



FELSBERG

# **Gemeindeversammlung**

**Donnerstag, 13. Dezember 2007,  
20.00 Uhr, in der Aula**

- ☰ Einladung /Traktandenliste
- ☰ Finanzplan 2008 - 2012
- ☰ Budget 2008



## **Einladung zur Gemeindeversammlung von Donnerstag, 13. Dezember 2007, 20.00 Uhr, in der Aula Felsberg**

---

### **Traktanden**

1. Genehmigung Protokoll der Gemeindeversammlung vom 4. Oktober 2007
2. Finanzplan 2008 - 2012
3. Investitionsbudget 2008
  - a. Bleisanierung Kugelfang Schiessstand Hampfrosa
  - b. Fenstersanierung Oberstufenschulhaus
  - c. Sanierung Mitteleggweg (Strasse und Werkleitungen)
  - d. Ersatz Strassenleuchten
  - e. Verkehrssicherheitskonzept (Tempo 30)
  - f. Sanierung Wasserversorgung, Brunnenstuben Herenwasser und Flussries
  - g. Franken Innensanierungen Abwasserleitungen (Relining)
  - h. Ortsplanungsrevision
4. Budget 2008
  - a. Genehmigung Investitionsrechnung 2008  
(inkl. Geschäfte Investitionsbudget Pt. 3)
  - b. Genehmigung Laufende Rechnung 2008
  - c. Festlegung Gemeindesteuerfüsse 2008
5. Umfrage / Mitteilungen

Es wird pro Haushalt eine Vorlage abgegeben. (Die Unterlagen bitte an die Versammlung mitnehmen, da beim Eingang nur wenige Exemplare aufliegen.) Stimmberechtigte, die bis am 1. Dezember 2007 nicht alle Unterlagen zu den Traktanden 2 bis 4 erhalten haben, melden sich bitte auf der Gemeindeverwaltung.

Das Protokoll der letzten Gemeindeversammlung (Versammlung 04.10.2007) kann nach der Versammlung an der Anschlagtafel beim Gemeindehaus und auf der Gemeindeverwaltung (während der Schalteröffnungszeiten) eingesehen werden.

Stimmfähig sind die handlungsfähigen Schweizerbürgerinnen und Schweizerbürger, die das 18. Altersjahr erfüllt haben. Stimmberechtigt in Gemeindeangelegenheiten sind die in der Gemeinde wohnhaften stimmbfähigen Schweizerbürger beiderlei Geschlechts. In der Gemeinde wohnhafte niedergelassene Ausländer können an der Gemeindeversammlung teilnehmen. Nach kantonaler Verfassung haben sie kein Stimmrecht.

Falls Sie Anträge oder Fragen haben, würde es uns freuen, wenn Sie diese **vor der Versammlung** dem Gemeindepräsidenten in schriftlicher oder mündlicher Form (Sprechstunde) unterbreiten könnten.

---

# GEMEINDE FELSBERG

## FINANZPLAN

2008 – 2012



### INHALTSVERZEICHNIS

### SEITE

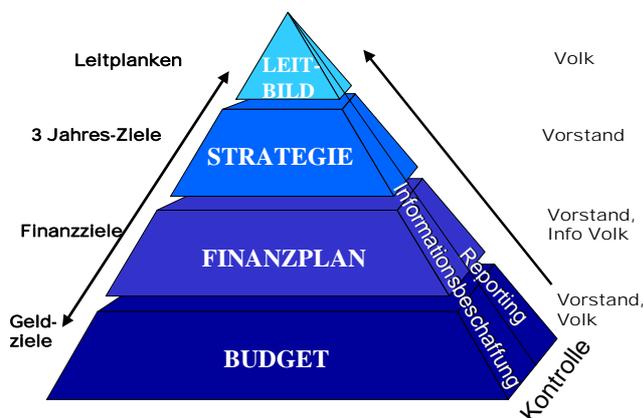
◆ VORWORT	4
◆ KURZINFORMATION & KENNZIFFERN	5 - 6
◆ LAUFENDE RECHNUNG	7 - 8
◆ INVESTITIONSPLAN	9
◆ GRAFIKEN	10 - 12

## VORWORT

### Kommentar zum Finanzplan 2008-2012

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Unser Planungssystem funktioniert und ist aufeinander abgestimmt. Auch in diesem Jahr konnte mit dem **Leitbild Ortsplanung** ein neuer Bestandteil mit einem sehr erfolgreichen Anlass eingefügt werden. Unsere integrierte Aufgaben und Finanzplanung ermöglicht eine koordinierte Entwicklung unserer Gemeinde. Trotz sehr knappen Mitteln können wir die Leistungsfähigkeit der Gemeinde zumindest erhalten, punktuell auch steigern und gleichzeitig unsere vormals recht massive Verschuldung auf ein gut tragbares Mass reduzieren.



