen					9'102.00	
3612.00	Gebühren an Gemeinden und Zweckverbände	500		500		108.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300		300		431.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		2'500		2'491.65
4210.01	Gebühren Bewilligung Bergstrassen		50'000		49'000		57'146.67
4210.02	Baubewilligungsgebühren		2'000		2'000		1'746.35
4210.03	Einnahmen Sattlerparkplatz		2'500				
4250.00	Verkäufe						537.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300		300		118.80
4270.00	Ordnungsbussen						960.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		800		700		855.85
4612.00	Inkassoprovision Kirchensteuern		1'000		1'000		1'358.00
4612.01	Entschädigung Steuerallianz Prattigau		1'000				1'989.74
0260	Region	4'100		4'100		3'599.05	
	Nettoaufwand		4'100		4'100		3'599.05
3612.00	Entschädigung an Region	4'100		4'100		3'599.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften	7'200	600	11'100	600	6'343.82	600.00
	Nettoaufwand		6'600		10'500		5'743.82
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		1'968.00	
3050.00	AG Beiträger AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	200		200		163.65	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024	Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen				4.47	
3101.00	Verbrauchsmaterial Kanzleigebäude	200		200	160.15	
3101.02	Verbrauchsmaterial öff. WC Pfarrhaus	100		100	185.80	
3120.00	Energie, Heizung Kanzleigebäude	2'000		2'000	1'925.90	
3130.01	Gebühren und Abgaben	100		100	84.30	
3134.00	Gebäude und Sachversicherung	1'100		1'000	1'051.10	
3144.00	Unterhalt Kanzleigebäude	1'000		1'000	775.45	
3144.01	Unterhalt Laden	500		4'500	25.00	
4470.00	Miete Dorfladen		600			600.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	39'200	14'100	42'250	15'100	15'207.34
	Nettoaufwand		25'100		27'150	47'915.07
1400	Allgemeines Rechtswesen	19'000	2'000	24'150	3'000	3'257.74
	Nettoaufwand		17'000		21'150	10'772.02
3130.00	Nachführungskosten Geometer	5'600		5'600	1'284.05	
3130.02	Nachführungskosten Leitungskataster	11'400		16'750	11'249.25	
3612.01	Defizitanteil Zivilstandsamt	2'000		1'800	1'496.46	
4612.03	Gewinnanteil Betriebs- und Konkursamt					782.80
4612.04	Gewinnanteil Grundbuchamt		2'000		3'000	2'474.94
1500	Feuerwehr	15'200	12'100	13'400	12'100	11'949.60
	Nettoaufwand		3'100		1'300	
	Nettoertrag				16.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		
3120.00	Energie Feuerwehrlokal	250		300	235.35	
3134.00	Versicherungen	750		700	736.95	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrmagazin	1'000		1'000	1'621.40	
3170.00	Spesenentschädigung	500		400	462.00	
3612.00	Beitrag an Stützpunkt Feuerwehr	12'700		10'900	8'877.35	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		11'000		11'000	10'849.60
4470.00	Miete Feuerwehrlokal		1'100		1'100	1'100.00
1610	Militärische Verteidigung	1'700		1'900		34'421.05
	Nettoaufwand		1'700		1'900	34'421.05
3140.01	Sanierung Kugelfang Sita				7'455.55	
3612.00	Benützungsg Gebühr Schiessstände Küblis und Fanas	900		900	704.50	
3612.01	Regionale Schiessanlage	800		1'000	26'261.00	
1620	Zivilschutz (allgemein)	3'300		2'800	2'738.55	
	Nettoaufwand		3'300		2'800	2'738.55
3144.00	Unterhalt ZSA	200		200	160.00	
3611.00	Anteil Ausbildungskosten Zivilschutz	1'900		1'400	1'378.55	
3611.01	Anteil Sirenen + Poly Funkgeräte	1'200		1'200	1'200.00	
2	BILDUNG	469'400	4'300	423'700	2'600	4'353.90
	Nettoaufwand		465'100		421'100	407'346.85
2140	Musikschulen	4'000		3'700	3'359.00	
	Nettoaufwand		4'000		3'700	3'359.00
3612.00	Defizitanteil Regionale Musikschule	4'000		3'700	3'359.00	
2170	Schulliegenschaften	56'500	4'300	50'600	2'600	4'353.90
	Nettoaufwand		52'200		48'000	48'018.19
3010.00	Gehalt Abwart	27'000		25'000	23'466.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000	1'945.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'700				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100	72.63	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200	159.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000	2'841.10	
3111.00	Maschinen, Sportgeräte und Fahrzeuge			2'000		
3120.00	Ver- und Entsorgung Schulliegenschaft	10'000		10'000	9'592.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		3'900	4'037.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaft	9'000		5'000	10'258.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Sportgeräte	300		300		
