Gemeinde Pontresina
Vschinauncha da Puntraschigna

# Politische Gemeinde Pontresina

# Budget 2024

Pontresina
piz bernina engadin

**Gemeinde Pontresina**, Gemeindekanzlei, Gemeinde- und Kongresszentrum Rondo, Via Maistra 133, CH-7504 Pontresina
T +41 81 838 81 85, gemeinde@pontresina.ch, www.gemeinde-pontresina.ch

# Budget der Gemeinde Pontresina für das Jahr 2024

## I. Sachverhalt

In der folgenden Darstellung wird das Budget 2024 mit dem Budget 2023 und dem Abschluss (Ist) 2022 verglichen. Die Abschluss-Zahlen 2023 liegen noch nicht vor, der Gemeindevorstand geht aber davon aus, dass das Jahr 2023 trotz einem budgetierten Verlust von TCHF 982, mit einem guten Gewinn abschliessen wird.

Legende:

| | |
|---|---|
| TCHF | = Tausend Franken |
| GP | = Gemeindepräsidentin |
| GVst | = Gemeindevorstand |
| GV | = Gemeindeversammlung |
| VFV | = Verwaltungsfachvorsteher, Mitglieder des Gemeindevorstandes |
| GPK | = Geschäftsprüfungskommission |
| PWC | = Revisionsgesellschaft PriceWaterhouseCoopers |
| AL | = Abteilungsleiter, Mitglieder des Kaders |
| KST | = Kostenstellen, z.B. «2110 Kindergarten» oder «7101 Wasserversorgung» |
| KArt | = Kostenarten, z.B. «3010.00 Löhne» oder «3130.00 Dienstleistungen von Dritten» |
| KArt-Grp | = Kostenarten-Gruppe, z.B. «30 Personalaufwand» oder «33 Abschreibungen» |
| FTE | = Full Time Equivalent, 1 FTE = 100% Stellen-Prozente |

Vorgehen:

- April: Retraite des GVst: Festlegung Strategie und Leitlinien der Finanz- und Investitionsplanung
- August: Detailplanung durch die AL, in Koordination mit den VFV;
- 12. Sept.: 1. Lesung des Budgets durch GVst;
- 2. Okt.: Kenntnisnahme der Finanzplanung durch die GV;
- 31. Okt.: 2. Lesung des Budgets durch GVst;
- 31. Okt.: Präsentation des Budgets 2024 an GPK- und PWC-Vertreter anlässlich Zwischenrevision;
- 11. Dez.: GV 2023-04 zur Genehmigung des Budgets 2024.

## II. Investitionsplanung

Die Investitionsplanung zeigt die geplante Veränderung des Verwaltungsvermögens durch die Investitions- und Desinvestitionstätigkeit der Gemeinde im kommenden Rechnungsjahr 2024. Zugleich beinhaltet sie mehrjährig gesprochene Projektkredite.
Die verschiedenen Projekte sind in folgende Investitionsarten unterteilt:

- **G:** Gebundene Ausgabe, d.h. Aufgaben für die Erfüllung des öffentlichen Auftrages (v.a. Infrastruktur, Ausbildung, ...);
- **F:** Freiwillige Ausgabe.

Die verschiedenen Investitionen sind zudem nach Genehmigungsart unterteilt:

- **B:** Genehmigung mit der aktuellen Budget-Vorlage;
- **E+:** Gesamtkredit für ein Projekt durch die GV schon genehmigt (z.B. Erlebniszone Wildwasserschlucht Ova da Bernina);
- **E:** Gesamtkreditgenehmigung für ein Projekt durch die GV vorgesehen (grössere/mehrjährige Investitionen).

Mit geplanten Bruttoinvestitionen 2024 von TCHF 10'680 ist wiederum ein sehr grosses Paket zu bewilligen (Budget 2023: TCHF 10’062; Ist 2022: TCHF 7’887). Es ist davon auszugehen, dass nicht alle geplanten Vorhaben effektiv realisiert werden können, da deren Ausführung oft von externen Faktoren wie Planungsstand, Baugenehmigungen, Wetterverhältnissen und Verfügbarkeit der ausführenden Unternehmen und der Ressourcen abhängt. Um eine ausgeglichene Verschuldung und somit einen Selbstfinanzierungsgrad von 100% einzuhalten, sollten sich die Investitionen langfristig im Durchschnitt mit den erwirtschafteten Cashflows decken. In den Abschlüssen 2018 - 2020 und in den Budgets 2023/2024 sind überdurchschnittliche Investitionen getätigt worden oder geplant, wobei die hervorragenden finanziellen Reserven der Gemeinde dies mittelfristig ohne Weiteres weiterhin zulassen.

In Ergänzung zu den bereits in der Finanzplanung 2023-27 berücksichtigten Vorhaben wurden nach Versand der Unterlagen für die GV vom 2. Oktober 2023 noch einige kleinere Anpassungen vorgenommen.

Die bedeutendsten, geplanten Investitionen (≥ TCHF 500) für das Jahr 2024 sind folgende:

- **TCHF 500** sind für weitere Planungen im Zusammenhang mit der Gesamtsanierung **des Schulhauses Puntraschins suot** vorgesehen. Die GV wird im Frühjahr 2024 über einen Gesamtkredit für dieses Projekt abstimmen. Der vorgesehene Betrag zielt insbesondere darauf ab, eine reibungslose Fortsetzung der fortgeschrittenen Bauplanung sicherzustellen.
- **TCHF 500** sind für Planungen im Zusammenhang mit der Umsetzung des **Sport- und Eisplatzes Roseg** vorgesehen. Die Realisierung dieses Projektes hängt u. a. vom Zeitpunkt der definitiven Baubewilligungen für das geplante Hotel Flaz ab. Die Realisation des Projektes erfordert auch die Zustimmung der GV.
- **TCHF 660** sind für die Fortsetzung des Projekts **Wildwasserschlucht Ova da Bernina** vorgesehen, für das die Gemeindeversammlung im Jahr 2022 einen Gesamtkredit von CHF 2 Mio. bewilligt hat.
- Für den Anteil an der Gesamtsanierung der Tiefbauinfrastruktur an der Via Chinuns sind **TCHF 600 für Strassen**, **TCHF 720 für Wasserleitungen** und **TCHF 380 für Abwasserleitungen** geplant.
- **TCHF 500** sind für Planungen im Zusammenhang mit verschiedenen Projekten im Raum **Cuntschet** (Parkhaus, Langlaufüberführung, Einstellhalle) vorgesehen. Insbesondere die Realisierung des Parkhauses soll der GV zur Einzelbewilligung vorgelegt werden.
- **TCHF 720** bzw. **TCHF 300** sind für die Sanierung verschiedener **Wasser- und Abwasserleitungen** im Rahmen des Gesamtplans zur Sanierung der Tiefbauinfrastrukturen vorgesehen, zusätzlich zum Grossprojekt Via Chinun.
- **TCHF 660** sind für die Realisation einer neuen **Wasserleitung im Taiswald** vorgesehen, um den Ringschluss zwischen dem Dorfkern und dem Bereich Bahnhof zu gewährleisten.

Folgende Investitionsbeiträge sind regionale Vorhaben:

- **TCHF 135** für neue Messstellen für den **Gemeindezweckverband ARO S-chanf**;
- **TCHF 37** als Beitrag für die Gesamtsanierung des **Lehrlingshauses Samedan** (letzte Tranche, laut GV-Genehmigung vom 2021);
- **213 TCHF** als Beitrag für den **Flughafen Samedan** (letzte Tranche laut GV-Genehmigung von 2017)

Alle anderen Investitionen sind kommunale Vorhaben.

Eine ausführliche Übersicht über die einzelnen Vorhaben der Investitionsrechnung 2024 ist im **Anhang I** abgebildet.

## III. Budget Erfolgsrechnung nach Kostenarten (-gruppen)

Das Budget 2024 sieht vor, mit einem **Defizit von TCHF 268** abzuschliessen (Budget 2023: Defizit TCHF 982 / Ist 2022: Gewinn TCHF 4'401). Das Budget stellt eine vorsichtige Minimalplanung dar. Durch eine laufende, gezielte und kontrollierte Kosten- und Erträge-Bewirtschaftung und ohne ausserordentliche, nicht geplante Ereignisse, ist wie in den letzten Jahren davon auszugehen, dass am Ende bessere Ergebnisse als budgetiert erzielt werden können.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | *-9'982* | *-9'367* | -8'675 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | *-8'245* | *-8'320* | -6'261 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | *-4'026* | *-3'758* | -3'440 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | *-273* | *-230* | -625 |
| 36 | Transferaufwand | *-8'415* | *-7'698* | -6'589 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | *-1* | *-1* | -8 |
| **Betrieblicher Aufwand** | | ***-30'943*** | ***-29'373*** | **-25'598** |
| 40 | Fiskalertrag | *22'000* | *19'988* | 25'055 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | *606* | *565* | 634 |
| 42 | Entgelte | *5'091* | *4'610* | 4'643 |
| 43 | Verschiedene Erträge | *1* | *1* | 14 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz. | *1'251* | *1'131* | 647 |
| 46 | Transferertrag | *807* | *799* | 1'042 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | *1* | *1* | 8 |
| **Betrieblicher Ertrag** | | ***29'757*** | ***27'095*** | **32'042** |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | | ***-1'187*** | ***-2'279*** | **6'445** |
| 34 | Finanzaufwand | *-88* | *-94* | -47 |
| 44 | Finanzertrag | *750* | *532* | 529 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | | ***663*** | ***439*** | **483** |
| **Operatives Ergebnis (1. Stufe)** | | ***-524*** | ***-1'840*** | **6'927** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | *0* | *0* | -3'049 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | *256* | *858* | 522 |
| **Ausserordentliches Ergebnis (2. Stufe)** | | ***256*** | ***858*** | **-2'526** |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3. Stufe)** | | ***-268*** | ***-982*** | **4'401** |

Die detaillierte Übersicht, unterteilt nach den einzelnen Kostenartengruppen, ist in den Anhängen zu finden.

### Erklärungen zu den Einzelpositionen der Erfolgsrechnung

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | *-9'982* | *-9'367* | -8'675 |

Insgesamt plant die Gemeinde mit 82 FTE im Monatslohn (Budget 2023: 75.5 FTE, Ist 2022: 68.2 FTE). Die tiefere Zahl im 2022 widerspiegelt vakante Stellen, welche u.a. auch wegen Covid erst später wiederbesetzt wurden (v.a. im Hallenbad Bellavita und Werkdienst).
Die geplanten Personalkosten haben erheblich zugenommen. Die Hauptgründe dafür sind:

- **Inflation:** gemäss Rücksprache mit dem Kanton wurde mit einer Teuerung von 2.0% budgetiert.
- **FTE:** Gegenüber 2023 sind zusätzliche 6.5 FTE budgetiert worden, u.a.

- 1.2 FTE in der Finanzabteilung, um die wachsende Last in der Buchhaltung und im Personalamt abzufedern und für Ersatzpersonal und befristete Doppelbesetzung einer Stelle infolge Mutterschaftsurlaub.
- 0.3 FTE im Bauamt/Bauprojekte: es werden vermehrt Projekte intern beaufsichtigt, was sich auf eine Reduktion der einzukaufenden Ingenieurleistungen auswirkt.
- 4.0 FTE bei Infrastrukturen/Hallenbad, davon 2 neue Mitarbeitende für den Betrieb des neu übernommenen Cruscheda-Beizli bei der Talstation der Sesselbahn Languard. Zudem musste die Reinigungsmannschaft verstärkt werden, da sie nicht nur für die Schule und das Hallenbad, sondern auch für die Büroräumlichkeiten im Rondo, für die Parkhäuser und für die öffentlichen Toilettenanlagen zuständig ist.
- 0.6 FTE im Tourismus, u.a. für Ersatzpersonal infolge eines Mutterschaftsurlaubes.

- **Lohnstufen bei Lehrerschaft**: Etwa die Hälfte erhält automatisch eine zusätzliche Lohnstufe von 2% laut kantonalen Vorschriften. Die andere Hälfte hat die maximale Einstufung erreicht und erhält diese Lohnstufe nicht mehr.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | *-8'245* | *-8'320* | -6'261 |

Das Budget für Material und Fremdleistungen für den laufenden Betrieb der Gemeinde ist ähnlich wie im Vorjahr. Diese Position beinhaltet immer einen gewissen Spielraum, da Unterhaltskosten schwer planbar sind. Die tatsächlichen Ausgaben erfolgen aber immer nur nach einer wirtschaftlichen Abwägung. Am Ende werden diese Kosten erfahrungsgemäss tiefer ausfallen als geplant.
Bei verschiedenen Positionen konnten die budgetierten Kosten leicht reduziert werden, bei anderen ist eine oft teuerungsbedingte Zunahme feststellbar. Besonders sollen folgende Positionen hervorgehoben werden:

- **0110 Gemeindevorstand:** Wie im Vorjahr wurde der GVst-Kredit (TCHF 250), GP-Kredit (TCHF 10) und VFV-Kredit (je TCHF 5) laut Gemeindeverfassung voll budgetiert. Darin spiegeln sich die finanziellen Kompetenzen des Gemeindevorstandes, nicht budgetierte Einzelausgaben zu tätigen.
- **0292 Rondo:** (+62 TCHF): Je älter das Gebäude aus dem 1996 wird, desto intensiver ist der Unterhalt. Unter anderem fallen neu der Ersatz der Funkmikrophone, die Projektierung der Gesamtsanierung der Haustechnik, der Fenster und der Heizung sowie einige Anpassungen für die Optimierung der Arbeitsplätze ins Gewicht.
- **2171 Neues Schulhaus:** (-130 TCHF): Das Jahr 2023 war charakterisiert von vielen einzelnen einmaligen Unterhaltsarbeiten, sodass die Kosten fürs 2024 wieder zurückgehen sollten.
- **3111 Museum Alpin:** (-19 TCHF): Grössere Unterhaltsarbeiten im Budget 2023 waren einmaliger Natur.
- **3122 Kirche Santa Maria:** (+35 TCHF): Die elektrischen Anlagen sowie ein Holzgeländer am Glockenturm müssen dringend saniert werden.
- **3292 Cultura Pontresina** (-TCHF 65): Im 2024 findet keine Kunstweg-Ausstellung statt.
- **3417 Erlebnisbad Bellavita** (+TCHF 270): durch die Übernahme des Cruscheda Beizli steigt vor allem das Budget für den Einkauf von Lebensmitteln, was aber mit einer Steigerung der Erträge kompensiert wird. Zudem wirkt sich eine Steigerung der Energieeinkaufskosten (+130 TCHF) besonders stark aus.
- **6157 Parkhaus Mulin** (+17 TCHF): Die allgemeinen Gesamtkosten konnten nach der Sanierung im 2023 reduziert werden, allerdings muss eine neue grosse Reinigungsmaschine (+TCHF 48) angeschafft werden.
- **8180 Alpwirtschaft** (+TCHF 69): Es ist geplant, auf 2 Dächer von Ställen in der Val dal Fain PV-Anlagen zu bauen. Diese Kosten werden der Bürgergemeinde über das Bodenerlöskonto belastet.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | *-4'026* | *-3'758* | -3'440 |

Für die Investitionen ab 2018 gelten die nach Kategorien abgestuften fixen Richtlinien des Kantons (HRM2). Feststellungen zu den Abschreibungen:

- **HRM1:** TCHF 2'164 ergeben sich aus der Abschreibung der Investitionen vor der Einführung von HRM2 im 2018. Diese werden vorschriftsgemäss über 10 Jahre (oder weniger, falls die Restlebenszeit kürzer ist) abgeschrieben. Ab 2028 werden somit diese Aufwände komplett wegfallen.
- **Allgemein:** Die Zunahme ergibt sich automatisch aus der erstmaligen Abschreibung der neu getätigten Investitionen. Falls nicht alle geplanten Investitionen im 2024 realisiert werden, reduziert sich automatisch der Abschreibungsaufwand.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | *-273* | *-230* | -625 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz. | *1'251* | *1'131* | 647 |

Ergebnis der gemeindeeigenen Betriebe, welche längerfristig selbsttragend sein sollten. Einlagen in die Fonds bedeuten, dass die Betriebe (Spezialfinanzierungen) einen jährlichen Gewinn abwerfen, dementsprechend bedeuten Entnahmen, dass man verlustig arbeitet. Die Ergebnisse fliessen dann in die entsprechenden Fonds des Eigenkapitals, welche langfristig durch Gebührenlenkungen ausgeglichen sein sollten. Die Verluste in diesen Betrieben sind bewusst durch die Gebührensenkungen im 2022 in Kauf genommen worden, um die in der Bilanz angehäuften, zweckgebundenen Reserven abzubauen. Es sind vor allem folgende Einlagen (+), bzw. Entnahmen (-) geplant:

| | | | |
|---|---|---|---|
| • **7101 Wasserversorgung** | -104 | -91 | +10 |
| • **7201 Abwasserbeseitigung** | 228 | 185 | 373 |
| • **7202 Kläranlage** | -791 | -604 | -536 |
| • **7303 Abfallwirtschaft** | -223 | -363 | +6 |