Nach einigen sehr investitionsarmen Jahren muss die Gemeinde zur Erhaltung ihrer Infrastruktur (Strassen, Gebäude, Abwasser und Wasser) in den nächsten Jahren wieder vermehrt Mittel in die Hand nehmen. Wir wollen eine attraktive, leistungsfähige Gemeinde bleiben und der nächsten Generation keine Ruinen vererben.

Die Investitionen einzelner Jahre können bezogen auf ein Jahr nicht genau dem Cashflow angepasst werden. In den nächsten beiden Jahren müssen wesentlich höhere Investitionen budgetiert werden, als der geplante Cashflow. Dies ist ohne zusätzliche Verschuldung möglich, weil infolge sehr kleiner Investitionen in den letzten Jahren trotz Schuldenrückzahlungen zusätzliche Mittel gespart werden konnten.

Nach wie vor sind die Steuereinnahmen weit unter dem kantonalen Schnitt. Mit der zu erwartenden Bevölkerungszunahme infolge der regen Bautätigkeit hoffen wir die extrem schwachen Cashflows etwas zu erhöhen, damit die zukünftig nötigen Investitionen ohne Zusatzverschuldung getätigt werden können und wir auch bezüglich Steuerattraktivität im Mittel der umliegenden Gemeinden verbleiben können. Ein massvolles Wachstum der Gemeinde in den nächsten Jahren auf ca. 2500 Einwohner dürfte uns finanziell besser stellen, da keine wesentlichen Kostensprünge erwartet werden müssen. Steuerattraktivität ist allerdings nicht das wichtigste Kriterium für eine attraktive Gemeinde - Felsberg hat sicher andere Stärken - und trotzdem ist es auch eines.

Wir freuen uns, Ihnen eine einigermaßen gute Finanzzukunft präsentieren zu dürfen. Wir danken den Behörden und allen Angestellten für Ihren grossen Einsatz und für den effizienten und effektiven Einsatz unserer Steuergelder.

<b>KURZINFORMATION / KENNZAHLEN ZUR MAXIMALVARIANTE</b>
---

Bei der Maximalvariante sind alle Vorhaben gemäss Investitionsplan (Seite 9) berücksichtigt. Aufgrund dieser Zahlen würde sich die Gemeinde in den folgenden 5 Jahren um weitere Fr. 1'126'386. zusätzlich verschulden. Eine Rückzahlung der bisherigen Schulden wäre deshalb auch nicht möglich. Die Gefahr besteht, dass bei Umschuldungen wieder mit höheren Zinsen gerechnet werden müsste.

Kernzahlen im Überblick Maximalvariante		Planjahr 2008	Planjahr 2009	Planjahr 2010	Planjahr 2011	Planjahr 2012
<b>Ausgabenüberschuss</b>						
<b>Ausgabenüberschuss Lauf. Rechnung</b>	Fr.	-94'900	-84'247	-143'015	-156'418	-103'623
<b>Einlagen +Entnahmen Spezialfinanzierung</b>	Fr.	-93'500	-52'029	-63'284	-57'428	-34'512
<b>Abschreibungen NRM</b>	Fr.	917'000	949'440	939'080	900'330	821'175
<b>Cash-flow</b>	Fr.	728'600	813'164	732'781	686'484	683'040
<b>Nettoinvestitionen</b>	Fr.	1'463'500	1'766'340	814'300	592'029	134'286
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-)/Überschuss (+)</b>	Fr.	-734'900	-953'176	-81'519	94'455	548'754
<b>Nettoschuld pro Kopf</b>	Fr.	64	486	517	470	229
<b>Steuereinnahmen pro Kopf</b>	Fr.	2'195	2'142	2'179	2'210	2'223
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	%	50	46	90	116	509
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	%	9.5	10.1	9.0	8.3	8.2
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	%	2.0	2.2	2.3	2.2	2.2
<b>Kapitaldienstanteil</b>	%	14.0	14.0	13.8	13.1	12.0
Aufwand ohne interne Verrechnungen	Fr.	7'891'900	8'241'806	8'379'774	8'499'271	8'543'563
Ertrag ohne interne Verrechnungen	Fr.	7'797'000	8'157'559	8'236'759	8'342'853	8'439'940
<b>Ergebnis (- = Verlust / + = Gewinn)</b>	Fr.	-94'900	-84'247	-143'015	-156'418	-103'623