4240.00	Benützungsggebühren		1'900		200	1'898.20
4260.00	Rückerstattung Kanzlei/Wohnung		2'000		2'000	2'035.70
4470.00	Mieteinnahmen Swisscom		400		400	420.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	401'900		362'400		355'969.66
	Nettoaufwand		401'900		362'400	355'969.66
3130.01	Telefon, Kommunikation, Internet	400		400		367.36
3137.00	Altpapiersammlung Schüler	1'500		2'000		1'270.30
3612.00	Beitrag an Schulverband	400'000		360'000		354'332.00
	Fideris-Furna-Jenaz-Schiers					
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	7'000		7'000		
	Nettoaufwand		7'000		7'000	
3614.00	Entschädigung Gymnasiale Maturitätsschulen (Untergymnasium)	7'000		7'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	21'900		19'800		13'303.18
	Nettoaufwand		21'900		19'800	13'303.18
3290	Kultur, übriges	3'000		3'000		1'932.10
	Nettoaufwand		3'000		3'000	1'932.10
3636.00	Kulturelle Anlässe	1'000		1'000		200.00
3636.01	Beiträge an Institutionen, Vereinen	500		500		442.10
3636.02	Digitalisierung Filme	1'500		1'500		1'290.00
3420	Freizeit	18'100		16'000		10'609.18
	Nettoaufwand		18'100		16'000	10'609.18
3010.00	Löhne	6'300		3'200		3'296.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		200		274.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.48
3101.00	Verbrauchsmaterial	600		300		295.55
3140.00	Unterhalt Wanderwege	3'500		5'500		
3170.00	Spesenentschädigung	700		300		250.00
3635.00	Investitionsfondbeitrag Bergbahnen Danusa	1'200		1'200		1'200.00
3636.00	Beitrag BAW	200		200		180.00
3637.00	Schülersaisonkarten Bergbahnen Grüsch-Danusa	5'100		5'100		5'106.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	800		800		761.90
	Nettoaufwand		800		800	761.90
3130.00	Beitrag an Messmerbesoldung	500		500		528.00
3134.00	Versicherungen	100		100		72.50
3149.00	Unterhalt Kirchenglockenanlage	200		200		161.40
4	GESUNDHEIT	108'000		132'600		98'963.95
	Nettoaufwand		108'000		132'600	98'963.95
4110	Spitäler	63'500		77'600		61'842.60
	Nettoaufwand		63'500		77'600	61'842.60
3611.00	Leistungsbeiträge stationäre Behandlung an Kanton	15'000		15'000		13'996.00
3612.00	Entschädigung an Regionalspital Schiers	45'000		60'000		45'275.60
3612.01	Entschädigung an GWL + Rettung	3'500		2'600		2'571.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	39'500		50'000		35'519.50
	Nettoaufwand		39'500		50'000	35'519.50
3612.00	Entschädigung für Pflegekosten Alters- und Pflegeheime (Flury Stiftung)	35'000		50'000		35'519.50
3612.01	Entschädigung für Pflegekosten an übrige Alters- und Pflegeheime	4'500				
4210	Ambulante Krankenpflege	5'000		5'000		1'601.85
	Nettoaufwand		5'000		5'000	1'601.85
3612.00	Entschädigung an Spitex	5'000		5'000		1'601.85
5	SOZIALE SICHERHEIT	23'700		61'500	24'000	61'027.71
	Nettoaufwand		23'700		37'500	2'593.71
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	5'500		45'000	24'000	45'664.70
	Nettoaufwand		5'500		21'000	12'769.30
	Nettoertrag					
3631.00	Beitrag an Kanton, interk. Pool stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen	5'500		5'000		4'438.05
3637.00	Unterstützungsbeiträge			40'000		41'226.65
4260.00	Rückerstattungen Unterstützungen				24'000	25'000.00
4621.00	Kantonsbeiträge Soziallastenausgleich					33'434.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024	Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Ertrag
5790	Fürsorge, übriges	16'200		14'500	13'350.11	
	Nettoaufwand		16'200		14'500	13'350.11
3612.00	Entschädigung Sozialdienst Landquart	7'000		6'000	5'128.75	
3612.02	Entschädigung an Berufsbeistandsschaft	8'200		7'700	7'305.86	
3631.00	Beitrag an Kanton für Integrationsförderung	1'000		800	915.50	
5920	Hilfsaktionen	2'000		2'000	2'012.90	
	Nettoaufwand		2'000		2'000	2'012.90
3636.00	Beiträge an Hilfswerke und Organisationen	2'000		2'000	2'012.90	
6	VERKEHR	469'600	90'200	426'100	160'200	98'851.89
	Nettoaufwand		379'400		265'900	382'072.89
6130	Kantonsstrassen	57'400	25'000	56'400	37'267.21	20'109.45
	Nettoaufwand		32'400		31'400	17'157.76
3611.00	Entschädigungen Unterhaltsarbeiten an Kanton	500		500	447.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen, Winterdienst	8'400		8'400	6'525.84	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	48'500		47'500	30'293.62	