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 36 | Transferaufwand | *-8'415* | *-7'698* | -6'589 |

Gegenüber dem Budget 2023 sind folgende grösseren Änderungen (+/- Kosten von TCHF 50) der Beiträge, welche die Gemeinde leisten muss, geplant:

- **4121 Altersheime** (+TCHF 926): Durch die Inbetriebnahme des neuen Altersheims Promulins muss die Gemeinde laut Entscheid der Gemeindeversammlung vom 2016 die zusätzlichen Betriebskosten übernehmen, welche sich vor allem aus Finanzierungskosten, aus Abschreibungen und aus geplanten Anlaufkosten in den ersten Jahren zusammensetzen. Zurzeit werden auch Alternativvarianten mit einer Teilfinanzierung der Investitionen durch die Gemeinde evaluiert, welche sich auf die Zusammensetzung der Ausgabe auswirken könnten. Eine genauere Übersicht der Kosten wird zurzeit überprüft und soll bei der Abnahme der neuen Leistungsvereinbarung mit der SGO durch die Gemeindeversammlung präsentiert werden.
- **7202 Kläranlagen** (-414 TCHF): Diese Position war im 2023 durch eine einmalige Abschreibung des Investitionsbeitrages für den Abbau der alten ARA Staz charakterisiert. Dieser Aufwand wurde mit einer ausserordentlichen Entnahme aus einem Fonds direkt kompensiert.
- **7302 Abfallwirtschaft** (+TCHF 64). Die Region Maloja budgetiert mit einem höheren Beitrag für die Abfallbewirtschaftung für das Jahr 2024.
- **9300 Finanzausgleich:** Zunahme der kantonalen Beiträge (+TCHF 53), infolge Zunahme des Steueraufkommens.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 40 | Fiskalertrag | *22'000* | *19'988* | 25'055 |

Um eine Kontinuität zu gewährleisten, wurde in den letzten Jahren immer so budgetiert, dass man einen gewichteten Durchschnitt der letzten drei Vorjahre genommen hat. Dadurch sollten realitätsnahe, aber vorsichtige Schätzungen gemacht werden. Dabei wurde die Senkung des Steuersatzes von 85% auf 75% der einfachen Kantonssteuer ab 2023 mitberücksichtigt.
Der Gemeindevorstand ist der Ansicht, dass in den nächsten Jahren eine weitere leichte Zunahme der Einkommens- und Vermögenssteuer sowie der Liegenschaftssteuer zu erwarten ist. Hingegen könnten die Rekordwerte in den Jahren 2021 und 2022 bei den Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern eventuell nicht mehr ganz erreicht werden. Gegenüber den Covid-Jahren 2021/2022, erwartet man auch einen leichten Rückgang der touristischen Gebühren.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 41 | Regalien und Konzessionen | *606* | *565* | 634 |

Diese Position beinhaltet Nutzungs-, Wasserzinse und Gegenwert der Konzessionsenergie für die Konzessionen Lago Bianco (Repower AG) und Ova da Bernina (Kraftwerk Morteratsch AG), sowie Nutzungszinse für die Kieskonzession (Montebello AG). Die Einnahmen wurden im Rahmen der gewichteten Erträge der letzten drei Vorjahre budgetiert.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 42 | Entgelte | *5'091* | *4'610* | 4'643 |

Dienstleistungen, welche von der Gemeinde Pontresina in Rechnung gestellt werden.
Die grösseren geplanten Positionen (>TCHF 150) darunter sind:

- **1500 Feuerwehr:** Ersatzabgaben 161 164 185
  Berücksichtigung der Abgabensenkung 2023
- **3417 Erlebnisbad Bellavita:** Eintritte und Restaurationseinnahmen, inkl. Cruscheda Beizli 1'493 1'203 1'183
- **345x Parkplätze:** Rondo, Mulin, Aussenplätze. Geplante Gebührenanpassung berücksichtigt. 875 745 737
- **7101 Wasser:** Gebühren (fix + variabel) 291 278 292
- **7201 Abwasser:** Gebühren (fix + variabel) 611 593 611
- **7301 Kehricht:** Gebühren (fix) 745 733 748
- **8710 Trinkwasser-Kraftwerke:** Stromverkauf 190 198 174

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 46 | Transferertrag | *807* | *799* | 1'042 |

Bei den Beiträgen von der öffentlichen Hand (v.a. Kanton und Region) sowie von privaten Organisationen sind vor allem die Budgets der Region Maloja immer sehr vorsichtig. Im 2022 sind am Ende viel tiefere Nettokosten entstanden. Die Kantonsbeiträge für die Schule hängen immer mit der Anzahl der Schüler und Schülerinnen zusammen.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 34 | Finanzaufwand | *-88* | *-94* | -47 |
| 44 | Finanzertrag | *750* | *532* | 529 |

- **Unterhaltsarbeiten:** Verschiedene einmalige Arbeiten an der Chamanna Segantini und an der Villa Bruna (TCHF 46). Diese für die Gemeinde nichtbetriebsnotwenigen Liegenschaften müssen unter Finanzvermögen geführt werden, und somit fällt der Unterhalt unter Finanzaufwand an.
- **Finanzertrag:** Die Ist-Zahlen enthalten Zinseinnahmen für Festgeldanlagen mit der vorhandenen Liquidität.

| Nr. | Kostenarten-Gruppe | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | *0* | *0* | -3'049 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | *256* | *858* | 522 |

- **A.o. Aufwand:** Im 2022 wurde eine Vorfinanzierung von TCHF 2'000 für die Gesamtsanierung des alten Schulhauses Puntraschins suot (Realisation ab 2023 bis 2027 geplant) und TCHF 1'000 für die Gesamtsanierung der Sesselbahn Alp Languard (Realisation nach Ablauf der Konzession im 2035 geplant) zurückgestellt.
- **A.o. Erträge:** ergeben sich vor allem aus Entnahmen aus den verschiedenen Vorfinanzierungsfonds für die Kompensation eines Anteiles der Abschreibungen der gemeindeeigenen Betriebe der im 2018 getätigten Investitionen und der neuen Abwasserreinigungsanlage ARA S-chanf. Im 2023 gab es dazu noch die Kompensation der direkten Abschreibung des Abbaus der alten ARA Staz in den Erträgen.

## IV. Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen/Kostenstellen

Neben der Analyse der Abweichungen nach Kostenarten (-gruppen) in Ziff. 2, wird in der Folge auch das Budget aus der Kostenstellenrechnung nach Funktionen dargestellt und dessen grössere Abweichungen erklärt.

| Nr. | Funktionen | *Bdg 2024* | *Bdg 2023* | Ist 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | *-3'623* | *-3'454* | -2'819 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | *-575* | *-577* | -297 |
| 2 | Bildung | *-4'118* | *-4'207* | -3'581 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | *-4'168* | *-3'746* | -3'148 |
| 4 | Gesundheit | *-1'865* | *-907* | -925 |
| 5 | Soziale Sicherheit | *-386* | *-368* | -301 |
| 6 | Verkehr | *-2'340* | *-2'414* | -2'012 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | *-394* | *-380* | -339 |
| 8 | Volkswirtschaft | *-1'828* | *-1'715* | -944 |
| 9 | Finanzen und Steuern | *19'029* | *16'786* | 21'766 |
| | Ausserordentliche Einlagen in Vorfinanzierungen | *0* | *0* | -3'000 |
| **Total Erfolgsrechnung** | | ***-268*** | ***-982*** | **4'401** |

Kostenstellen mit Abweichungen grösser als TCHF 50 gegenüber dem Vorjahresbudget:
(+ = Mehraufwand)

- **0211 Information & Kommunikation** (+TCHF 80):
  Verschiedene IT-Interventionen für die Überprüfung und die Verbesserung der Datensicherheit, sowie die Einführung von Telefonie über Computer schlagen sich auf die Kosten aus.
- **0212 Finanzverwaltung** (+TCHF 116):
  Eine nötige Erhöhung der FTE-Pensen, unter anderem auch um eine Mutterschaftsvakanz zu unterstützen, wirkt sich auf die Kosten aus. Zudem sind einmalige Ausgaben im Zusammenhang mit dem möglichen Wechsel der Pensionskasse geplant.
- **2130 Oberstufe** (-TCHF 67) / **2197 Integrative Förderung** (+TCHF 90).
  Eine Lehrerstelle für die Integrative Förderung wurde im 2023 unter Oberstufe budgetiert.
- **217x Schulliegenschaften** (-TCHF 107):
  Im 2023 waren verschiedene einmalige Unterhaltsarbeiten vorgesehen, welche im 2024 nicht mehr vorkommen. Zudem, da das Schulhaus suot gesamtsaniert wird, hat man die Unterhaltsarbeiten auf ein Minimum reduziert.

- **3292 Cultura Pontresina** (-TCHF 62):
  Für das 2024 ist keine Kunstaustellung vorgesehen.
- **3412 Langlauf** (+TCHF 54):
  Die Abschreibung des Projektes Snowfarming wirkt sich mit TCHF 83 auf das Budget der laufenden Kosten im 2024 aus.
- **3417 Erlebnisbad Bellavita** (+TCHF 341):
  Im 2024 wird erstmalig der Betrieb des Cruscheda Beizlis durch das Team Bellavita übernommen. Die Aufbauphase wirkt sich auf die Kosten aus. Zudem muss man ab 2024 mit erheblich höheren Stromkosten rechnen, da die günstigen langjährigen Lieferverträge ausgelaufen sind.
- **3428 Übrige Freizeitinfrastruktur und Kurortanlagen** (+TCHF 76).
  Im 2024 wirkt sich erstmalig die Abschreibung der Infrastrukturen zur Inszenierung der Schlucht Ova da Bernina auf die Jahreskosten aus.
- **4121 Altersheime** (+TCHF 926)
  Wie schon erwähnt muss die Gemeinde nach der Inbetriebnahme des neuen Altersheims Promulins in Samedan erheblich mehr Kosten dafür übernehmen.
- **840x Tourismus** (+TCHF 162)
  Die Zunahme beruht zu TCHF 80 auf erhöhten Personalkosten (Erhöhung der Pensen, auch für eine Mutterschaftsvakanz) sowie auf der erstmaligen Verbuchung von internen Verrechnungen für die Unterstützung der touristischen Events durch Personal der Abteilungen Infrastrukturen und Werkdienst.
- **910x Steuern** (Mehrertrag TCHF 2'041):
  Durch die gewichtete Budgetierung aufgrund der steigenden Ist-Ergebnisse der Vorjahre ergab sich eine erhebliche Zunahme dieser Einnahmen. Die Senkung des Steuersatzes von 85% auf 75% ist berücksichtigt worden, wie auch schon im Budget 2023. Tatsächlich ist es aber sehr schwer, diese Einnahmen vorherzusehen.
- **9300 Finanzausgleich** (+TCHF 53):
  Gemäss Entscheid des Kantons infolge höherer Steuereinnahmen (auf 100% aufgerechnet) im 2022.
- **9610 Zinsen** (Mehrertrag TCHF 200)
  Der Markt zahlt wieder Zinsen auf Geldanlagen, somit wurden Erträge für die Anlegung der überschüssigen Liquidität geplant.

## V. Finanzplanung

Laut Harmonisiertem Rechnungsmodell 2 (HRM2) ist eine Finanzplanung für mindestens drei dem Budget nachfolgende Jahre neu gesetzlich vorgeschrieben. Die Aussage über die zukünftige finanzielle Entwicklung unterliegt Annahmen. Daher ist die Finanzplanung als solche nicht verbindlich. Die Finanzplanung ist dem Souverän zur Kenntnis zu bringen.
Die Finanzplanung 2023-2027, inklusive der geplanten Entwicklung der wichtigsten Kennzahlen, wurde von der Gemeindeversammlung vom 2. Oktober 2023 im positiven Sinne zur Kenntnis genommen.

**Anhänge**

- **Anhang I** Investitionsrechnung nach Funktionen
- **Anhang II:** Erfolgsrechnung nach 3-stelligen Kostenarten-Gruppen
- **Anhang III:** Erfolgsrechnung nach Funktionen/Kostenstellen

**VI. Antrag des Gemeindevorstandes an die Gemeindeversammlung:**

a) das Budget der Erfolgsrechnung 2024 mit einem geplanten Defizit von CHF 268'000 zu genehmigen;
b) das Budget der Investitionsrechnung 2024 mit Bruttoinvestitionen von CHF 10'680’000 und Nettoinvestitionen von CHF 10'305'000 zu genehmigen;
c) am Einkommens- und Vermögenssteuersatz für das Steuerjahr 2024 auf 75% der einfachen Kantonssteuer festzuhalten;
d) den Handänderungssteuersatz für das Steuerjahr 2024 unverändert auf 2% zu belassen;
e) den Liegenschaftssteuerfuss für das Steuerjahr 2024 unverändert auf 1,32‰ zu belassen;
f) die Hundesteuer unverändert wie in den Vorjahren zu belassen.

# Anhang I: Budget 2024
# Investitionsrechnung nach Funktionen

| KST | Projekt-Beschreibung | Art | Gen. | Abschr. Jahre | Bdg 2024 Ausg. | Bdg 2024 Einn. | Bdg 2024 Netto | Interner Kommentar |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 210 | Verwaltung: Webseite Gemeinde | F | B | 5 | 50 | | **50** | In Realisation |
| 211 | EDV digitale Info-Wände + Stelen | F | B | 5 | 110 | | **110** | Neue Lösungen werden gesucht |
| 290 | Infrastrukturen: 2. Elektroauto | F | B | 8 | 50 | | **50** | Wird im 2024 bestellt |
| 292 | Rondo: Beamer Sela Arabella | F | B | 8 | 120 | | **120** | Je nach Modell und Auflösung evtl. billiger |
| 292 | Rondo: Neugestaltung Kongresszentrum | F | B | 8 | 145 | | **145** | Vor-, Bauprojekt + Ausschreibungen im 2025 |
| 1500 | Feuerwehr: Ersatz Transporter VW Bus | G | B | 8 | 30 | | **30** | In Absprache mit Gemeindezweckverband |
| 2171 | Schulhaus Sur: Sanierungen WC + Warmwasser | G | B | 33 | 200 | | **200** | In Etappen |
| 2172 | Schulhaus Suot: Gesamtsanierung | G | E | 33 | 500 | | **500** | Nur Planungskredit bis GV-Entscheid |
| 2300 | Grundausbildung: IB Lehrlingshaus Samedan | F | E+ | 10 | 37 | | **37** | Beitrag gesprochen über 3 Jahre |
| 3412 | Langlauf: Traumloipe Richtung Celerina | F | B | 40 | 50 | | **50** | Sanierung nötig |
| 3412 | Langlauf: Optimierung Loipe Morteratsch | F | B | 40 | 110 | | **110** | Sanierung nötig |
| 3412 | Langlauf: Snowfarming-Versuch | F | B | 3 | 250 | | **250** | Versuch über 3 Jahre, Budget Eco Alpin 08.2023 |
| 3414 | Sport: Plazza da Sport Roseg (Sportpavillon) | F | E | 33 | 500 | | **500** | Nur Planungskredit bis GV-Entscheid |
| 3415 | Bike: Diverse Trails | F | B | 40 | 100 | | **100** | Jahrestranchen für weitere Wege |
| 3415 | Bike: Entflechtung Taiswald | F | B | 40 | 310 | | **310** | Bikes und Wanderer trennen, zus. mit Wasserleitung |
| 3417 | Bellavita: Diverse Technik | F | B | 8 | 60 | | **60** | Ersatz diverse Technik nach Lebenslauf |
| 3421 | Wanderwege: Sansouci-Seilerbrücke | F | B | 40 | 50 | | **50** | Verbindung Forststrasse - Surovas |
| 3421 | Wanderwege: Montebello-Wasserfall | F | B | 40 | 20 | | **20** | Nach Aufschüttung für Montebello-Plattform |
| 3421 | Wanderwege: Militärbrücke Val Roseg (Material) | F | B | 40 | 80 | | **80** | Herstellung durchs Militär, nur Material durch G.de |
| 3428 | Freizeit: Erlebniszone Wildwasserschlucht | F | E+ | 40 | 660 | | **660** | Verschiedene Teilprojekte laut Gesamtkredit |
| 3422 | Spielplätze: Sanierungen Spielplatz Schule | G | B | 8 | 100 | | **100** | Budget Werkdienst |
| 6150 | Strassen: allg. Sanierungen | G | B | 40 | 200 | | **200** | (noch) nicht definierte Abschnitte |
| 6150 | Strassen: Sanierung Via Chinun | G | B | 40 | 600 | | **600** | Ohne Anteil Wasser/Abwasser, inkl. Provisoria |
| 6150 | Strassen: San. Via Maistra Giarsun-Rominger | G | B | 40 | 40 | | **40** | Ohne Anteil Wasser/Abwasser |
| 6150 | Strassen: Sanierung Durchfahrt Camping | G | B | 40 | 200 | -100 | **100** | Beteiligung Kurverein zu 50% (noch nicht bestätigt) |
| 6150 | Strassen: Bahnhofareal | G | B | 40 | 200 | | **200** | Wettbewerb + Bushaltestelle und Anschlüsse |
| 6150 | Strassen: Via Cruscheda: Schweizerhof - San Spiert | G | B | 40 | 50 | | **50** | ohne Anteil Wasser/Abwasser |
| 6150 | Strassen: Via dals Ers | G | B | 40 | 250 | | **250** | ohne Anteil Wasser/Abwasser |
| 6150 | Strassen: Brücke Hotel Morteratsch | G | B | 40 | 400 | | **400** | Seit 10 Jahren baufällig |
| 6150 | Strassen: Sanierung historische Brücke Puntota | G | B | 40 | 100 | | **100** | Geländer und Pflästerung |
| 6151 | Strassenbeleuchtung: Ersatz Leuchten | G | B | 8 | 160 | | **160** | Wiederkehrende Investitionen mit Strassensanierungen |
| 6159 | Öff. Parkplätze: Parkhaus Cuntschett | F | E | 33 | 500 | | **500** | Bauplanung + Realisation. Koordination mit Überführung |
| 6191 | Fahrzeuge: Meili 6 | G | B | 15 | 190 | | **190** | Weitere Fahrzeuge, wenn möglich elektrisch |
| 6220 | Verkehr: Bushaltestelle Witterungsschutz | G | B | 33 | 50 | | **50** | Bei Post-Haltestelle |
| 6311 | Flugplatz: IB Flughafen Samedan (genehmigt) | F | E+ | 10 | 213 | | **213** | Resttranche laut Genehmigung vom 2017 |