4611.00	Entschädigung Winterdienst Kantonsstrasse		25'000		25'000	20'109.45
6150	Gemeindestrassen	349'000	2'000	306'500	390'552.18	25'637.05
	Nettoaufwand		347'000		234'500	364'915.13
3101.00	Betriebs und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000	505.67	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		14'000		
3141.00	Strassen und Wegunterhalt Meliorations- und Danusastrasse	120'000		20'000	11'499.50	
3141.03	Winterdienst	30'000		30'000	35'494.85	
3141.05	Strassen- und Wegunterhalt Flur-, Feld- und Waldwege	40'000		20'000	13'764.11	
3141.06	Sanierung Brüelschweg			100'000	25'1499.05	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	12'300		12'300	12'300.00	
3612.03	Wegkonsortium Furnertobel Kostenanteil	60'000		25'500	7'884.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				1'198.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand, interne Verrechnung	65'000		65'000	33'565.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	17'700		17'700	22'840.60	
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'000		2'000	25'637.05
4636.06	Alpinfra Beitrag Sanierung Brüelschweg				70'000	
6190	Werkbetrieb	63'200	63'200	63'200	53'105.39	53'105.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500		7'500	5'810.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600	483.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200	186.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100	45.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300	102.55	
3120.00	Energie, Heizung	2'000		2'000	1'824.40	
3134.00	Versicherungen, Werkhof, Fräse, Gebäude	3'400		3'400	3'346.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500	471.60	
3144.00	Unterhalt Werkhof	2'000		2'000	429.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	450		450		
3151.01	Unterhalt Fräse	4'000		4'000		
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	34'600		34'600	34'600.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'500		4'500	4'916.55	
3900.01	Interne Verrechnung Holz für Heizung	800		800	400.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand	2'050		1'950	330.00	
3920.00	Anteil Fahrzeugaufwand	200		300	158.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500	501.25
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		8'400		8'400	6'525.84
4920.00	Interne Verrechnung Fahrzeuge und Werkhof		54'300		54'300	46'078.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	156'300	113'300	184'550	109'800	98'857.85
	Nettoaufwand		43'000		74'750	38'580.88
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	32'900	32'900	29'500	17'739.95	17'739.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500	3'104.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300	257.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen				7.02	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		
3120.00	Energie Reservoir	2'400		2'000	2'285.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000	1'243.05	
3134.00	Sachversicherungen	200		200	200.85	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.00	Unterhalt Netz und Reservoir	22'000		19'000		7'653.95	
3170.00	Spesensschädigung	300		300		123.30	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	700		700		700.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					2'164.60	
4240.00	Wassergebühren		11'000		11'000		11'090.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		3'401.70
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		18'700		15'300		
4631.00	Kantonsbeitrag		3'000		3'000		3'248.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	69'900	69'900	69'600	69'600	68'610.53	68'610.53
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		1'600		932.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		85.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.32	
3111.01	Abwasser- und Wasseruhren	1'000		1'000			
3120.00	Betriebskosten Abwasserpumpe	2'000		2'000		1'887.40	
3130.00	Dienstleistung Dritter	800		700		507.60	
3134.00	Sachversicherungen	100		100		94.20	
3143.00	baulicher und betrieblicher Unterhalt	10'000		10'000		12'901.04	
3170.00	Spesensschädigung	300		300		130.20	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	30'800		30'800		30'823.00	
3612.00	Betriebsbeitrag ARA	18'200		18'000		14'378.95	
3612.01	Massnahmen GEP	5'000		5'000		6'868.65	
4240.00	Abwassergebühren		17'000		17'000		16'461.55
4240.01	Wasserzähler Miete		4'500		4'500		4'519.25
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		48'400		48'100		47'629.73
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	3'600	200	3'600	400	1'789.70	559.37
	Nettoaufwand		3'400		3'200		1'230.33
3101.00	Unterhalt Robidog	800		800		697.75	
3612.00	Regionale Tierkörperentsorgung	300		300		268.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'600		1'600		742.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Personalaufwand Chorrüti	600		600			
3920.00	Interne Verrechnung Fahrzeuge	200		200		81.00	
3920.01	Interne Verrechnung Fahrzeuge, Chorrüti	100		100			
4451.00	Finanzertrag aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		200		400		559.37
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	9'800	9'800	9'800	9'800	11'348.00	11'348.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		5'555.45	
3130.00	Separatsammlung	200		450		145.55	
3130.01	Altglassammlung	1'500		2'000		1'453.95	
3130.03	Dienstleistung Dritter	3'500		3'500		3'650.00	
3130.04	Altpapiersammlung	400		400		420.00	
3134.00	Versicherungen	50		50		23.05	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	3'150		2'400			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen					100.00	
4240.00	Grundgebühren Abfallentsorgung		7'800		7'800		7'775.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'000		2'000		1'500.99
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						2'072.01
7303	Deponie Hübelegg (sauberes Aushubmaterial)	12'300	500	12'300	500	560.00	100.00
	Nettoaufwand		11'800		11'800		460.00
3130.00	Dienstleistung Dritter	10'000		10'000			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'300		1'300		560.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'000		1'000			
4240.00	Aushubdeponiegebühr		500		500		100.00
7420	Schutzverbauungen, übrige	700		750			
	Nettoaufwand		700		750		
3910.00	Interne Verrechnung	600		650			
3920.00	Interne Verrechnungen Fahrzeuge	100		100			
7710	Friedhof und Bestattung	2'100		3'500		27'630.50	500.00
	Nettoaufwand		2'100		3'500		27'130.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		500		50.00	
3130.00	Dienstleistung Dritter	2'000		2'000		975.00	
3143.00	Baulicher Unterhalt			1'000		26'605.50	
4240.00	Grabtaxen						500.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025			Budget 2024	Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung (allgemein)	25'000		55'500		9'760.05	
	Nettoaufwand		25'000		55'500		9'760.05
3130.00	Dienstleistung Dritter, Allgemeine Raumplanung	7'500		25'000		3'991.25	
3130.02	Digitalisierung (Datenmigration, GIS-Plan)	500		500		229.15	
3130.06	Gesamtüberprüfung Ortsplanung	10'000		18'000		1'073.30	
3130.09	TR OP Deponie Hübelegg	2'000		7'000		4'466.35	
3130.10	Moor- und Trockenwieseninventar	5'000		5'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	553'550	455'350	589'200	461'000	581'479.83	711'200.97
	Nettoaufwand		98'200		128'200		
	Nettoertrag					129'721.14	
8110	Landwirtschaft	350		350		300.00	
	Nettoaufwand		350		350		300.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		300		300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50			
8180	Alpwirtschaft	5'600	6'800	44'800	6'600	5'675.00	6'877.35
	Nettoaufwand				38'200		
	Nettoertrag	1'200				1'202.35	
3144.00	übriger Liegenschaftsaufwand	800					
3144.01	Erneuerung Trafo Alp Rona			40'000			
3431.00	Versicherungen	800		800		800.50	
3439.00	übriger Liegenschaftsaufwand					874.50	
3635.00	Verwaltung Alpengenossenschaft Vieh	4'000		4'000		4'000.00	
4240.00	Pachtzinsen Vieh, Gemeindeanteil		6'700		6'500		6'777.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100		100		
4439.00	Rückerstattungen Liegenschaften						100.00
8200	Forstwirtschaft	503'300	414'350	489'950	409'600	520'335.68	658'111.47
	Nettoaufwand		88'950		80'350		
	Nettoertrag					137'775.79	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'000		302'000		328'167.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600		24'200		25'441.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100		20'500		21'042.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700		11'200		10'669.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		2'400		2'624.40	