# Anhang I: Budget 2024
# Investitionsrechnung nach Funktionen

| KST | Projekt-Beschreibung | Art | Gen. | Abschr. Jahre | Bdg 2024 Ausg. | Bdg 2024 Einn. | Bdg 2024 Netto | Interner Kommentar |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7101 | Wasser: allg. Investitionen | G | B | 50 | 720 | | **720** | Basisbetrag für alle anderen Projekte |
| 7101 | Wasser: Leitung Taiswald | G | B | 50 | 660 | | **660** | In Zusammenhang mit Einflechtung Bikeweg |
| 7101 | Wasser: Infrastruktur Via Chinun | G | B | 50 | 670 | | **670** | Nur Teil Wasser |
| 7101 | Wasser: Anschlussgebühren | G | B | 50 | | -100 | **-100** | Schätzung |
| 7201 | Abwasser: allg. Investitionen | G | B | 50 | 300 | | **300** | Basisbetrag für alle anderen Projekte |
| 7201 | Abwasser: Infrastruktur Via Chinun | G | B | 50 | 380 | | **380** | Nur Teil Abwasser |
| 7201 | Abwasser: Anschlussgebühren | G | B | 50 | | -100 | **-100** | Schätzung |
| 7202 | Kläranlage: IB Messstellen ARO | G | B | 10 | 135 | | **135** | Laut Budget AVO |
| 7410 | Gewässer: Schutzverbauungen Morteratsch | G | B | 40 | 200 | | **200** | Instandsetzung nach Überschwemmungen Sept. 2023 |
| 7420 | Lawinen: Verbauungen + Sprengmasten | G | B | 40 | 100 | -75 | **25** | Angaben Amt für Natur und Umweltgefahren |
| 7901 | Orts- und Verkehrsplanung nach KRL | G | B | 10 | 180 | | **180** | Angeben Projektleitung |
| 7901 | Raumordnung: Erstmassnahmen | G | B | 10 | 100 | | **100** | Angaben Projektleitung |
| 8400 | Tourismus: Webseiten Pontresina Tourismus | F | B | 5 | 100 | | **100** | Launch voraussichtlich im 1.Semester 2024 |
| 8405 | Tourismus: Bahnhof Visitor Center | F | B | 8 | 50 | | **50** | Je nach Umbau Bahnhofgebäude |
| 8711 | Ern. Energien: konkrete Studien + Projekte | F | B | 33 | 400 | | **400** | Weitere PV-Anlagen, Studien Tieftemperatur-Anlagen |
| | **Total** | | | | **10'680** | **-375** | **10'305** | |

# Anhang II: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach 3-stelligen Kostenarten

| Kostenarten | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **30 - Personal** | **9'982'100** | **9'366'900** | **8'675'162.11** |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 187'100 | 199'800 | 182'566.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'461'400 | 5'005'900 | 4'698'078.82 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 2'444'900 | 2'397'700 | 2'250'131.90 |
| 304 - Zulagen | 102'400 | 94'500 | 93'144.10 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 1'581'200 | 1'442'900 | 1'346'003.75 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 205'100 | 226'100 | 105'237.54 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | **8'245'300** | **8'319'600** | **6'261'369.38** |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 1'236'400 | 1'122'400 | 938'104.88 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 539'200 | 538'500 | 271'843.31 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsverm. | 700'600 | 578'000 | 479'197.17 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 3'822'700 | 4'014'600 | 3'258'335.56 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 869'300 | 980'300 | 653'649.85 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 559'700 | 503'300 | 443'076.21 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 137'000 | 179'800 | 117'992.39 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 71'200 | 80'600 | 34'218.69 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 10'000 | 22'100 | 39'417.92 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 299'200 | 300'000 | 25'533.40 |
| **33 - Abschreibungen** | **4'026'000** | **3'758'000** | **3'439'692.54** |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 3'894'000 | 3'614'000 | 3'373'797.94 |
| 332 - Abschreibungen immaterielle Anlagen | 132'000 | 144'000 | 65'894.60 |
| **34 - Finanzaufwand** | **87'800** | **93'900** | **46'752.01** |
| 340 - Zinsaufwand | 900 | 900 | 57.17 |
| 341 - Realisierte Kursverluste | | | 1'001.94 |
| 342 - Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 6'100 | 6'100 | 5'298.04 |
| 343 - Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 46'000 | 61'000 | 5'368.25 |
| 344 - Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen | | | |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 34'800 | 25'900 | 35'026.61 |
| **35 - Einlagen Spez.Fin.** | **273'400** | **229'900** | **624'642.64** |
| 351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 273'400 | 229'900 | 624'642.64 |
| **36 - Transferaufwand** | **8'415'100** | **7'697'600** | **6'588'777.18** |
| 361 - Entschädigungen an Gemeinwesen | 174'800 | 104'500 | 122'711.50 |
| 362 - Finanz- und Lastenausgleich | 1'041'000 | 988'000 | 865'924.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 6'522'300 | 5'518'100 | 4'877'959.62 |
| 365 - Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | 24'340.00 |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge | 677'000 | 1'087'000 | 697'842.06 |
| **37 - Durchlaufende Beträge** | **1'100** | **1'100** | **7'975.50** |
| 370 - Durchlaufende Beiträge | 1'100 | 1'100 | 7'975.50 |
| **38 - A.o. Aufwand** | | | **3'048'743.85** |
| 383 - Zusätzliche Abschreibungen | | | 48'743.85 |
| 389 - Einlagen in das Eigenkapital | | | 3'000'000.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | **5'124'000** | **5'222'000** | **5'043'121.00** |
| 391 - IV Dienstleistungen | 2'457'000 | 2'560'000 | 2'640'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 1'377'000 | 1'372'000 | 1'200'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 1'290'000 | 1'290'000 | 1'190'000.00 |
| 394 - IV Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | | | 13'121.00 |
| **40 - Fiskalertrag** | **-22'000'000** | **-19'988'000** | **-25'055'134.22** |
| 400 - Direkte Steuern natürliche Personen | -10'382'000 | -9'811'000 | -12'248'515.62 |
| 401 - Direkte Steuern juristische Personen | -1'414'000 | -1'070'000 | -1'603'287.35 |
| 402 - Übrige Direkte Steuern | -7'542'000 | -6'434'000 | -8'367'619.15 |
| 403 - Besitz- und Aufwandsteuern | -2'662'000 | -2'673'000 | -2'835'712.10 |