3090.00	Aus und Weiterbildung	4'000		4'000		1'440.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		4'000		5'592.70	
3100.00	Büromaterial, Fachliteratur	600		600		869.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		35'000		35'547.42	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000		5'000			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000		4'000		15'028.80	
3120.00	Stromkosten alte Säge	300		250		205.20	
3130.00	Telefon, Porti	2'000		3'000		2'571.30	
3130.01	Dienstleistung Dritter	2'000		15'000		10'986.95	
3130.02	Dienstleistungen Beförderung	48'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		2'960.10	
3137.00	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	2'000		2'000		2'054.85	
3141.00	Waldwegunterhalt	8'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		35'000		40'354.33	
3153.00	Informatik Unterhalt (Hard- und Software)	300					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	200		200		75.00	
3170.00	Spesenentschädigung	500		500			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	9'200		9'200		9'200.00	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinde Schiers	100'000					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'200		3'200		3'190.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	4'400		5'100		2'311.08	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		5'000		8'639.55
4250.00	Holzverkäufe		73'000		71'000		105'549.25
4250.01	Übrige Verkäufe		3'000		2'000		1'618.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				5'000		4'115.95
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		25'000		25'000		39'044.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		20'000		50'000		294'233.60
4612.02	Entschädigungen von Gemeinde Schiers		50'000		50'000		
4612.04	Korporation Schneelwald Ertragsanteil		1'000		1'000		1'537.77
4630.00	Rückerstattung Mineralölsteuer vom Bund		2'000		1'500		1'512.10
4631.00	Beiträge vom Kanton		120'000		85'000		150'541.35
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'300		5'300		6'514.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		71'150		71'100		35'198.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024	Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung Wald-Klimaschutz		20'000		20'000	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen		17'900		17'700	9'606.50
8251	Wald-Klimaschutz Schweiz	20'000	20'000	40'000	40'000	41'355.15
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals			20'000		41'355.15
3910.11	Dienstleistungen Forstwirtschaft	20'000		20'000		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		5'000			
4690.11	Beiträge Wald-Klimaschutz Schweiz		15'000		40'000	41'355.15
8400	Tourismus (allgemein)	24'300	14'200	14'100	4'800	4'857.00
	Nettoaufwand		10'100		9'300	8'957.00
3635.01	Beitrag an Furna Tourismus	100		100		100.00
3635.03	Beitrag an Prättigau Marketing	14'200		14'000		13'714.00
3635.04	Gemeindebeitrag (TFA) an Furna Tourismus	10'000				
4260.00	Rückerstattung Tourismuskosten		14'200		4'800	4'857.00
9	FINANZEN UND STEUERN	12'900	1'241'300	12'200	1'251'100	1'733'011.48
	Nettoertrag	1'228'400		1'238'900		995'887.11
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000	495'000	1'000	493'000	534'672.30
	Nettoertrag	494'000		492'000		531'018.75
3181.00	Forderungsverluste	1'000		1'000		3'653.55
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		370'000		380'000	376'754.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		100'000		90'000	112'400.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'000		8'000	12'183.50
4010.00	Gewinn und Kapitalsteuern juristischer Personen		15'000		15'000	33'334.80
9101	Sondersteuern		133'000		127'800	139'419.10
	Nettoertrag	133'000		127'800		139'419.10
4021.00	Grund- und Liegenschaftensteuern		110'000		100'000	92'962.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		15'000		15'000	23'642.70
4023.00	Handänderungssteuern		5'000		10'000	17'315.80
4024.00	Erbanfall- und Schenkungssteuer		1'000		1'000	3'388.60
4033.00	Hundesteuern		2'000		1'800	2'110.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		538'200		564'100	656'086.00
	Nettoertrag	538'200		564'100		656'086.00
4621.00	Finanz- / Lastenausgleich vom Kanton (RA)		185'100		229'400	308'383.00
4621.01	Finanz- / Lastenausgleich vom Kanton (GLA)		353'100		334'700	347'703.00
9500	Ertragsanteile		27'300		27'200	29'888.05
	Nettoertrag	27'300		27'200		29'888.05
4120.00	Wirtschaftsbewilligungen		200		100	800.00
4120.01	Entschädigung Repower für Nutzung öffentlicher Grund		17'000		17'000	16'982.05
4120.02	Durchleitungsrecht Bergbahnen Grüşch - Danusa AG		5'100		5'100	5'106.00
4120.03	Kieskonzession Furner Tobel		5'000		5'000	5'000.00
4120.04	Wasserrechtskonzessionen					2'000.00
9610	Zinsen / Übriges Finanzvermögen		10'200	1'500	5'400	14'402.13
	Nettoaufwand					33'185.62
	Nettoertrag	10'200		3'900		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					0.75
3406.00	Verzinsung langfristige Darlehen			1'500		1'800.00
3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen und Vermögen					45'787.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		5'000			8'263.83
4401.00	Verzugszinsen					456.30
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		4'000		4'200	4'220.00
4451.00	Ertrag aus Beteiligungen		1'200		1'200	1'362.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					100.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'900	37'300	9'700	33'400	358'236.95
	Nettoertrag	25'400		23'700		349'111.70
3430.00	Baulicher Unterhalt Lehrerhaus	4'000		3'000		851.95
3430.01	Baulicher Unterhalt Haus Anhornä	2'000		500		
3430.02	Baulicher Unterhalt Nüsäss und Wiesli	1'000		1'000		3'536.60
3430.03	Baulicher Unterhalt Büdemji	500		500		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Lehrerhaus	2'000		2'000		1'769.80
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Haus Anhornä	200		200		238.90
3431.03	Nicht baulicher Unterhalt Nüsäss und Wiesli	200		500		594.20
3439.00	Übriger Liegenschaftenaufwand	2'000		2'000		2'133.80

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Mietzins Lehrerhaus		19'800		15'900		15'900.00
4430.01	Mietzins Anhornä		6'600		6'600		6'600.00
4430.03	Mietzins Nüsäss und Wiesli		6'600		6'600		6'600.00
4430.04	Mietzins Stall Dünge		100		100		100.00
4430.05	Pachtzins Gemeindeland		300		300		298.00
4430.06	Mietzins Garagen Börjji		1'200		1'200		1'200.00
4430.07	Mietzins Brünnen-Holzerhütte		1'200		1'200		1'200.00
4439.00	Rückerstattungen Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500		1'500		1'338.95
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV						325'000.00
9710	Rückverteilungen C02-Abgabe		300		200		306.95
	Nettoertrag	300		200		306.95	
4699.00	Rückerstattung CO2 Abgabe		300		200		306.95
9990	Abschluss					676'757.82	
	Nettoaufwand						676'757.82
9000.00	Ertagsüberschuss					676'757.82	
	Total Aufwand	2'132'250		2'124'500		2'789'069.19	
	Total Ertrag		1'979'250		2'079'900		2'789'069.19
	Aufwandüberschuss		153'000		44'600		
	Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	2'132'250		2'124'500		2'112'311.37
30	Personalaufwand	493'450		575'150		583'439.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	560'700		579'050		599'898.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'600		87'600		87'623.00
34	Finanzaufwand	12'700		12'000		58'388.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'150		22'400		43'519.75
36	Transferaufwand	797'600		671'500		635'419.82
39	Interne Verrechnungen	177'050		176'800		104'023.19
4	ERTRAG		1'979'250		2'079'900	2'789'069.19
40	Fiskalertrag		628'000		620'800	674'091.40
41	Regalien und Konzessionen		27'300		27'200	29'888.05
42	Entgelte		220'700		230'900	305'828.91
43	Verschiedene Erträge					1'346.90
44	Finanzertrag		49'800		41'300	375'318.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		72'100		63'400	49'701.74
46	Transferertrag		804'300		919'500	1'248'870.55
49	Interne Verrechnungen		177'050		176'800	104'023.19
9	Abschlusskonten					676'757.82
90	Abschlusskonten					676'757.82
	Total Aufwand	2'132'250		2'124'500		2'789'069.19
	Total Ertrag		1'979'250		2'079'900	2'789'069.19
	Aufwandüberschuss		153'000		44'600	
	Ertragsüberschuss					

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2025		Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand Ertrag
3	AUFWAND	2'132'250		2'124'500	2'112'311.37
30	Personalaufwand	493'450		575'150	583'439.30