# Anhang II: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach 3-stelligen Kostenarten

| Kostenarten | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **41 - Konzessionen** | **-605'500** | **-564'800** | **-633'801.40** |
| 412 - Konzessionen | -605'500 | -564'800 | -633'801.40 |
| **42 - Entgelte** | **-5'091'000** | **-4'609'900** | **-4'643'207.69** |
| 420 - Ersatzabgaben | -160'000 | -164'000 | -183'216.95 |
| 421 - Gebühren für Amtshandlungen | -224'800 | -215'100 | -239'248.41 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -4'170'800 | -3'712'800 | -3'693'624.83 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -312'700 | -307'400 | -291'833.49 |
| 426 - Rückerstattungen | -169'900 | -147'800 | -153'257.50 |
| 427 - Bussen | -24'500 | -41'200 | -63'547.20 |
| 429 - Übrige Entgelte | -28'300 | -21'600 | -18'479.31 |
| **43 - Verschiedene** | **-1'000** | **-1'000** | **-13'727.35** |
| 430 - Verschiedene betriebliche Erträge | -1'000 | -1'000 | -8'389.55 |
| 439 - Übriger Ertrag | | | -5'337.80 |
| **44 - Finanzertrag** | **-750'300** | **-532'400** | **-529'252.37** |
| 440 - Zinsertrag | -233'800 | -17'900 | -20'143.02 |
| 441 - Realisierte Gewinne Finanzvermögen | | | -462.17 |
| 442 - Beteiligungsertrag Finanzvermögen | -300 | -300 | -200.00 |
| 443 - Liegenschaftsertrag Finanzvermögen | -29'000 | -29'000 | -29'320.00 |
| 445 - Finanzertrag aus Darlehen / Beteiligungen Verwaltungsverm. | | | -12.00 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -487'200 | -485'200 | -478'518.13 |
| 449 - Übriger Finanzertrag | | | -597.05 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | **-1'250'900** | **-1'131'200** | **-646'982.48** |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenkapital | -1'250'900 | -1'131'200 | -646'982.48 |
| **46 - Transferertrag** | **-807'000** | **-798'600** | **-1'041'548.78** |
| 460 - Ertragsanteile | | -4'000 | |
| 461 - Entschädigungen von Gemeinwesen | -43'500 | -42'100 | -55'426.55 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -763'500 | -752'500 | -986'122.23 |
| **47 - Durchlaufende Beträge** | **-1'100** | **-1'100** | **-7'975.50** |
| 470 - Durchlaufende Beiträge | -1'100 | -1'100 | -7'975.50 |
| **48 - A.o. Ertrag** | **-256'000** | **-858'000** | **-522'487.70** |
| 483 - Auflösung zusätzliche Abschreibungen | -55'000 | -57'000 | -56'743.85 |
| 485 - Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz. | -158'000 | -158'000 | -198'743.85 |
| 489 - Entnahmen aus dem Eigenkapital | -43'000 | -643'000 | -267'000.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | **-5'124'000** | **-5'222'000** | **-5'043'121.00** |
| 491 - IV Dienstleistungen | -2'457'000 | -2'560'000 | -2'640'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -1'377'000 | -1'372'000 | -1'200'000.00 |
| 493 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | -1'290'000 | -1'290'000 | -1'190'000.00 |
| 494 - IV kalk. Zinsen + Finanzaufwand | | | -13'121.00 |
| **Gesamtergebnis** | **268'000** | **982'000** | **-4'401'002.28** |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **0 - Verwaltung** | **3'623'000** | **3'454'000** | **2'819'110.50** |
| **0110 Gemeindeversammlung / Abstimmungen** | **62'000** | **62'000** | **41'112.10** |
| **30 - Personal** | 2'500 | 3'300 | 2'056.65 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 2'500 | 3'300 | 2'050.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 0 | 0 | 6.65 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 49'500 | 48'700 | 29'055.45 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 17'500 | 17'500 | 15'766.65 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 32'000 | 31'000 | 13'288.80 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 0 | 0 | 0.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 0 | 200 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 10'000 | 10'000 | 10'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 10'000 | 10'000 | 10'000.00 |
| | | | |
| **0111 Geschäftsprüfungskommission** | **44'000** | **44'000** | **41'515.05** |
| **30 - Personal** | 13'500 | 15'200 | 11'693.40 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 11'700 | 13'200 | 11'100.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 300 | 500 | 206.15 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 1'500 | 1'500 | 387.25 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 30'500 | 28'800 | 29'821.65 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 30'000 | 28'400 | 29'821.65 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 500 | 400 | 0.00 |
| | | | |
| **0120 Gemeindevorstand** | **697'000** | **698'000** | **396'998.07** |
| **30 - Personal** | 285'100 | 275'600 | 272'006.80 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 90'000 | 84'000 | 86'950.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 141'000 | 135'600 | 141'875.60 |
| 304 - Zulagen | 2'200 | 2'700 | 2'420.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 31'400 | 31'400 | 30'761.60 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 20'500 | 21'900 | 9'999.60 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 326'100 | 333'000 | 38'856.77 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 2'000 | 2'000 | 1'397.00 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 3'000 | 1'480.60 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 26'100 | 28'000 | 9'153.87 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 8'000 | 10'000 | 7'684.20 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 290'000 | 290'000 | 19'141.10 |
| **34 - Finanzaufwand** | 100 | 100 | 0.00 |
| 342 - Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 100 | 100 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 17'200 | 13'300 | 17'715.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 17'200 | 13'300 | 8'465.00 |
| 365 - Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermöge | 0 | 0 | 9'250.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 76'000 | 76'000 | 76'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 20'000 | 20'000 | 20'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 56'000 | 56'000 | 56'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -7'500 | 0 | -7'580.50 |
| 429 - Übrige Entgelte | -7'500 | 0 | -7'580.50 |
| | | | |
| **0210 Gemeindekanzlei** | **541'000** | **586'000** | **602'497.60** |
| **30 - Personal** | 407'700 | 450'900 | 714'260.35 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 335'400 | 377'200 | 607'529.35 |
| 304 - Zulagen | 0 | 0 | 375.40 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 58'800 | 57'900 | 95'299.20 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 13'500 | 15'800 | 11'056.40 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 125'300 | 133'900 | 94'227.24 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 19'100 | 14'400 | 14'608.19 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 1'500 | 1'000 | 206.80 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 100'600 | 109'500 | 78'854.85 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 100 | 1'500 | 75.40 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 4'000 | 6'000 | 482.00 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 0 | 1'500 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 20'000 | 10'000 | 26'000.00 |
| 332 - Abschreibungen immaterielle Anlagen | 20'000 | 10'000 | 26'000.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 2'000 | 1'200 | 1'748.26 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 2'000 | 1'200 | 1'748.26 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **36 - Transferaufwand** | 800 | 800 | 730.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 800 | 800 | 730.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 93'000 | 96'000 | 151'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 35'000 | 30'000 | 45'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 58'000 | 66'000 | 106'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -3'800 | -2'800 | -9'524.45 |
| 421 - Gebühren für Amtshandlungen | -800 | -800 | -4'161.55 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -2'000 | -2'000 | -3'880.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -1'000 | 0 | -1'415.90 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -67.00 |
| **43 - Verschiedene** | 0 | 0 | -360.00 |
| 430 - Verschiedene betriebliche Erträge | 0 | 0 | -360.00 |
| **46 - Transferertrag** | -4'000 | -4'000 | -15'583.80 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -4'000 | -4'000 | -15'583.80 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -100'000 | -100'000 | -360'000.00 |
| 491 - IV Dienstleistungen | -100'000 | -100'000 | -360'000.00 |
| | | | |
| **0211 Information & Kommunikation** | **117'000** | **37'000** | **-490.02** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 443'000 | 363'000 | 368'509.48 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 5'700 | 5'700 | 4'845.13 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 1'700 | 1'700 | 2'124.45 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 430'600 | 350'600 | 359'219.10 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 5'000 | 5'000 | 2'320.80 |
| **33 - Abschreibungen** | 90'000 | 90'000 | 67'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 90'000 | 90'000 | 67'000.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 105'000 | 105'000 | 85'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 100'000 | 100'000 | 80'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 5'000 | 5'000 | 5'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -1'000 | -1'000 | -999.50 |
| 426 - Rückerstattungen | -1'000 | -1'000 | -999.50 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -520'000 | -520'000 | -520'000.00 |
| 493 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | -520'000 | -520'000 | -520'000.00 |
| | | | |
| **0212 Finanzverwaltung** | **725'000** | **609'000** | **557'503.86** |
| **30 - Personal** | 640'700 | 529'200 | 515'998.75 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 524'700 | 433'200 | 425'459.90 |
| 304 - Zulagen | 0 | 0 | 1'119.80 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 105'400 | 83'200 | 79'768.40 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 10'600 | 12'800 | 9'650.65 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 81'300 | 77'800 | 52'691.56 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 1'400 | 900 | 820.67 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 1'000 | 6'000 | 31.90 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 75'500 | 67'500 | 51'007.09 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 1'000 | 1'000 | 0.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 1'400 | 1'400 | 831.90 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 1'000 | 1'000 | 0.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 40.10 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 0 | 0 | 40.10 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 96'000 | 95'000 | 95'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 35'000 | 35'000 | 35'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 61'000 | 60'000 | 60'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -9'629.50 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -9'629.50 |
| **44 - Finanzertrag** | 0 | 0 | -597.05 |
| 449 - Übriger Finanzertrag | 0 | 0 | -597.05 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -93'000 | -93'000 | -96'000.00 |
| 491 - IV Dienstleistungen | -93'000 | -93'000 | -96'000.00 |
| | | | |
| **0220 Bauverwaltung / Baukommission / Tiefbau** | **340'000** | **321'000** | **329'226.42** |
| **30 - Personal** | 397'700 | 345'500 | 211'258.55 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 15'000 | 15'000 | 14'950.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 307'400 | 265'200 | 159'222.15 |
| 304 - Zulagen | 2'800 | 0 | 1'100.00 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 66'800 | 58'500 | 31'164.20 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 5'700 | 6'800 | 4'822.20 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 66'300 | 63'500 | 233'820.02 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 10'500 | 10'200 | 11'513.50 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 0 | 1'837.05 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 55'800 | 53'300 | 175'323.52 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 0 | 0 | 245.95 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 0 | 0 | 44'900.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 2.00 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 0 | 0 | 2.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 46'000 | 46'000 | 46'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 15'000 | 15'000 | 15'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 31'000 | 31'000 | 31'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -134'000 | -134'000 | -161'854.15 |
| 421 - Gebühren für Amtshandlungen | -120'000 | -120'000 | -121'149.80 |
| 426 - Rückerstattungen | -14'000 | -14'000 | -204.35 |
| 427 - Bussen | 0 | 0 | -40'500.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -36'000 | 0 | 0.00 |
| 491 - IV Dienstleistungen | -36'000 | 0 | 0.00 |
| | | | |
| **0250 Verwaltung Bürgergemeinde** | **14'000** | **13'000** | **11'574.65** |
| **30 - Personal** | 5'200 | 7'000 | 4'643.65 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 5'000 | 7'000 | 4'450.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 200 | 0 | 193.65 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 8'800 | 6'000 | 6'931.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 8'800 | 6'000 | 6'931.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | 0.00 |
| 429 - Übrige Entgelte | 0 | 0 | 0.00 |
| | | | |
| **0260 Region Maloja** | **189'000** | **220'000** | **143'032.51** |
| **36 - Transferaufwand** | 191'000 | 207'000 | 157'565.95 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 191'000 | 207'000 | 157'565.95 |
| **46 - Transferertrag** | -2'000 | 13'000 | -14'533.44 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -2'000 | 13'000 | -14'533.44 |
| | | | |
| **0290 Verwaltungsliegenschaften allg.** | **321'000** | **290'000** | **231'808.21** |
| **30 - Personal** | 903'000 | 835'800 | 697'692.60 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 733'000 | 675'300 | 578'393.60 |
| 304 - Zulagen | 9'400 | 11'800 | 8'628.40 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 141'400 | 125'700 | 109'634.60 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 19'200 | 23'000 | 1'036.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 48'500 | 67'700 | 60'760.53 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 12'400 | 15'100 | 17'205.71 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 15'000 | 31'900 | 19'691.80 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 16'400 | 12'200 | 10'631.96 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 0 | 0 | 147.20 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 2'000 | 6'500 | 11'094.66 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 1'200 | 1'000 | 1'172.60 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 1'500 | 1'000 | 816.60 |
| **33 - Abschreibungen** | 13'000 | 6'000 | 0.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 13'000 | 6'000 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 65'000 | 65'000 | 65'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 25'000 | 25'000 | 25'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 40'000 | 40'000 | 40'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -1'000 | 0 | -144.60 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | 0.00 |
| 426 - Rückerstattungen | -1'000 | 0 | -144.60 |
| **44 - Finanzertrag** | -17'500 | -17'500 | -17'500.32 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -17'500 | -17'500 | -17'500.32 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -690'000 | -667'000 | -574'000.00 |
| 491 - IV Dienstleistungen | -690'000 | -667'000 | -574'000.00 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **0291 Chesa Chünetta (alte Chesa Cumünela)** | **-86'000** | **-55'000** | **-78'343.75** |
| **30 - Personal** | 2'800 | 2'600 | 0.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'400 | 2'400 | 0.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 400 | 200 | 0.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 61'200 | 70'400 | 44'822.20 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 18'000 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 29'200 | 30'700 | 22'447.74 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 8'700 | 8'400 | 7'581.15 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 18'000 | 8'000 | 10'635.31 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 5'300 | 5'300 | 4'158.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 148'000 | 148'000 | 148'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 148'000 | 148'000 | 148'000.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 12'000 | 34'000 | 33'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 12'000 | 34'000 | 33'000.00 |
| **44 - Finanzertrag** | -171'000 | -171'000 | -169'165.95 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -171'000 | -171'000 | -169'165.95 |
| **48 - A.o. Ertrag** | -74'000 | -74'000 | -70'000.00 |
| 485 - Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfina | -74'000 | -74'000 | -70'000.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -65'000 | -65'000 | -65'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -65'000 | -65'000 | -65'000.00 |
| | | | |
| **0292 Kongres-/Verwaltungsliegenschaft Rondo** | **611'000** | **587'000** | **503'829.40** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 352'300 | 290'300 | 225'601.61 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 4'000 | 2'600 | 2'576.30 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 78'000 | 56'000 | 7'673.80 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 93'700 | 84'200 | 75'204.15 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 89'000 | 54'900 | 35'632.60 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 36'000 | 51'500 | 31'237.74 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 51'600 | 40'600 | 73'277.02 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 0 | 500 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 353'000 | 345'000 | 319'488.04 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 353'000 | 345'000 | 319'488.04 |
| **36 - Transferaufwand** | 200'000 | 200'000 | 199'245.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 200'000 | 200'000 | 199'245.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 62'000 | 101'000 | 87'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 62'000 | 101'000 | 87'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -32'000 | -30'000 | -28'270.25 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0 | 0 | -600.00 |
| 426 - Rückerstattungen | -32'000 | -30'000 | -27'670.25 |
| **44 - Finanzertrag** | -74'300 | -74'300 | -56'235.00 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -74'300 | -74'300 | -56'235.00 |
| **48 - A.o. Ertrag** | -40'000 | -40'000 | -38'000.00 |
| 485 - Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfina | -40'000 | -40'000 | -38'000.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -210'000 | -205'000 | -205'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -210'000 | -205'000 | -205'000.00 |
| | | | |
| **0293 Jugendheberge Tolais, inkl. Shop** | **-24'000** | **-32'000** | **-30'090.71** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 20'800 | 12'800 | 14'677.85 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 0 | 1'120.15 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 6'900 | 6'300 | 6'164.76 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 3'200 | 4'000 | 2'596.10 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 1'000 | 1'000 | 3'177.70 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 9'700 | 1'500 | 1'619.14 |
| **33 - Abschreibungen** | 10'000 | 10'000 | 10'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 10'000 | 10'000 | 10'000.00 |
| **44 - Finanzertrag** | -49'800 | -49'800 | -49'768.56 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -49'800 | -49'800 | -49'768.56 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -5'000 | -5'000 | -5'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -5'000 | -5'000 | -5'000.00 |
| | | | |
| **0294 Ches'Alva** | **72'000** | **74'000** | **68'937.11** |
| **30 - Personal** | 1'200 | 1'200 | 1'203.85 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'200 | 1'200 | 1'200.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 0 | 0 | 3.85 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 17'900 | 19'900 | 12'792.11 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 3'000 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 5'500 | 5'200 | 4'075.86 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 1'700 | 1'600 | 4'213.85 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 7'200 | 7'000 | 1'428.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 3'500 | 3'100 | 3'074.40 |
| **33 - Abschreibungen** | 93'000 | 93'000 | 93'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 93'000 | 93'000 | 93'000.00 |
| **44 - Finanzertrag** | -40'100 | -40'100 | -38'058.85 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -40'100 | -40'100 | -38'058.85 |
| | | | |
| **1 - Ordnung** | **575'000** | **577'000** | **297'306.84** |
| **1110 Gemeindepolizei** | **241'000** | **218'000** | **228'085.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 1'000 | 6'000 | 143.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 1'000 | 1'000 | 43.00 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 5'000 | 0.00 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 0 | 0 | 100.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 262'000 | 250'000 | 250'000.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 262'000 | 250'000 | 250'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -22'000 | -38'000 | -22'058.00 |
| 421 - Gebühren für Amtshandlungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 427 - Bussen | -22'000 | -38'000 | -22'058.00 |
| | | | |
| **1401 Einwohneramt und Sozialdienste** | **250'000** | **250'000** | **183'200.79** |
| **30 - Personal** | 219'800 | 208'600 | 0.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 182'600 | 170'900 | 0.00 |
| 304 - Zulagen | 1'400 | 300 | 0.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 30'700 | 31'400 | 0.00 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 5'100 | 6'000 | 0.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 79'200 | 80'700 | 69'778.01 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 800 | 700 | 701.67 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 78'100 | 79'500 | 69'076.34 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 100 | 300 | 0.00 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 200 | 200 | 0.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 100 | 100 | 163.44 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 100 | 100 | 163.44 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 56'000 | 56'000 | 234'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 0 | 0 | 234'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 15'000 | 15'000 | 0.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 41'000 | 41'000 | 0.00 |
| **42 - Entgelte** | -102'100 | -92'400 | -112'549.06 |
| 421 - Gebühren für Amtshandlungen | -101'700 | -92'000 | -112'139.06 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -400 | -400 | -350.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -60.00 |
| **46 - Transferertrag** | -3'000 | -3'000 | -8'191.60 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -3'000 | -3'000 | -8'191.60 |
| | | | |
| **1405 Regionales Grundbuchamt** | **-98'000** | **-95'000** | **-239'114.15** |
| **46 - Transferertrag** | -98'000 | -95'000 | -239'114.15 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -98'000 | -95'000 | -239'114.15 |
| | | | |
| **1406 Regionales Zivilstandsamt** | **29'000** | **32'000** | **16'551.98** |
| **36 - Transferaufwand** | 29'000 | 32'000 | 16'551.98 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 29'000 | 32'000 | 16'551.98 |
| | | | |
| **1407 Regionales Betreibungsamt** | **13'000** | **12'000** | **14'082.27** |
| **36 - Transferaufwand** | 13'000 | 12'000 | 14'082.27 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 13'000 | 12'000 | 14'082.27 |
| | | | |
| **1500 Feuerwehr & Feuerpolizei** | **-90'000** | **-96'000** | **-108'507.09** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 8'900 | 8'500 | 14'176.27 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 1'200 | 1'000 | 1'168.82 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 6'800 | 6'700 | 5'848.10 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 0 | 0 | 0.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 0 | 0 | 6'546.00 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 900 | 800 | 613.35 |
| **33 - Abschreibungen** | 27'000 | 24'000 | 26'290.11 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 27'000 | 24'000 | 26'290.11 |
| **34 - Finanzaufwand** | 700 | 500 | 599.50 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 700 | 500 | 599.50 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 50'000 | 50'000 | 50'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 50'000 | 50'000 | 50'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -161'600 | -164'000 | -184'545.17 |
| 420 - Ersatzabgaben | -160'000 | -164'000 | -183'216.95 |
| 426 - Rückerstattungen | -1'100 | 0 | -843.50 |
| 429 - Übrige Entgelte | -500 | 0 | -484.72 |
| **44 - Finanzertrag** | 0 | 0 | -27.80 |
| 440 - Zinsertrag | 0 | 0 | -27.80 |
| **46 - Transferertrag** | -6'000 | -6'000 | -6'000.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -6'000 | -6'000 | -6'000.00 |
| **48 - A.o. Ertrag** | -9'000 | -9'000 | -9'000.00 |
| 485 - Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfina | -9'000 | -9'000 | -9'000.00 |
| | | | |
| **1506 Regionale Feuerwehrorganisation Pontresina/Samedan** | **90'000** | **97'000** | **95'037.24** |
| **36 - Transferaufwand** | 90'000 | 97'000 | 95'037.24 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 90'000 | 97'000 | 95'037.24 |
| | | | |
| **1611 Obligatorische Schiessanlage** | **63'000** | **62'000** | **62'500.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 11'000 | 3'000 | 500.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 500 | 500 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 200 | 200 | 500.00 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 10'300 | 2'300 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 52'000 | 59'000 | 62'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 52'000 | 59'000 | 62'000.00 |
| | | | |
| **1620 Zivilschutz** | **70'000** | **87'000** | **37'602.20** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 39'400 | 56'400 | 7'091.30 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 4'700 | 5'800 | 163.35 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 21'300 | 700 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 1'500 | 1'300 | 1'748.60 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 10'000 | 46'700 | 5'179.35 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 1'900 | 1'900 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 14'600 | 14'600 | 14'510.90 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 14'600 | 14'600 | 14'510.90 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 16'000 | 16'000 | 16'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 11'000 | 11'000 | 11'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 5'000 | 5'000 | 5'000.00 |
| | | | |
| **1621 Ziviler Gemeindeführungsstab** | **7'000** | **10'000** | **7'868.60** |
| **30 - Personal** | 3'000 | 5'600 | 5'013.60 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 2'800 | 2'000 | 4'687.50 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0 | 3'000 | 0.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 200 | 100 | 326.10 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 0 | 500 | 0.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 4'000 | 4'400 | 1'800.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 500 | 500 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 600 | 600 | 0.00 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 0 | 1'500 | 0.00 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 2'900 | 1'800 | 1'800.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 0 | 0 | 1'055.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 0 | 0 | 1'055.00 |
| | | | |
| **2 - Bildung** | **4'118'000** | **4'207'000** | **5'581'004.13** |
| **2110 Kindergarten / Scoulinia** | **474'000** | **513'000** | **419'073.43** |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **30 - Personal** | 419'200 | 452'600 | 389'551.95 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0 | 0 | 4'035.35 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 351'500 | 383'800 | 328'754.05 |
| 304 - Zulagen | 900 | 900 | 825.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 63'300 | 60'400 | 55'270.45 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 3'500 | 7'500 | 667.10 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 20'400 | 26'000 | 18'041.28 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 7'600 | 7'900 | 7'836.98 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 800 | 700 | 475.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 9'000 | 13'900 | 7'833.80 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 0 | 0 | 102.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 3'000 | 3'500 | 1'793.50 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 72'000 | 72'000 | 50'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 72'000 | 72'000 | 50'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -923.80 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -923.80 |