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	53'300		60'300	52'844.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	355'900		423'300	442'574.50
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'550		39'350	39'379.95
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'300		26'500	25'899.05
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'600		12'000	11'334.95
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'500	3'587.65
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		5'000	1'480.90
3099	Übriger Personalaufwand	10'300		5'200	6'338.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	560'700		579'050	599'898.31
3100	Büromaterial	4'000		3'600	3'841.45
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'600		41'800	40'385.99
3102	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'600	1'692.35
3110	Büromöbel und -geräte	10'500		7'800	925.27
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000		22'000	20'584.25
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18'950		18'550	17'956.50
3130	Dienstleistungen Dritter	126'700		127'700	52'264.37
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'500		18'000	8'019.35
3134	Sachversicherungsprämien	17'200		15'650	15'074.10
3137	Steuern und Abgaben	4'000		4'500	3'796.75
3140	Unterhalt an Grundstücken	3'500		5'500	7'455.55
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	198'000		170'000	312'257.51
3142	Unterhalt Wasserbau	22'000		19'000	7'653.95
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		11'000	39'506.54
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'500		53'700	13'269.30
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	200		200	161.40
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		600	232.65
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'450		39'450	40'354.33
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	33'200		14'100	9'080.85
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	200		200	75.00
3170	Reisekosten und Spesen	3'900		3'100	1'657.30
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000	3'653.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'600		87'600	87'623.00
3300	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	87'600		87'600	87'623.00
34	Finanzaufwand	12'700		12'000	58'388.00
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten				0.75
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			1'500	1'800.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	7'500		5'000	4'388.55
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	3'200		3'500	3'403.40
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	2'000		2'000	3'008.30
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen				45'787.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'150		22'400	43'519.75
3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals			20'000	41'355.15
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	3'150		2'400	2'164.60
36	Transferaufwand	797'600		671'500	635'419.82
3611	Entschädigungen an Kanton	24'100		22'600	31'430.40
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	716'700		563'000	525'541.67
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	7'000		7'000	
3631	Beiträge an Kanton	6'500		5'800	5'353.55
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'200		3'200	3'190.80
3635	Beiträge an private Unternehmungen	29'500		19'300	19'014.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		5'500	4'556.75
3637	Beiträge an private Haushalte	5'100		45'100	46'332.65
39	Interne Verrechnungen	177'050		176'800	104'023.19
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'300		5'300	6'514.55
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	99'550		99'500	41'723.84
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	72'200		72'000	55'684.80

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			100.00
4	ERTRAG	1'979'250	2'079'900	2'789'069.19
40	Fiskalertrag	628'000	620'800	674'091.40
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	370'000	380'000	376'754.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	100'000	90'000	112'400.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen	10'000	8'000	12'183.50
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	15'000	15'000	33'334.80
4021	Grund- und Liegenschaftensteuern	110'000	100'000	92'962.00
4022	Vermögensgewinnsteuern	15'000	15'000	23'642.70
4023	Vermögensverkehrssteuern	5'000	10'000	17'315.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'000	1'000	3'388.60
4033	Hundesteuern	2'000	1'800	2'110.00
41	Regalien und Konzessionen	27'300	27'200	29'888.05
4120	Konzessionen	27'300	27'200	29'888.05
42	Entgelte	220'700	230'900	305'828.91
4200	Ersatzabgaben	11'000	11'000	10'849.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen	57'000	53'500	61'384.67
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	55'400	52'500	57'761.15
4250	Verkäufe	76'000	73'000	107'705.05
4260	Rückerstattungen Dritter	21'300	40'900	67'168.44
4270	Bussen			960.00
43	Verschiedene Erträge			1'346.90
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			1'346.90
44	Finanzertrag	49'800	41'300	375'318.45
4400	Zinsen flüssige Mittel	5'000		8'263.83
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			456.30
4420	Dividenden Finanzvermögen	4'000	4'200	4'220.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen	35'800	31'900	31'898.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	1'500	1'500	1'438.95
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften Finanzvermögen			325'000.00
4451	Finanzertrag aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	1'400	1'600	1'921.37
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'100	2'100	2'120.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	72'100	63'400	49'701.74
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	5'000		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	67'100	63'400	49'701.74
46	Transferertrag	804'300	919'500	1'248'870.55
4611	Entschädigungen vom Kanton	50'800	50'700	60'010.15
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände	75'000	105'000	302'376.85
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	538'200	564'100	689'520.00
4630	Beiträge vom Bund	2'000	1'500	1'512.10
4631	Beiträge vom Kanton	123'000	88'000	153'789.35
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		70'000	
4690	Übriger Transferertrag	15'000	40'000	41'355.15
4699	Rückverteilungen	300	200	306.95
49	Interne Verrechnungen	177'050	176'800	104'023.19
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'300	5'300	6'514.55
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	99'550	99'500	41'723.84
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	72'200	72'000	55'684.80
4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			100.00
9	Abschlusskonten			676'757.82
90	Abschlusskonten			676'757.82
9000	Ertragsüberschuss			676'757.82
	Total Aufwand	2'132'250	2'124'500	2'789'069.19
	Total Ertrag	1'979'250	2'079'900	2'789'069.19
	Aufwandüberschuss	153'000	44'600	
	Ertragsüberschuss			

b) Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	800'000	700'000	700'000	430'000	3'625.85	
	Nettoausgaben		100'000		270'000		3'625.85
6150	Gemeindestrassen	800'000	700'000	700'000	430'000	3'625.85	
	Nettoausgaben		100'000		270'000		3'625.85
5010.02	Sanierung Danusastrasse 2. Etappe	800'000		700'000		3'625.85	
6300.02	Bundesbeitrag Sanierung Danusastrasse 2. Etappe		300'000		240'000		
6310.02	Kantonsbeitrag Sanierung Danusastrasse 2. Etappe		240'000		190'000		
6370.02	Eigentümerbeiträge Danusastrasse 2. Etappe		160'000				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	25'000	9'500	10'000	10'000	4'253.00	12'926.45
	Nettoausgaben		15'500				
	Nettoeinnahmen					8'673.45	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	25'000	7'000	10'000	7'000	4'253.00	7'695.45
	Nettoausgaben		18'000		3'000		
	Nettoeinnahmen					3'442.45	
5031.01	Vorprojekt Ausbau Wasserversorgung	25'000		10'000		4'253.00	
6370.00	Anschlussgebühren		5'000		5'000		4'122.45
6370.01	Löschwassergebühren		500		500		1'800.55
6370.02	Grundeigentümerbeiträge		1'500		1'500		1'772.45
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		2'500		3'000		5'231.00
	Nettoeinnahmen	2'500		3'000		5'231.00	
6370.00	Erschliessungsbeiträge		500		1'000		1'772.45
6370.01	Anschlussbeiträge		2'000		2'000		3'458.55
	Total Investitionsausgaben	825'000		710'000		7'878.85	
	Total Investitionseinnahmen		709'500		440'000		12'926.45
	Nettoinvestition		115'500		270'000		
	Überschuss Investitionsrechnung					5'047.60	