| **46 - Transferertrag** | -37'600 | -37'600 | -37'596.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -37'600 | -37'600 | -37'596.00 |
| | | | |
| **2120 Primarstufe** | **1'136'000** | **1'092'000** | **1'027'189.18** |
| **30 - Personal** | 1'063'000 | 1'009'300 | 976'126.60 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0 | 0 | 9'383.15 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 848'900 | 801'700 | 781'443.10 |
| 304 - Zulagen | 11'100 | 10'800 | 12'362.80 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 180'000 | 169'800 | 160'937.15 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 23'000 | 27'000 | 12'000.40 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 51'200 | 60'900 | 46'573.68 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 35'000 | 39'300 | 35'898.63 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 3'800 | 1'200 | 2'118.40 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 3'900 | 5'200 | 2'828.80 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 8'500 | 15'200 | 5'727.85 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 168'000 | 168'000 | 145'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 168'000 | 168'000 | 145'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -444.20 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -444.20 |
| **46 - Transferertrag** | -146'200 | -146'200 | -140'066.90 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -146'200 | -146'200 | -140'066.90 |
| | | | |
| **2130 Oberstufe** | **1'075'000** | **1'142'000** | **986'506.10** |
| **30 - Personal** | 758'800 | 821'800 | 750'665.10 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0 | 0 | 2'178.60 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 609'000 | 658'000 | 602'007.55 |
| 304 - Zulagen | 3'800 | 6'300 | 4'994.35 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 141'000 | 145'000 | 140'186.60 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 5'000 | 12'500 | 1'298.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 56'100 | 62'300 | 32'601.85 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 22'300 | 26'200 | 15'591.65 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 500 | 700 | 85.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 12'800 | 14'700 | 15'285.10 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 20'500 | 20'700 | 1'640.10 |
| **36 - Transferaufwand** | 203'000 | 197'600 | 150'598.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 203'000 | 197'600 | 150'598.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 120'000 | 120'000 | 105'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 120'000 | 120'000 | 105'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -3'400 | -3'000 | -1'951.95 |
| 426 - Rückerstattungen | -3'400 | -3'000 | -1'951.95 |
| **46 - Transferertrag** | -59'500 | -56'700 | -50'406.90 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -59'500 | -56'700 | -50'406.90 |
| | | | |
| **2140 Regionale Musikschule** | **86'000** | **86'000** | **81'537.90** |
| **36 - Transferaufwand** | 62'000 | 62'000 | 59'537.90 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 62'000 | 62'000 | 59'537.90 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 24'000 | 24'000 | 22'000.00 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 24'000 | 24'000 | 22'000.00 |
| | | | |
| **2170 Schulliegenschaften (allgemein)** | **21'000** | **7'000** | **-3'923.35** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 35'000 | 47'000 | 23'076.65 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 11'500 | 12'500 | 10'249.60 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 10'000 | 6'000 | 2'580.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 8'000 | 8'000 | 7'627.80 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 3'000 | 18'000 | 0.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 2'500 | 2'500 | 2'619.25 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 266'000 | 240'000 | 193'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 266'000 | 240'000 | 193'000.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -280'000 | -280'000 | -220'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -280'000 | -280'000 | -220'000.00 |
| | | | |
| **2171 Schulliegenschaft sur** | **129'000** | **255'000** | **1'037.32** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 162'600 | 292'600 | 64'712.66 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 1'500 | 1'500 | 568.05 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 57'100 | 56'000 | 5'111.25 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 34'000 | 37'400 | 30'577.83 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 31'400 | 54'100 | 6'235.70 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 24'000 | 129'000 | 9'050.48 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 14'600 | 14'600 | 13'169.35 |
| **33 - Abschreibungen** | 164'000 | 160'000 | 139'324.66 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 164'000 | 160'000 | 139'324.66 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 155'000 | 155'000 | 120'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 155'000 | 155'000 | 120'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -600 | -600 | 0.00 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -600 | -600 | 0.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -352'000 | -352'000 | -323'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -352'000 | -352'000 | -323'000.00 |
| | | | |
| **2172 Schulliegenschaft suot** | **-86'000** | **-91'000** | **1'999'141.61** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 67'900 | 62'900 | 97'734.86 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 700 | 700 | 484.85 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 6'500 | 1'500 | 17'600.11 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 38'900 | 38'500 | 36'795.97 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 5'100 | 4'900 | 5'201.28 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 12'500 | 13'100 | 35'043.95 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 3'700 | 3'700 | 2'608.70 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 500 | 500 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 27'000 | 27'000 | 27'378.95 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 27'000 | 27'000 | 27'378.95 |
| **38 - A.o. Aufwand** | 0 | 0 | 2'000'000.00 |
| 389 - Einlagen in das Eigenkapital | 0 | 0 | 2'000'000.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 125'000 | 125'000 | 100'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 125'000 | 125'000 | 100'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -50.00 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0 | 0 | -50.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | 0.00 |
| **44 - Finanzertrag** | -25'900 | -25'900 | -28'922.20 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -25'900 | -25'900 | -28'922.20 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -280'000 | -280'000 | -197'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -280'000 | -280'000 | -197'000.00 |
| | | | |
| **2180 Tagesbetreuung / La Maisa** | **89'000** | **91'000** | **76'568.80** |
| **30 - Personal** | 113'000 | 110'300 | 105'593.55 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 0 | 1'600 | 0.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 70'000 | 70'000 | 67'380.70 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 22'000 | 18'000 | 19'089.15 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 18'400 | 17'700 | 15'904.90 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 2'600 | 3'000 | 3'218.80 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 48'000 | 53'700 | 45'344.10 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 2'800 | 8'400 | 1'159.70 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 0 | 49.95 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 45'200 | 45'300 | 44'134.45 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 53'000 | 51'000 | 42'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 37'000 | 35'000 | 31'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 16'000 | 16'000 | 11'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -95'000 | -100'000 | -87'723.70 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -95'000 | -100'000 | -87'723.70 |
| **46 - Transferertrag** | -30'000 | -24'000 | -28'645.15 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -30'000 | -24'000 | -28'645.15 |
| | | | |
| **2190 Schulleitung und Schulverwaltung** | **222'000** | **192'000** | **196'975.74** |
| **30 - Personal** | 208'600 | 178'300 | 177'839.50 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 15'400 | 16'000 | 12'600.00 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 151'800 | 126'800 | 132'790.50 |
| 304 - Zulagen | 1'700 | 1'700 | 1'611.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 36'200 | 29'800 | 29'460.75 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 3'500 | 4'000 | 1'377.25 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 7'700 | 8'000 | 2'972.99 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 2'500 | 3'000 | 938.44 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 500 | 500 | 400.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 4'200 | 4'000 | 1'376.75 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 500 | 500 | 257.80 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 62'000 | 62'000 | 69'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 46'000 | 46'000 | 54'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 16'000 | 16'000 | 15'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -149.25 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -149.25 |
| **46 - Transferertrag** | -56'300 | -56'300 | -52'687.50 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -56'300 | -56'300 | -52'687.50 |
| | | | |
| **2191 Schulprojekte** | **18'000** | **20'000** | **16'562.15** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 18'000 | 20'000 | 61'298.20 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 2'300 | 4'000 | 2'086.20 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 0 | 44'736.05 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 15'300 | 16'000 | 13'335.95 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 0 | 0 | 1'140.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 400 | 0 | 0.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | 0.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | 0.00 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | 0 | 0 | -44'736.05 |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenk | 0 | 0 | -44'736.05 |
| | | | |
| **2192 Volksschule sonstiges** | **42'000** | **31'000** | **26'037.04** |
| **30 - Personal** | 800 | 800 | 657.80 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 800 | 800 | 657.80 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 40'300 | 42'300 | 38'156.39 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 16'300 | 18'300 | 12'400.35 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 2'500 | 2'500 | 2'387.90 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 20'000 | 20'000 | 20'494.33 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 0 | 0 | 187.60 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 1'500 | 1'500 | 2'686.21 |
| **36 - Transferaufwand** | 50'500 | 37'500 | 35'215.50 |
| 361 - Entschädigungen an Gemeinwesen | 45'500 | 32'500 | 29'815.50 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 5'000 | 5'000 | 5'400.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -1'476.40 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -1'476.40 |
| **46 - Transferertrag** | -49'600 | -49'600 | -46'516.25 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -49'600 | -49'600 | -46'516.25 |
| | | | |
| **2193 Schulbibliothek** | **33'000** | **35'000** | **27'761.45** |
| **30 - Personal** | 11'500 | 13'500 | 11'223.10 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 10'600 | 12'000 | 10'022.80 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 200 | 800 | 266.35 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 309 - Übriger Personalaufwand | 700 | 700 | 933.95 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 8'700 | 8'700 | 8'358.35 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 8'500 | 8'500 | 8'158.35 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 200 | 200 | 200.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 16'000 | 16'000 | 11'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 16'000 | 16'000 | 11'000.00 |
| **46 - Transferertrag** | -3'200 | -3'200 | -2'820.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -3'200 | -3'200 | -2'820.00 |
| | | | |
| **2194 Telefonie & EDV Schule** | **124'000** | **132'000** | **97'714.64** |
| **30 - Personal** | 18'000 | 20'900 | 19'218.90 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 12'700 | 14'200 | 15'389.30 |
| 304 - Zulagen | 100 | 200 | 214.65 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 2'600 | 3'900 | 3'614.95 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 2'600 | 2'600 | 0.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 62'000 | 68'100 | 35'824.89 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 300 | 2'300 | 255.80 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 14'200 | 23'300 | 4'475.45 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 47'500 | 42'500 | 31'093.64 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 44'000 | 43'000 | 43'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 16'000 | 16'000 | 15'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 28'000 | 27'000 | 28'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -329.15 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -329.15 |
| | | | |
| **2195 Schulsport (allgemein)** | **40'000** | **44'000** | **28'211.00** |
| **30 - Personal** | 1'000 | 1'000 | 205.00 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 1'000 | 1'000 | 205.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 14'500 | 18'000 | 3'356.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 8'000 | 5'500 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 500 | 4'000 | 0.00 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 2'000 | 3'000 | 0.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 4'000 | 5'500 | 3'356.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 25'000 | 25'000 | 25'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 25'000 | 25'000 | 25'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -500 | 0 | -350.00 |
| 426 - Rückerstattungen | -500 | 0 | -350.00 |
| | | | |
| **2196 Handarbeit & Hauswirtschaft** | **235'000** | **248'000** | **203'275.90** |
| **30 - Personal** | 144'000 | 154'400 | 137'390.45 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 116'900 | 121'100 | 111'110.30 |
| 304 - Zulagen | 600 | 0 | 240.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 26'000 | 32'100 | 25'938.15 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 500 | 1'200 | 102.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 27'000 | 29'600 | 16'929.55 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 15'400 | 18'000 | 15'280.50 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 6'400 | 5'100 | 304.65 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 300 | 1'600 | 300.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 4'900 | 4'900 | 1'044.40 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 64'000 | 64'000 | 49'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 64'000 | 64'000 | 49'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -44.10 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -44.10 |
| | | | |
| **2197 Integrative Förderung** | **416'000** | **326'000** | **325'006.82** |
| **30 - Personal** | 408'000 | 326'300 | 319'275.70 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0 | 0 | 1'393.50 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 328'100 | 269'100 | 256'852.10 |
| 304 - Zulagen | 1'600 | 0 | 1'418.50 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 76'300 | 53'700 | 56'791.10 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 2'000 | 3'500 | 2'820.50 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 8'300 | 10'000 | 7'564.27 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 5'500 | 6'800 | 4'176.27 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 200 | 200 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 2'600 | 3'000 | 3'388.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 0 | 0 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 56'000 | 56'000 | 51'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 56'000 | 56'000 | 51'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -145.65 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -145.65 |
| **46 - Transferertrag** | -56'300 | -66'300 | -52'687.50 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -56'300 | -66'300 | -52'687.50 |
| | | | |
| **2200 Sonderschulen** | **50'000** | **70'000** | **59'411.75** |
| **36 - Transferaufwand** | 75'000 | 95'000 | 83'731.45 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 75'000 | 95'000 | 83'731.45 |
| **46 - Transferertrag** | -25'000 | -25'000 | -24'319.70 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -25'000 | -25'000 | -24'319.70 |
| | | | |
| **2300 Berufliche Grundbildung** | **11'000** | **11'000** | **10'666.65** |
| **36 - Transferaufwand** | 11'000 | 11'000 | 10'666.65 |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge | 11'000 | 11'000 | 10'666.65 |
| | | | |
| **2600 Weitere Höhere Ausbildungen** | **3'000** | **3'000** | **2'250.00** |
| **36 - Transferaufwand** | 3'000 | 3'000 | 2'250.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 3'000 | 3'000 | 2'250.00 |
| | | | |
| **3 - Kultur/Sport** | **4'168'000** | **3'746'000** | **4'148'058.69** |
| **3110 Museen und bildende Kunst (allgemein)** | **94'000** | **94'000** | **92'165.00** |
| **36 - Transferaufwand** | 94'000 | 94'000 | 92'165.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 37'000 | 37'000 | 35'165.00 |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge | 57'000 | 57'000 | 57'000.00 |
| | | | |
| **3111 Chesa Delnon / Museum Alpin** | **111'000** | **135'000** | **58'618.35** |
| **30 - Personal** | 45'200 | 47'700 | 43'225.80 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 37'000 | 40'000 | 36'605.65 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 7'700 | 7'200 | 6'501.00 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 500 | 500 | 119.15 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 48'000 | 84'500 | 15'296.05 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 1'300 | 1'000 | 1'414.15 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 8'400 | 14'100 | 8'182.60 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 1'600 | 1'700 | 1'869.75 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 33'000 | 64'000 | 196.05 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 3'400 | 3'400 | 3'271.40 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 300 | 300 | 362.10 |
| **33 - Abschreibungen** | 17'000 | 17'000 | 17'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 17'000 | 17'000 | 17'000.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 40'000 | 25'000 | 20'020.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 40'000 | 25'000 | 20'020.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 8'000 | 8'000 | 8'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 8'000 | 8'000 | 8'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -47'200 | -47'200 | -44'923.50 |
| 426 - Rückerstattungen | -47'200 | -47'200 | -44'923.50 |
| | | | |
| **3122 Kirche Sta. Maria** | **78'000** | **43'000** | **32'690.68** |
| **30 - Personal** | 9'700 | 10'100 | 9'253.25 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 9'600 | 10'000 | 9'062.10 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 100 | 100 | 137.15 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 0 | 0 | 54.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 50'800 | 15'400 | 4'775.53 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 0 | 0 | 173.40 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 400 | 500 | 308.48 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 800 | 700 | 832.90 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 46'900 | 11'600 | 1'126.05 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 1'400 | 1'400 | 1'079.15 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 1'300 | 1'200 | 1'255.55 |
| **33 - Abschreibungen** | 20'000 | 20'000 | 20'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 20'000 | 20'000 | 20'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -1'500 | -1'500 | 0.00 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -1'500 | -1'500 | 0.00 |
| **43 - Verschiedene** | -1'000 | -1'000 | -1'338.10 |
| 430 - Verschiedene betriebliche Erträge | -1'000 | -1'000 | -1'338.10 |
| | | | |
| **3290 Kultur, übriges** | **55'000** | **55'000** | **38'731.40** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 19'400 | 19'400 | 3'301.75 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 10'000 | 10'000 | 495.25 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 9'400 | 9'400 | 2'806.50 |
| **35 - Einlagen Spez.Fin.** | 0 | 0 | 2'336.05 |
| 351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenka | 0 | 0 | 2'336.05 |
| **36 - Transferaufwand** | 24'000 | 24'000 | 23'480.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 24'000 | 24'000 | 23'480.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 15'000 | 15'000 | 15'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 15'000 | 15'000 | 15'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -3'400 | -3'400 | -48.60 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | -48.60 |
| 429 - Übrige Entgelte | -3'400 | -3'400 | 0.00 |
| **43 - Verschiedene** | 0 | 0 | -5'337.80 |
| 439 - Übriger Ertrag | 0 | 0 | -5'337.80 |
| | | | |
| **3292 Cultura Pontresina (Kulturkommission)** | **54'000** | **116'000** | **70'365.83** |
| **30 - Personal** | 13'500 | 14'800 | 24'742.45 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 5'000 | 4'300 | 9'486.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'000 | 7'000 | 11'430.00 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 3'000 | 3'000 | 2'000.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 500 | 500 | 1'826.45 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 35'000 | 99'700 | 52'884.35 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 7'500 | 7'400 | 10'682.85 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 26'500 | 91'300 | 40'753.90 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 1'000 | 1'000 | 700.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 0 | 0 | 747.60 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 49.03 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 0 | 0 | 49.03 |
| **36 - Transferaufwand** | 10'000 | 6'000 | 0.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 10'000 | 6'000 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 8'000 | 8'000 | 6'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 8'000 | 8'000 | 6'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -7'500 | -7'500 | -5'110.00 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -5'500 | -5'500 | -5'110.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -2'000 | -2'000 | 0.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | 0.00 |
| **46 - Transferertrag** | -5'000 | -5'000 | -8'200.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -5'000 | -5'000 | -8'200.00 |
| | | | |
| **3311 Kino Rex Pontresina** | **41'000** | **41'000** | **26'800.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 200 | 200 | 0.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 200 | 200 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 48'000 | 48'000 | 34'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 48'000 | 48'000 | 34'000.00 |
| **44 - Finanzertrag** | -7'200 | -7'200 | -7'200.00 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -7'200 | -7'200 | -7'200.00 |
| | | | |
| **3320 Massenmedien (allgemein)** | **0** | **0** | **31'856.00** |
| **33 - Abschreibungen** | 0 | 0 | 32'000.00 |
| 332 - Abschreibungen immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 32'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -144.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | -144.00 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **3410 Sport (allgemein)** | **54'000** | **53'000** | **43'651.15** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 11'300 | 11'500 | 10'801.15 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 6'100 | 6'300 | 4'682.15 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 200 | 200 | 0.00 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 5'000 | 5'000 | 6'119.00 |
| **35 - Einlagen Spez.Fin.** | 0 | 0 | 6'691.45 |
| 351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenka | 0 | 0 | 6'691.45 |
| **36 - Transferaufwand** | 37'700 | 36'500 | 27'850.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 37'700 | 36'500 | 27'850.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 15'000 | 15'000 | 15'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 15'000 | 15'000 | 15'000.00 |
| **43 - Verschiedene** | 0 | 0 | -6'691.45 |
| 430 - Verschiedene betriebliche Erträge | 0 | 0 | -6'691.45 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | 0 | 0 | 0.00 |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenk | 0 | 0 | 0.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -10'000 | -10'000 | -10'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -10'000 | -10'000 | -10'000.00 |
| | | | |
| **3412 Langlauf & -infrastruktur** | **725'000** | **671'000** | **499'377.01** |
| **30 - Personal** | 1'000 | 0 | 1'027.65 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 1'000 | 0 | 1'000.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 0 | 0 | 27.65 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 311'000 | 343'000 | 224'246.58 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 53'700 | 54'300 | 35'905.72 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 40'000 | 72'000 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 26'000 | 30'000 | 25'185.21 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 151'500 | 146'400 | 113'430.46 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 6'000 | 16'000 | 21'400.65 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 33'500 | 24'000 | 25'916.79 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 300 | 300 | 2'407.75 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 252'000 | 169'000 | 164'743.85 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 252'000 | 169'000 | 164'743.85 |
| **38 - A.o. Aufwand** | 0 | 0 | 48'743.85 |
| 383 - Zusätzliche Abschreibungen | 0 | 0 | 48'743.85 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 326'000 | 326'000 | 311'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 211'000 | 211'000 | 206'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 15'000 | 15'000 | 15'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 100'000 | 100'000 | 90'000.00 |
| **46 - Transferertrag** | -110'000 | -110'000 | -144'897.22 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -110'000 | -110'000 | -144'897.22 |
| **48 - A.o. Ertrag** | -55'000 | -57'000 | -105'487.70 |
| 483 - Auflösung zusätzliche Abschreibungen | -55'000 | -57'000 | -56'743.85 |
| 485 - Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfina | 0 | 0 | -48'743.85 |
| | | | |
| **3413 Ski- und Liftinfrastruktur** | **17'000** | **25'000** | **1'004'245.70** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 26'100 | 25'100 | 19'380.65 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 500 | 500 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 9'000 | 8'300 | 8'149.90 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 1'600 | 1'500 | 1'490.25 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 8'000 | 8'000 | 4'428.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 7'000 | 6'800 | 5'312.50 |
| **33 - Abschreibungen** | 37'000 | 46'000 | 37'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 37'000 | 46'000 | 37'000.00 |
| **38 - A.o. Aufwand** | 0 | 0 | 1'000'000.00 |
| 389 - Einlagen in das Eigenkapital | 0 | 0 | 1'000'000.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 9'000 | 9'000 | 9'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 9'000 | 9'000 | 9'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -4'700 | -4'700 | -9'234.95 |
| 426 - Rückerstattungen | -4'700 | -4'700 | -9'234.95 |
| **44 - Finanzertrag** | -50'400 | -50'400 | -51'900.00 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -50'400 | -50'400 | -51'900.00 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **3414 Sport- & Eisplätze** | **129'000** | **134'000** | **93'534.26** |
| **30 - Personal** | 0 | 0 | 0.00 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 37'800 | 40'800 | 12'713.66 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 16'100 | 22'300 | 4'979.40 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 3'300 | 3'000 | 2'838.36 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 13'200 | 10'300 | 2'186.15 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 3'000 | 3'000 | 516.95 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 2'200 | 2'200 | 2'192.80 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 109'000 | 109'000 | 103'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 109'000 | 109'000 | 103'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -1'200 | -1'200 | -629.40 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -1'200 | -1'200 | -629.40 |
| **44 - Finanzertrag** | -16'600 | -14'600 | -21'550.00 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -16'600 | -14'600 | -21'550.00 |
| | | | |
| **3415 Mountainbikeinfrastruktur** | **157'000** | **163'000** | **124'581.86** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 35'000 | 43'000 | 38'581.86 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 500 | 500 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 2'500 | 12'500 | 1'464.80 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 32'000 | 30'000 | 34'119.56 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 0 | 0 | 2'997.50 |
| **33 - Abschreibungen** | 44'000 | 42'000 | 30'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 44'000 | 42'000 | 30'000.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 78'000 | 78'000 | 56'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 48'000 | 48'000 | 41'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 30'000 | 30'000 | 15'000.00 |
| | | | |
| **3417 Erlebnisbad Bellavita** | **1'928'000** | **1'587'000** | **1'528'954.81** |
| **30 - Personal** | 1'652'000 | 1'393'500 | 1'336'898.70 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'317'800 | 1'114'200 | 1'071'199.55 |
| 304 - Zulagen | 42'700 | 34'600 | 34'821.20 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 257'500 | 218'700 | 205'529.80 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 34'000 | 26'000 | 25'348.15 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 1'088'700 | 815'200 | 780'282.97 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 265'700 | 193'800 | 188'037.29 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 83'300 | 44'000 | 54'378.34 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 372'000 | 237'000 | 200'668.15 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 82'000 | 90'900 | 56'678.01 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 103'000 | 57'000 | 88'236.02 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 136'100 | 138'600 | 121'081.91 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 43'400 | 51'400 | 65'912.65 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 2'000 | 2'000 | 2'398.30 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 1'200 | 500 | 2'892.30 |
| **33 - Abschreibungen** | 674'000 | 665'000 | 653'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 674'000 | 665'000 | 653'000.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 14'000 | 6'000 | 13'107.91 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 14'000 | 6'000 | 13'107.91 |
| **36 - Transferaufwand** | 300 | 300 | 850.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 300 | 300 | 850.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 92'000 | 172'000 | 178'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 34'000 | 114'000 | 120'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 58'000 | 58'000 | 58'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -1'493'200 | -1'203'200 | -1'182'629.47 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -1'450'000 | -1'155'000 | -1'139'873.28 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -35'000 | -40'000 | -36'729.70 |
| 426 - Rückerstattungen | -2'500 | -2'500 | -305.10 |
| 429 - Übrige Entgelte | -5'700 | -5'700 | -5'721.39 |
| **46 - Transferertrag** | -31'800 | -31'800 | -26'555.30 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -31'800 | -31'800 | -26'555.30 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -68'000 | -230'000 | -224'000.00 |
| 491 - IV Dienstleistungen | -53'000 | -215'000 | -209'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -15'000 | -15'000 | -15'000.00 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **3421 Wanderwege** | **416'000** | **410'000** | **324'223.75** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 180'700 | 177'700 | 103'223.75 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 37'200 | 20'200 | 14'457.30 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 3'000 | 3'000 | 634.30 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 41'500 | 40'500 | 46'048.60 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 86'000 | 101'000 | 38'497.40 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 13'000 | 13'000 | 3'586.15 |
| **33 - Abschreibungen** | 13'000 | 10'000 | 6'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 13'000 | 10'000 | 6'000.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 300 | 300 | 0.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 300 | 300 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 222'000 | 222'000 | 215'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 157'000 | 157'000 | 155'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 65'000 | 65'000 | 60'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | 0.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | 0.00 |
| **46 - Transferertrag** | 0 | 0 | 0.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0 | 0 | 0.00 |
| **3422 Spielplätze** | **21'000** | **8'000** | **0.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 8'000 | 8'000 | 0.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 3'000 | 3'000 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 3'000 | 3'000 | 0.00 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 2'000 | 2'000 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 13'000 | 0 | 0.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 13'000 | 0 | 0.00 |
| **3424 Dorfdekorationen** | **47'000** | **46'000** | **49'788.50** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 22'000 | 21'000 | 26'788.50 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 9'900 | 8'900 | 14'057.50 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 12'100 | 12'100 | 12'731.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 13'000 | 13'000 | 13'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 13'000 | 13'000 | 13'000.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 12'000 | 12'000 | 10'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 12'000 | 12'000 | 10'000.00 |
| **3428 Übrige Freizeitinfrastruktur / Kurortsanlagen** | **239'000** | **163'000** | **124'979.51** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 72'500 | 45'500 | 25'832.46 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 12'000 | 10'000 | 7'393.84 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 8'500 | 4'100 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 3'800 | 3'800 | 2'944.57 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 25'100 | 2'100 | 868.05 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 13'500 | 11'500 | 8'103.15 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 9'600 | 14'000 | 6'522.85 |
| **33 - Abschreibungen** | 81'000 | 29'000 | 20'571.20 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 81'000 | 29'000 | 20'571.20 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 92'000 | 95'000 | 90'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 72'000 | 75'000 | 70'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 20'000 | 20'000 | 20'000.00 |
| **44 - Finanzertrag** | -6'500 | -6'500 | -11'424.15 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -6'500 | -6'500 | -11'424.15 |
| **3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **2'000** | **2'000** | **3'494.88** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 3'000 | 3'000 | 3'494.88 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 0 | 0 | 777.55 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 3'000 | 3'000 | 2'717.33 |
| **42 - Entgelte** | -1'000 | -1'000 | 0.00 |
| 429 - Übrige Entgelte | -1'000 | -1'000 | 0.00 |
| **4 - Gesundheit** | **1'865'000** | **907'000** | **925'010.30** |
| **4110 Spitäler (allgemein)** | **200'000** | **170'000** | **238'766.00** |
| **36 - Transferaufwand** | 200'000 | 170'000 | 238'766.00 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 200'000 | 170'000 | 238'766.00 |
| | | | |
| **4111 Regionalspital Oberengadin (SOE)** | **394'000** | **382'000** | **364'674.40** |
| **36 - Transferaufwand** | 394'000 | 382'000 | 364'674.40 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 394'000 | 382'000 | 364'674.40 |
| | | | |
| **4121 Gesetzliche Beiträge Kranken-/Altersheime** | **1'170'000** | **244'000** | **239'223.40** |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 0.00 |
| 344 - Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen | 0 | 0 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 1'170'000 | 244'000 | 239'223.40 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'126'000 | 200'000 | 188'133.40 |
| 365 - Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermöge | 0 | 0 | 15'090.00 |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge | 44'000 | 44'000 | 36'000.00 |
| | | | |
| **4210 Ambulante Krankenpflege (Spitex)** | **79'000** | **85'000** | **60'441.60** |
| **36 - Transferaufwand** | 79'000 | 85'000 | 60'441.60 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 79'000 | 85'000 | 60'441.60 |
| | | | |
| **4330 Schulgesundheitsdienst (medizinisch+dental)** | **21'000** | **23'000** | **21'223.90** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 20'000 | 22'000 | 20'210.90 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 20'000 | 22'000 | 20'210.90 |
| **36 - Transferaufwand** | 1'000 | 1'000 | 1'013.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'000 | 1'000 | 1'013.00 |
| | | | |
| **4900 Gesundheitswesen, übriges** | **1'000** | **3'000** | **681.00** |
| **30 - Personal** | 400 | 1'400 | 296.15 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 400 | 1'300 | 287.50 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 0 | 100 | 8.65 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 200 | 1'200 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 200 | 1'200 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 400 | 400 | 384.85 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 400 | 400 | 384.85 |
| | | | |
| **5 - Soziales** | **386'000** | **368'000** | **300'559.21** |
| **5350 Leistungen an das Alter** | **22'000** | **23'000** | **19'890.87** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 8'000 | 9'000 | 6'890.87 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 5'200 | 5'000 | 6'242.87 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 2'800 | 4'000 | 648.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 14'000 | 14'000 | 13'000.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 14'000 | 14'000 | 13'000.00 |
| | | | |
| **5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **3'000** | **4'000** | **1'832.27** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 2'000 | 2'000 | 2'503.10 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 2'000 | 2'000 | 2'503.10 |
| **36 - Transferaufwand** | 12'000 | 19'400 | 4'069.80 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 12'000 | 19'400 | 4'069.80 |
| **42 - Entgelte** | -11'000 | -17'400 | -4'740.63 |
| 426 - Rückerstattungen | -11'000 | -17'400 | -4'740.63 |
| | | | |
| **5440 Jugendschutz** | **63'000** | **16'000** | **15'672.80** |
| **36 - Transferaufwand** | 63'000 | 16'000 | 15'672.80 |
| 361 - Entschädigungen an Gemeinwesen | 47'000 | 0 | 0.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 16'000 | 16'000 | 15'672.80 |
| | | | |
| **5450 Leistungen an Familien / La Maisa Plus** | **51'500** | **71'000** | **138'758.82** |
| **30 - Personal** | 25'000 | 51'800 | 20'953.40 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 600 | 2'000 | 600.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 19'000 | 38'900 | 15'738.20 |
| 302 - Löhne der Lehrpersonen | 1'000 | 2'000 | 695.85 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 3'100 | 6'900 | 2'681.35 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 1'300 | 2'000 | 1'238.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 24'500 | 29'600 | 3'390.05 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 300 | 0 | 235.15 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 22'700 | 26'700 | 2'210.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 1'500 | 2'900 | 944.90 |
| **36 - Transferaufwand** | 0 | 0 | 109'250.35 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 0 | 0 | 109'250.35 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 26'000 | 25'000 | 26'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 18'000 | 17'000 | 20'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 8'000 | 8'000 | 6'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -12'000 | -21'600 | -9'379.50 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -12'000 | -21'600 | -9'379.50 |
| **46 - Transferertrag** | -12'000 | -13'800 | -11'455.48 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -12'000 | -13'800 | -11'455.48 |
| | | | |
| **5451 Kinderkrippen und Kinderhorte** | **134'500** | **128'000** | **32'477.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 6'700 | 7'700 | 6'121.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 6'700 | 7'700 | 6'121.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 12'000 | 12'000 | 12'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 12'000 | 12'000 | 12'000.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 115'800 | 108'300 | 14'356.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 115'800 | 108'300 | 14'356.00 |
| **46 - Transferertrag** | 0 | 0 | 0.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0 | 0 | 0.00 |
| | | | |
| **5452 Spielgruppe Nanin** | **20'000** | **16'000** | **14'071.15** |
| **30 - Personal** | 20'300 | 15'700 | 14'359.45 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 18'000 | 11'200 | 12'564.10 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 1'800 | 1'500 | 1'266.95 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 500 | 3'000 | 528.40 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 6'300 | 6'800 | 6'146.70 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 500 | 1'200 | 593.90 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 600 | 400 | 340.00 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 5'200 | 5'200 | 5'169.60 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 0 | 0 | 43.20 |
| **42 - Entgelte** | -6'600 | -6'500 | -6'435.00 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -6'600 | -6'500 | -6'435.00 |
| | | | |
| **5600 Sozialer Wohnungsbau** | **-2'000** | **13'000** | **3'610.50** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 0 | 0 | 5'755.50 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 0 | 0 | 5'755.50 |
| **33 - Abschreibungen** | 0 | 15'000 | 0.00 |
| 332 - Abschreibungen immaterielle Anlagen | 0 | 15'000 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 0 | 0 | 0.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 0 | 0 | 0.00 |
| **44 - Finanzertrag** | -2'000 | -2'000 | -2'145.00 |
| 440 - Zinsertrag | -2'000 | -2'000 | -2'145.00 |
| | | | |
| **5720 Wirtschaftliche Hilfe** | **88'000** | **88'000** | **67'048.35** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 2'700 | 1'200 | 3'798.85 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 1'200 | 1'200 | 89.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 1'500 | 0 | 3'709.85 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 3'000.00 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 0 | 0 | 3'000.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 97'300 | 99'800 | 64'449.50 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 97'300 | 99'800 | 64'449.50 |
| **42 - Entgelte** | -12'000 | -13'000 | -1'200.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | -1'000 | 0.00 |
| 426 - Rückerstattungen | -12'000 | -12'000 | -1'200.00 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | 0 | 0 | -3'000.00 |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenk | 0 | 0 | -3'000.00 |
| | | | |
| **5730 Asylwesen** | **6'000** | **9'000** | **7'197.45** |
| **36 - Transferaufwand** | 6'000 | 9'000 | 7'197.45 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 6'000 | 9'000 | 7'197.45 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **6 - Verkehr** | **2'340'000** | **2'414'000** | **2'011'555.85** |
| **6150 Gemeindestrassen, Plätze, Brücken** | **1'353'000** | **1'328'000** | **1'219'596.30** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 353'000 | 365'000 | 226'238.69 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 55'100 | 47'100 | 26'643.82 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 5'000 | 5'000 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 120'600 | 83'600 | 70'838.70 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 152'000 | 210'000 | 126'102.32 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 20'300 | 19'300 | 2'653.85 |
| **33 - Abschreibungen** | 582'000 | 545'000 | 536'570.41 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 582'000 | 545'000 | 536'570.41 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 481'000 | 481'000 | 457'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 241'000 | 241'000 | 237'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 240'000 | 240'000 | 220'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -212.80 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0 | 0 | -212.80 |
| 429 - Übrige Entgelte | 0 | 0 | 0.00 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | -63'000 | -63'000 | 0.00 |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenk | -63'000 | -63'000 | 0.00 |
| | | | |
| **6151 Strassenbeleuchtung** | **130'000** | **100'000** | **80'620.86** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 46'000 | 47'000 | 32'509.07 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 16'700 | 18'100 | 13'324.92 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 14'300 | 13'900 | 3'971.05 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 15'000 | 15'000 | 15'213.10 |
| **33 - Abschreibungen** | 84'000 | 53'000 | 48'111.79 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 84'000 | 53'000 | 48'111.79 |
| | | | |
| **6152 Strassentechnik & Signalisation** | **13'000** | **13'000** | **11'751.08** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 13'000 | 13'000 | 11'751.08 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 1'000 | 1'000 | 945.50 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 400 | 400 | 0.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 11'600 | 11'600 | 10'805.58 |
| | | | |
| **6153 Schneeräumung** | **520'000** | **554'000** | **416'047.29** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 165'500 | 196'500 | 72'891.64 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 154'300 | 155'800 | 65'597.85 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 500 | 500 | 0.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 700 | 700 | 648.95 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 4'000 | 33'500 | 3'144.84 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 6'000 | 6'000 | 3'500.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 0 | 3'000 | 0.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 0 | 3'000 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 361'000 | 361'000 | 346'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 181'000 | 181'000 | 186'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 180'000 | 180'000 | 160'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -6'500 | -6'500 | -2'844.35 |
| 426 - Rückerstattungen | -6'500 | -6'500 | -2'844.35 |
| | | | |
| **6155 Öffentliche Parkplätze im Freien** | **-372'000** | **-314'000** | **-310'593.54** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 41'200 | 20'000 | 40'140.88 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 3'600 | 3'600 | 41.55 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 400 | 1'000 | 240.43 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 300 | 300 | 24'433.45 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 2'000 | 2'000 | 0.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 29'500 | 7'700 | 10'040.45 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 5'400 | 5'400 | 5'385.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 6'000 | 6'000 | 6'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 6'000 | 6'000 | 6'000.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 10'800 | 9'000 | 10'280.31 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 10'800 | 9'000 | 10'280.31 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 50'000 | 51'000 | 43'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 50'000 | 51'000 | 43'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -480'000 | -400'000 | -410'014.73 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -480'000 | -400'000 | -410'014.73 |
| | | | |
| **6157 Parkhaus Mulin** | **-17'000** | **22'000** | **-55'518.54** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 112'300 | 95'300 | 69'560.89 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 2'000 | 2'000 | 3'483.50 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 48'500 | 7'000 | 16'173.35 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 12'200 | 14'500 | 8'653.20 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 5'600 | 5'500 | 7'710.50 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 1'700 | 2'000 | 906.20 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 42'300 | 64'300 | 32'634.14 |
| **33 - Abschreibungen** | 88'000 | 88'000 | 51'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 88'000 | 88'000 | 51'000.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 1'500 | 1'500 | 1'743.21 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 1'500 | 1'500 | 1'743.21 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 59'000 | 72'000 | 63'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 50'000 | 63'000 | 54'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 9'000 | 9'000 | 9'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -277'800 | -234'800 | -240'702.64 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -270'800 | -230'800 | -234'078.83 |
| 426 - Rückerstattungen | -7'000 | -4'000 | -6'623.81 |
| **44 - Finanzertrag** | 0 | 0 | -120.00 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | -120.00 |
| | | | |
| **6158 Parkhaus Rondo** | **106'000** | **152'000** | **155'479.44** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 39'000 | 50'500 | 38'746.97 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 3'800 | 3'100 | 3'199.61 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 500 | 1'000 | 1'945.05 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 5'900 | 6'000 | 6'624.70 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 1'000 | 1'000 | 2'594.80 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 27'800 | 39'400 | 24'382.81 |
| **33 - Abschreibungen** | 135'000 | 139'000 | 139'525.35 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 135'000 | 139'000 | 139'525.35 |
| **34 - Finanzaufwand** | 2'000 | 2'000 | 1'739.32 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 2'000 | 2'000 | 1'739.32 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 59'000 | 71'000 | 62'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 50'000 | 63'000 | 54'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 9'000 | 8'000 | 8'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -129'000 | -110'500 | -86'532.20 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -125'000 | -110'000 | -82'823.95 |
| 426 - Rückerstattungen | -4'000 | -500 | -3'708.25 |
| | | | |
| **6181 Rosegtalstrasse** | **7'000** | **7'000** | **-492.40** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 20'300 | 20'300 | 11'123.60 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 3'000 | 3'000 | 3'000.00 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 17'000 | 17'000 | 7'816.60 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 300 | 300 | 307.00 |
| **42 - Entgelte** | -13'300 | -13'300 | -11'616.00 |
| 421 - Gebühren für Amtshandlungen | -1'300 | -1'300 | -1'168.00 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -12'000 | -12'000 | -10'448.00 |
| | | | |
| **6190 Werkdienst** | **59'000** | **9'000** | **3'894.75** |
| **30 - Personal** | 1'452'700 | 1'406'900 | 1'321'202.59 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'164'700 | 1'130'700 | 1'067'704.35 |
| 304 - Zulagen | 20'800 | 24'200 | 22'445.70 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 242'200 | 232'000 | 224'872.00 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 25'000 | 20'000 | 6'180.54 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 56'300 | 52'100 | 41'920.86 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 17'800 | 19'800 | 19'316.53 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 24'000 | 17'500 | 14'453.85 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 12'500 | 12'800 | 7'024.33 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 0 | 0 | 353.40 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 2'000 | 2'000 | 772.75 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 317 - Spesenentschädigungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 39'000 | 39'000 | 39'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 30'000 | 30'000 | 30'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 9'000 | 9'000 | 9'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -18'000 | -18'000 | -10'228.70 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -15'000 | -15'000 | -9'724.50 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -3'000 | -3'000 | 0.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -504.20 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -1'471'000 | -1'471'000 | -1'388'000.00 |
| 491 - IV Dienstleistungen | -1'471'000 | -1'471'000 | -1'388'000.00 |
| | | | |
| **6191 Geräte und Fahrzeuge** | **40'000** | **12'000** | **-566.48** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 246'000 | 222'000 | 178'933.52 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 135'400 | 129'500 | 112'419.46 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 11'500 | 44'000 | 18'242.06 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 18'000 | 17'500 | 18'535.90 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 76'100 | 26'000 | 29'064.10 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 5'000 | 5'000 | 672.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 297'000 | 293'000 | 254'500.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 297'000 | 293'000 | 254'500.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 267'000 | 267'000 | 236'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 217'000 | 217'000 | 186'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 50'000 | 50'000 | 50'000.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | 0.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | 0.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -770'000 | -770'000 | -670'000.00 |
| 493 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | -770'000 | -770'000 | -670'000.00 |
| | | | |
| **6192 Werkhof und Magazine** | **-119'000** | **-117'000** | **-131'749.74** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 29'000 | 28'000 | 16'250.26 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 2'000 | 0 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 10'000 | 11'000 | 7'659.21 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 1'300 | 1'200 | 1'116.65 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 9'400 | 9'500 | 384.20 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 6'300 | 6'300 | 7'090.20 |
| **33 - Abschreibungen** | 12'000 | 15'000 | 12'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 12'000 | 15'000 | 12'000.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -160'000 | -160'000 | -160'000.00 |
| 492 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten | -160'000 | -160'000 | -160'000.00 |
| | | | |
| **6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur** | **34'000** | **34'000** | **33'300.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 1'000 | 1'000 | 300.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 1'000 | 1'000 | 300.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 33'000 | 33'000 | 33'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 33'000 | 33'000 | 33'000.00 |
| | | | |
| **6220 Regional- und Agglomerationsverkehr** | **463'000** | **472'000** | **461'101.86** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 0 | 1'500 | 843.45 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 0 | 1'500 | 843.45 |
| **33 - Abschreibungen** | 8'000 | 10'000 | 17'291.14 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 8'000 | 10'000 | 17'291.14 |
| **36 - Transferaufwand** | 455'000 | 460'500 | 442'967.27 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 455'000 | 460'500 | 442'967.27 |
| | | | |
| **6310 Verkehr, übrige** | **1'000** | **1'000** | **-3'631.00** |
| **30 - Personal** | 1'000 | 2'600 | 710.50 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 1'000 | 2'500 | 700.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 0 | 100 | 10.50 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 50'000 | 55'000 | 47'186.50 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 50'000 | 55'000 | 47'186.50 |
| **42 - Entgelte** | -50'000 | -56'600 | -51'528.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -50'000 | -56'600 | -51'528.00 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **6311 Flugplatz Samedan** | **96'000** | **74'000** | **94'700.00** |
| **36 - Transferaufwand** | 96'000 | 74'000 | 94'700.00 |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge | 96'000 | 74'000 | 94'700.00 |
| **6401 Breitbandnetz Pontresina** | **10'000** | **34'000** | **11'036.17** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 1'100 | 1'000 | 912.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 1'100 | 1'000 | 912.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 67'000 | 68'000 | 66'796.92 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 67'000 | 68'000 | 66'796.92 |
| **42 - Entgelte** | -23'100 | 0 | -23'672.75 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -23'100 | 0 | -23'672.75 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | 0.00 |
| **48 - A.o. Ertrag** | -35'000 | -35'000 | -33'000.00 |
| 485 - Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfina | -35'000 | -35'000 | -33'000.00 |
| **6402 Öffentliches WLAN Pontresina** | **16'000** | **33'000** | **26'579.80** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 16'000 | 20'000 | 15'579.80 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 0 | 2'424.05 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 16'000 | 20'000 | 13'155.75 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 0 | 13'000 | 11'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 0 | 13'000 | 11'000.00 |
| **7 - Umwelt** | **394'000** | **380'000** | **339'093.11** |
| **7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)** | **0** | **0** | **-0.00** |
| **30 - Personal** | 11'400 | 10'900 | 10'844.10 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 10'500 | 10'000 | 10'000.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 900 | 900 | 844.10 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 216'600 | 237'000 | 156'002.13 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 5'500 | 5'500 | 6'864.49 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 3'000 | 13'000 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 18'400 | 22'400 | 15'259.99 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 82'300 | 88'600 | 77'851.69 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 69'000 | 69'000 | 40'843.59 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 37'300 | 37'400 | 15'182.37 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 1'100 | 1'100 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 62'000 | 21'000 | 14'160.90 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 62'000 | 21'000 | 14'160.90 |
| **35 - Einlagen Spez.Fin.** | 0 | 0 | 10'359.18 |
| 351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenka | 0 | 0 | 10'359.18 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 115'000 | 110'000 | 112'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 85'000 | 80'000 | 82'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 10'000 | 10'000 | 10'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 20'000 | 20'000 | 20'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -291'000 | -278'000 | -292'483.31 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -291'000 | -278'000 | -291'771.31 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -712.00 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | -104'000 | -90'900 | 0.00 |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenk | -104'000 | -90'900 | 0.00 |
| **46 - Transferertrag** | -10'000 | -10'000 | -10'883.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -10'000 | -10'000 | -10'883.00 |
| **7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)** | **0** | **0** | **0.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 215'700 | 269'000 | 77'953.68 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 10'000 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 2'200 | 3'400 | 1'340.90 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 176'500 | 213'600 | 62'566.63 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 30'000 | 40'000 | 14'016.44 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 7'000 | 2'000 | 29.71 |
| **33 - Abschreibungen** | 52'000 | 35'000 | 34'711.69 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 52'000 | 35'000 | 34'711.69 |
| **35 - Einlagen Spez.Fin.** | 228'300 | 185'500 | 373'415.38 |
| 351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenka | 228'300 | 185'500 | 373'415.38 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **39 - Interne Verrechnungen** | 115'000 | 104'000 | 125'121.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 85'000 | 74'000 | 82'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 10'000 | 10'000 | 10'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 20'000 | 20'000 | 20'000.00 |
| 394 - IV Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 0 | 0 | 13'121.00 |
| **42 - Entgelte** | -611'000 | -593'500 | -611'201.75 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -611'000 | -593'500 | -611'201.75 |
| | | | |
| **7202 Kläranlagen (Gemeindezweckverband)** | **0** | **0** | **0.00** |
| **36 - Transferaufwand** | 834'000 | 1'247'200 | 803'399.43 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 400'000 | 381'200 | 338'924.02 |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge | 434'000 | 866'000 | 464'475.41 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | -791'000 | -604'200 | -536'399.43 |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenk | -791'000 | -604'200 | -536'399.43 |
| **48 - A.o. Ertrag** | -43'000 | -643'000 | -267'000.00 |
| 489 - Entnahmen aus dem Eigenkapital | -43'000 | -643'000 | -267'000.00 |
| | | | |
| **7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)** | **0** | **0** | **-0.00** |
| **30 - Personal** | 5'000 | 5'000 | 0.00 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 5'000 | 5'000 | 0.00 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 357'900 | 555'900 | 341'088.02 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 60'000 | 78'000 | 50'568.07 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 59'000 | 43'000 | 18'345.85 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 232'400 | 428'700 | 270'874.97 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 5'000 | 5'000 | 0.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 1'500 | 1'200 | 1'299.13 |
| **33 - Abschreibungen** | 12'000 | 4'000 | 4'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 12'000 | 4'000 | 4'000.00 |
| **35 - Einlagen Spez.Fin.** | 0 | 0 | 6'335.93 |
| 351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenka | 0 | 0 | 6'335.93 |
| **36 - Transferaufwand** | 290'000 | 225'700 | 116'216.48 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 290'000 | 225'700 | 116'216.48 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 303'000 | 305'000 | 280'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 188'000 | 195'000 | 195'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 50'000 | 50'000 | 50'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 65'000 | 60'000 | 35'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -745'000 | -733'000 | -747'640.43 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -745'000 | -733'000 | -745'818.06 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -1'822.37 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | -222'900 | -362'600 | 0.00 |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenk | -222'900 | -362'600 | 0.00 |
| | | | |
| **7410 Gewässerverbauungen** | **26'000** | **6'000** | **76'504.65** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 25'000 | 5'000 | 75'504.65 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 5'000 | 5'000 | 613.90 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 20'000 | 0 | 74'890.75 |
| **33 - Abschreibungen** | 1'000 | 1'000 | 1'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 1'000 | 1'000 | 1'000.00 |
| | | | |
| **7420 Lawinen-/Schutzverbauungen** | **159'000** | **174'000** | **150'645.01** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 16'000 | 16'000 | 14'787.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 300 | 300 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 15'700 | 15'700 | 14'787.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 143'000 | 158'000 | 146'259.61 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 143'000 | 158'000 | 146'259.61 |
| **46 - Transferertrag** | 0 | 0 | -10'401.60 |
| 461 - Entschädigungen von Gemeinwesen | 0 | 0 | -10'401.60 |
| | | | |
| **7421 Lawinendienst** | **60'000** | **60'000** | **50'701.15** |
| **30 - Personal** | 20'800 | 20'600 | 20'663.45 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 4'500 | 11'000 | 4'355.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 14'700 | 8'100 | 14'700.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 1'600 | 1'500 | 1'608.45 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 50'500 | 50'700 | 34'982.70 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 3'900 | 4'100 | 1'742.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 37'900 | 37'900 | 18'660.25 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 8'200 | 8'200 | 14'580.45 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 500 | 500 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 300 | 300 | 300.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 300 | 300 | 300.00 |
| **42 - Entgelte** | -11'600 | -11'600 | -5'245.00 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -11'600 | -11'600 | -5'245.00 |
| | | | |
| **7710 Friedhof und Bestattung** | **39'000** | **35'000** | **13'172.45** |
| **30 - Personal** | 1'500 | 0 | 1'063.60 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'500 | 0 | 1'047.75 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 0 | 0 | 15.85 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 24'100 | 21'600 | 7'063.71 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 6'400 | 3'900 | 1'054.45 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 2'200 | 2'200 | 1'768.15 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 13'000 | 13'000 | 3'804.16 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 1'500 | 1'500 | 436.95 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 1'000 | 1'000 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 8'000 | 8'000 | 0.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 8'000 | 8'000 | 0.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 0.00 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 22'000 | 22'000 | 20'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 12'000 | 12'000 | 10'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 10'000 | 10'000 | 10'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -16'600 | -16'600 | -14'954.86 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -16'600 | -16'600 | -14'950.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -4.86 |
| | | | |
| **7790 Umweltschutz, übriges** | **4'000** | **18'000** | **20'859.75** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 3'000 | 25'000 | 20'167.85 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 500 | 500 | 358.85 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 2'500 | 24'500 | 19'809.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 1'000 | 1'000 | 871.90 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'000 | 1'000 | 871.90 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -180.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | -180.00 |
| **46 - Transferertrag** | 0 | -8'000 | 0.00 |
| 460 - Ertragsanteile | 0 | -4'000 | 0.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0 | -4'000 | 0.00 |
| | | | |
| **7901 Raumordnung** | **106'000** | **87'000** | **27'210.10** |
| **30 - Personal** | 3'000 | 6'000 | 1'844.05 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 3'000 | 6'000 | 1'800.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 0 | 0 | 44.05 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 32'000 | 32'000 | 27'471.45 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 2'000 | 2'000 | 451.30 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 30'000 | 30'000 | 27'020.15 |
| **33 - Abschreibungen** | 71'000 | 49'000 | 7'894.60 |
| 332 - Abschreibungen immaterielle Anlagen | 71'000 | 49'000 | 7'894.60 |
| **46 - Transferertrag** | 0 | 0 | -10'000.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0 | 0 | -10'000.00 |
| | | | |
| **8 - Volkswirtschaft** | **1'828'000** | **1'715'000** | **943'570.16** |
| **8110 Landwirtschaft** | **-1'000** | **-1'000** | **-831.00** |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -324.00 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0 | 0 | -324.00 |
| **44 - Finanzertrag** | -1'000 | -1'000 | -507.00 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -1'000 | -1'000 | -507.00 |
| | | | |
| **8180 Alpwirtschaft** | **8'000** | **3'000** | **2'699.90** |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **30 - Personal** | 2'700 | 2'300 | 4'272.95 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'500 | 2'300 | 3'770.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 200 | 0 | 502.95 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 88'400 | 24'300 | 73'550.05 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 1'800 | 2'500 | 730.20 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 5'600 | 5'300 | 6'319.40 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 80'000 | 15'500 | 65'708.25 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 1'000 | 1'000 | 792.20 |
| **36 - Transferaufwand** | 1'800 | 1'800 | 1'890.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'800 | 1'800 | 1'890.00 |
| **37 - Durchlaufende Beträge** | 1'100 | 1'100 | 1'175.50 |
| 370 - Durchlaufende Beiträge | 1'100 | 1'100 | 1'175.50 |
| **44 - Finanzertrag** | -14'900 | -14'900 | -14'166.10 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -14'900 | -14'900 | -14'166.10 |
| **45 - Entnahmen Spez.Fin** | -70'000 | -10'500 | -62'847.00 |
| 451 - Entnahmen aus Fonds und Spezfinananzierungen Eigenk | -70'000 | -10'500 | -62'847.00 |
| **47 - Durchlaufende Beträge** | -1'100 | -1'100 | -1'175.50 |
| 470 - Durchlaufende Beiträge | -1'100 | -1'100 | -1'175.50 |
| | | | |
| **8200 Forstwirtschaft allg.** | **1'000** | **1'000** | **600.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 1'000 | 1'000 | 600.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 500 | 500 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 500 | 500 | 600.00 |
| | | | |
| **8201 Forstzweckverband Samedan / Pontresina** | **66'000** | **102'000** | **-44'962.34** |
| **36 - Transferaufwand** | 66'000 | 102'000 | 0.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 66'000 | 102'000 | 0.00 |
| **46 - Transferertrag** | 0 | 0 | -44'962.34 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0 | 0 | -44'962.34 |
| | | | |
| **8300 Jagd und Fischerei** | **2'000** | **2'000** | **800.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 2'000 | 2'000 | 800.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 2'000 | 2'000 | 800.00 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | 0.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | 0.00 |
| | | | |
| **8400 Tourismus** | **854'000** | **774'000** | **648'100.98** |
| **30 - Personal** | 684'900 | 604'300 | 537'410.27 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 15'000 | 17'000 | 14'800.00 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 563'300 | 497'500 | 446'182.42 |
| 304 - Zulagen | 3'300 | 1'000 | 567.30 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 85'800 | 71'300 | 64'324.15 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 17'500 | 17'500 | 11'536.40 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 67'500 | 67'700 | 45'354.36 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 7'400 | 6'900 | 7'380.85 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 16'000 | 16'000 | 8'651.20 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 33'100 | 33'800 | 25'246.16 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 4'000 | 4'000 | 851.35 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 7'000 | 7'000 | 3'224.80 |
| **33 - Abschreibungen** | 30'000 | 30'000 | 0.00 |
| 332 - Abschreibungen immaterielle Anlagen | 30'000 | 30'000 | 0.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 0.00 |
| 342 - Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 0 | 0 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 2'600 | 3'000 | 0.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 2'600 | 3'000 | 0.00 |
| **37 - Durchlaufende Beträge** | 0 | 0 | 6'800.00 |
| 370 - Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 6'800.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 98'000 | 98'000 | 98'000.00 |
| 392 - IV Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge | 30'000 | 30'000 | 30'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 68'000 | 68'000 | 68'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -5'000 | -5'000 | -9'663.65 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | -3'053.80 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -4'514.25 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 429 - Übrige Entgelte | -5'000 | -5'000 | -2'095.60 |
| **46 - Transferertrag** | -10'000 | -10'000 | -10'000.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -10'000 | -10'000 | -10'000.00 |
| **47 - Durchlaufende Beträge** | 0 | 0 | -6'800.00 |
| 470 - Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | -6'800.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | -14'000 | -14'000 | -13'000.00 |
| 491 - IV Dienstleistungen | -14'000 | -14'000 | -13'000.00 |
| | | | |
| **8401 Events regional** | **639'000** | **585'000** | **475'422.97** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 13'100 | 5'000 | 0.00 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 6'100 | 0 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 5'000 | 5'000 | 0.00 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 2'000 | 0 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 625'900 | 580'000 | 475'400.81 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 625'900 | 580'000 | 475'400.81 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | 22.16 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | 22.16 |
| | | | |
| **8402 Events & Angebote lokal** | **714'000** | **679'000** | **602'606.51** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 526'900 | 533'900 | 485'890.53 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 27'000 | 35'300 | 29'578.64 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 15'000 | 432.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 0 | 0 | 214.30 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 487'900 | 478'600 | 448'773.69 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 10'000 | 5'000 | 6'891.90 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 2'000 | 0 | 0.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 0.00 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 55'100 | 56'100 | 38'275.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 55'100 | 56'100 | 38'275.00 |
| **39 - Interne Verrechnungen** | 158'000 | 115'000 | 102'000.00 |
| 391 - IV Dienstleistungen | 103'000 | 60'000 | 52'000.00 |
| 393 - IV Betriebs- und Verwaltungskosten | 55'000 | 55'000 | 50'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -18'000 | -18'000 | -23'559.02 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -18'000 | -18'000 | -20'596.02 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | 0.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -2'963.00 |
| **46 - Transferertrag** | -8'000 | -8'000 | 0.00 |
| 463 - Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -8'000 | -8'000 | 0.00 |
| | | | |
| **8403 Marketing regional** | **1'274'000** | **1'271'000** | **1'225'695.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 10'800 | 2'800 | 2'161.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 10'800 | 2'800 | 2'161.00 |
| **36 - Transferaufwand** | 1'263'200 | 1'268'200 | 1'223'534.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'228'200 | 1'233'200 | 1'188'534.00 |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge | 35'000 | 35'000 | 35'000.00 |
| | | | |
| **8404 Öffentlichkeitsarbeit & Themenfelder lokal** | **393'000** | **397'000** | **307'747.10** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 409'800 | 368'000 | 320'290.05 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 160'000 | 120'100 | 121'239.57 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 0 | 1'000 | 1'745.85 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 249'800 | 246'900 | 197'115.63 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 0 | 0 | 189.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 289.30 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 0 | 0 | 289.30 |
| **36 - Transferaufwand** | 0 | 30'000 | 6'000.00 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 0 | 30'000 | 6'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -16'800 | -1'000 | -18'832.25 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0 | 0 | -360.00 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -1'000 | -1'000 | -889.55 |
| 426 - Rückerstattungen | -15'800 | 0 | -17'582.70 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **8405 Produktentwicklung & Projekte lokal** | **273'000** | **279'000** | **283'620.87** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 144'200 | 148'000 | 162'718.60 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 43'000 | 25'000 | 43'457.13 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 6'000 | 10'000 | 5'869.60 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 90'200 | 100'300 | 110'839.17 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 2'000 | 12'000 | 2'000.00 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 3'000 | 700 | 552.70 |
| **33 - Abschreibungen** | 111'000 | 111'000 | 104'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 111'000 | 111'000 | 104'000.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 0 | 0 | 110.02 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 0 | 0 | 110.02 |
| **36 - Transferaufwand** | 20'000 | 20'000 | 21'045.30 |
| 363 - Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 20'000 | 20'000 | 21'045.30 |
| **42 - Entgelte** | -2'200 | 0 | -4'253.05 |
| 424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0 | 0 | -2'025.00 |
| 426 - Rückerstattungen | -2'200 | 0 | -2'228.05 |
| | | | |
| **8406 Infostelle Pontresina** | **385'000** | **385'000** | **384'816.00** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 385'000 | 385'000 | 384'816.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 385'000 | 385'000 | 384'816.00 |
| | | | |
| **8410 Tourismusabgaben** | **-2'640'000** | **-2'652'000** | **-2'819'143.15** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 600 | 1'100 | 2'259.55 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 0 | 0 | 2'259.55 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 600 | 1'100 | 0.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 300 | 500 | 152.08 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 300 | 500 | 152.08 |
| **35 - Einlagen Spez.Fin.** | 15'100 | 14'400 | 8'405.20 |
| 351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenka | 15'100 | 14'400 | 8'405.20 |
| **40 - Fiskalertrag** | -2'656'000 | -2'668'000 | -2'829'620.95 |
| 403 - Besitz- und Aufwandsteuern | -2'656'000 | -2'668'000 | -2'829'620.95 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -320.18 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | 0 | 0 | -29.00 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -291.18 |
| **44 - Finanzertrag** | 0 | 0 | -18.85 |
| 440 - Zinsertrag | 0 | 0 | -18.85 |
| 449 - Übriger Finanzertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| | | | |
| **8500 Industrie, Gewerbe, Handel** | **-1'000** | **-1'000** | **-630.00** |
| **42 - Entgelte** | -1'000 | -1'000 | -630.00 |
| 421 - Gebühren für Amtshandlungen | -1'000 | -1'000 | -630.00 |
| | | | |
| **8710 Kleinkraftwerke** | **-172'000** | **-171'000** | **-159'231.17** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 6'000 | 15'000 | 2'810.62 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 1'000 | 1'000 | 0.00 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 2'500 | 1'200 | 2'210.62 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 500 | 2'800 | 600.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 2'000 | 10'000 | 0.00 |
| **33 - Abschreibungen** | 12'000 | 12'000 | 12'000.00 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 12'000 | 12'000 | 12'000.00 |
| **42 - Entgelte** | -190'000 | -198'000 | -174'041.79 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -190'000 | -198'000 | -174'041.79 |
| | | | |
| **8711 Photovoltaik / Energiestrategie** | **36'000** | **64'000** | **30'202.14** |
| **30 - Personal** | 3'900 | 3'600 | 2'817.90 |
| 300 - Behörden und Kommissionen | 3'700 | 3'600 | 2'750.00 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 200 | 0 | 67.90 |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 700 | 200 | 411.32 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 200 | 200 | 177.34 |
| 317 - Spesenentschädigungen | 500 | 0 | 233.98 |
| **33 - Abschreibungen** | 39'000 | 66'000 | 27'073.32 |
| 330 - Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 28'000 | 26'000 | 27'073.32 |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| 332 - Abschreibungen immaterielle Anlagen | 11'000 | 40'000 | 0.00 |
| **42 - Entgelte** | -7'600 | -5'800 | -100.40 |
| 425 - Erlös aus Verkäufen | -7'600 | -5'800 | -100.40 |
| | | | |
| **8903 Schaukäserei Morteratsch** | **-3'000** | **-2'000** | **6'056.35** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 9'000 | 10'000 | 18'056.35 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsver | 3'200 | 3'900 | 2'887.10 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 500 | 500 | 300.00 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 5'300 | 5'600 | 14'869.25 |
| **44 - Finanzertrag** | -12'000 | -12'000 | -12'000.00 |
| 447 - Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -12'000 | -12'000 | -12'000.00 |
| | | | |
| **9 - Finanzen/Steuern** | **-19'029'000** | **-16'786'000** | **-21'766'271.07** |
| **9100 Allgemeine Gemeindesteuern** | **-11'800'000** | **-10'926'000** | **-13'812'617.35** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 21'700 | 33'000 | 19'542.62 |
| 310 - Material- und Warenaufwand | 0 | 0 | 20.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 13'400 | 13'000 | 14'035.55 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 8'300 | 20'000 | 5'487.07 |
| **34 - Finanzaufwand** | 2'100 | 3'800 | 19.10 |
| 340 - Zinsaufwand | 0 | 0 | -961.10 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 2'100 | 3'800 | 980.20 |
| **36 - Transferaufwand** | 76'300 | 68'000 | 86'146.00 |
| 361 - Entschädigungen an Gemeinwesen | 76'300 | 68'000 | 86'146.00 |
| **40 - Fiskalertrag** | -11'816'000 | -10'961'000 | -13'851'802.97 |
| 400 - Direkte Steuern natürliche Personen | -10'382'000 | -9'811'000 | -12'248'515.62 |
| 401 - Direkte Steuern juristische Personen | -1'414'000 | -1'070'000 | -1'603'287.35 |
| 402 - Übrige Direkte Steuern | -20'000 | -80'000 | 0.00 |
| **42 - Entgelte** | -11'700 | -14'700 | -7'197.85 |
| 426 - Rückerstattungen | -4'000 | -5'000 | -3'611.55 |
| 427 - Bussen | -2'500 | -3'200 | -989.20 |
| 429 - Übrige Entgelte | -5'200 | -6'500 | -2'597.10 |
| **44 - Finanzertrag** | -28'900 | -13'000 | -14'299.30 |
| 440 - Zinsertrag | -28'900 | -13'000 | -14'299.30 |
| **46 - Transferertrag** | -43'500 | -42'100 | -45'024.95 |
| 461 - Entschädigungen von Gemeinwesen | -43'500 | -42'100 | -45'024.95 |
| | | | |
| **9101 Sondersteuern** | **-7'492'000** | **-6'325'000** | **-8'166'721.85** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 0 | 0 | -16'861.00 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 0 | 0 | 4'491.00 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 0 | 0 | -21'352.00 |
| **35 - Einlagen Spez.Fin.** | 30'000 | 30'000 | 217'099.45 |
| 351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenka | 30'000 | 30'000 | 217'099.45 |
| **36 - Transferaufwand** | 6'000 | 4'000 | 6'750.00 |
| 361 - Entschädigungen an Gemeinwesen | 6'000 | 4'000 | 6'750.00 |
| **40 - Fiskalertrag** | -7'528'000 | -6'359'000 | -8'373'710.30 |
| 402 - Übrige Direkte Steuern | -7'522'000 | -6'354'000 | -8'367'619.15 |
| 403 - Besitz- und Aufwandsteuern | -6'000 | -5'000 | -6'091.15 |
| | | | |
| **9300 Finanz- und Lastenausgleich** | **1'041'000** | **988'000** | **865'924.00** |
| **36 - Transferaufwand** | 1'041'000 | 988'000 | 865'924.00 |
| 362 - Finanz- und Lastenausgleich | 1'041'000 | 988'000 | 865'924.00 |
| | | | |
| **9500 Wasserrecht-Konzessionen** | **-172'000** | **-182'000** | **-177'509.50** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 3'500 | 2'800 | 2'773.85 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 3'500 | 2'800 | 2'773.85 |
| **41 - Konzessionen** | -175'500 | -184'800 | -180'283.35 |
| 412 - Konzessionen | -175'500 | -184'800 | -180'283.35 |
| | | | |
| **9501 Kieskonzession Morteratsch** | **-430'000** | **-380'000** | **-453'518.05** |
| **41 - Konzessionen** | -430'000 | -380'000 | -453'518.05 |
| 412 - Konzessionen | -430'000 | -380'000 | -453'518.05 |
| | | | |
| **9610 Zinsen** | **-202'000** | **-2'000** | **-14'994.73** |

# Anhang III: Detailzahlen Budget 2024: Erfolgsrechnung nach Funktionen und 3-stelligen Kostenarten

| KST/Kart | Bdg 2024 | Bdg 2023 | Ist 2022 |
|---|---|---|---|
| **34 - Finanzaufwand** | 900 | 900 | 1'018.27 |
| 340 - Zinsaufwand | 900 | 900 | 1'018.27 |
| **44 - Finanzertrag** | -202'900 | -2'900 | -2'892.00 |
| 440 - Zinsertrag | -202'900 | -2'900 | -2'880.00 |
| 445 - Finanzertrag aus Darlehen / Beteiligungen Verwaltungsv | 0 | 0 | -12.00 |
| **49 - Interne Verrechnungen** | 0 | 0 | -13'121.00 |
| 494 - IV kalk. Zinsen + Finanzaufwand | 0 | 0 | -13'121.00 |
| | | | |
| **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens (allgemein)** | **19'000** | **34'000** | **-22'359.05** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 2'000 | 2'000 | 1'592.70 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 2'000 | 2'000 | 1'592.70 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 0 | 0 | 0.00 |
| 315 - Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| **34 - Finanzaufwand** | 46'000 | 61'000 | 5'368.25 |
| 343 - Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 46'000 | 61'000 | 5'368.25 |
| **44 - Finanzertrag** | -29'000 | -29'000 | -29'320.00 |
| 443 - Liegenschaftsertrag Finanzvermögen | -29'000 | -29'000 | -29'320.00 |
| | | | |
| **9690 Finanzvermögen, übriges** | **7'000** | **7'000** | **15'525.46** |
| **31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand** | 0 | 0 | 9'669.50 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 0 | 0 | 9'669.50 |
| **34 - Finanzaufwand** | 7'300 | 7'300 | 7'321.91 |
| 341 - Realisierte Kursverluste | 0 | 0 | 1'001.94 |
| 342 - Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 6'000 | 6'000 | 5'298.04 |
| 349 - Verschiedener Finanzaufwand | 1'300 | 1'300 | 1'021.93 |
| **42 - Entgelte** | 0 | 0 | -31.71 |
| 426 - Rückerstattungen | 0 | 0 | -31.71 |
| **44 - Finanzertrag** | -300 | -300 | -1'434.24 |
| 440 - Zinsertrag | 0 | 0 | -772.07 |
| 441 - Realisierte Gewinne Finanzvermögen | 0 | 0 | -462.17 |
| 442 - Beteiligungsertrag Finanzvermögen | -300 | -300 | -200.00 |
| | | | |
| **Gesamtergebnis** | **268'000** | **982'000** | **-4'401'002.28** |