Erklärung der Kennzahlen auf Seite 19 des Budgetteils

<b>Kommentar zu den Kennzahlen der Maximalvariante</b>
--

Laut der Maximalvariante des Finanzplanes wird die Gemeinde Felsberg in den folgenden Fünf Jahren immer mit einem Ausgabenüberschuss abschliessen. Durch die geplanten Investitionen resultieren in den Jahren 2008 bis 2012 Finanzierungsfehlbeträge von Fr. 1.1 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt in den Jahren 2008 bis 2010 unter 100 %, was automatisch zu einer Neuverschuldung führt. Der Selbstfinanzierungsanteil (Anteil Abschreibungen/Bildung Eigenkapital am Finanzertrag) sinkt von 9.5 auf 8.2 %. Ideal ist ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 %. Der Zinsbelastungsanteil (Anteil Nettozinsen am Finanzertrag) steigt von 2.0 auf 2.2 %. Dies entspricht einer mittleren Verschuldung. Der Kapitaldienstanteil zeigt, dass Felsberg zwischen 14.0 und 12.0 % seines Finanzertrages für Abschreibungen und Nettozinsen verwendet. Laut anerkannten Regeln ist dies für eine Gemeinde nicht ideal. Der Aufwand und Ertrag steigt in den nächsten 5 Jahren im gleichen Verhältnis je um 4 % an.

<b>KURZINFORMATION / KENNZAHLEN ZUR MINIMALVARIANTE</b>
---

Laut der Minimalvariante würden die Schulden der Gemeinde um rund Fr. 1'909'805 abnehmen. Es sind nur diejenigen Vorhaben gemäss Investitionsplan (Seite 9) berücksichtigt, die entweder unumgänglich sind oder zu welchen die Gemeinde verpflichtet ist (ARA-Erweiterung, Baubeiträge Spitäler und Heime). Die Ziele sind nur erreichbar, wenn die Konsumausgaben (Laufende Rechnung) höchstens im Rahmen der Teuerung ansteigen, keine massgeblichen Einnahmequellen „versiegen“ und keine ausserordentlichen Vorkommnisse eintreffen (z. B. Beitragskürzungen von Bund und Kanton), welche die Gemeindekasse über ein normales Mass hinaus belasten.

Kernzahlen im Überblick Minimalvariante		Planjahr 2008	Planjahr 2009	Planjahr 2010	Planjahr 2011	Planjahr 2012
Einnahmenüberschuss			73'827	64'606	85'528	115'633
Ausgabenüberschuss Lauf. Rechnung	Fr.	-94'900				
Einlagen + Entnahmen Spezialfinanzierung	Fr.	-93'500	-52'029	-63'284	-57'428	-34'512
Abschreibungen NRM	Fr.	917'000	798'055	747'506	679'829	626'216
Cash-flow	Fr.	728'600	819'853	748'828	707'929	707'337
Nettoinvestitionen	Fr.	1'463'500	140'240	157'196	-12'480	54'286
Finanzierungsfehlbetrag (-)/Überschuss (+)	Fr.	-734'900	679'613	591'632	720'409	653'051
Nettoschuld pro Kopf	Fr.	64	-239	-497	-804	-1'077
Steuereinnahmen pro Kopf	Fr.	2'195	2'142	2'179	2'210	2'223
Selbstfinanzierungsgrad	%	50	585	476	Keine Aussage möglich	1'303
Selbstfinanzierungsanteil	%	9.5	10.1	9.2	8.6	8.5
Zinsbelastungsanteil	%	2.0	2.2	2.1	2.0	1.9
Kapitaldienstanteil	%	14.0	12.0	11.2	10.2	9.4
Aufwand ohne interne Verrechnungen	Fr.	7'891'900	8'083'732	8'172'153	8'257'325	8'324'307
Ertrag ohne interne Verrechnungen	Fr.	7'797'000	8'157'559	8'236'759	8'342'853	8'439'940
Ergebnis (- = Verlust / + = Gewinn)	Fr.	-94'900	73'827	64'606	85'528	115'633

Erklärung der Kennzahlen auf Seite 19 des Budgetteils

<b>Kommentar zu den Kennzahlen der Minimalvariante</b>
--

Laut der Minimalvariante des Finanzplanes wird die Gemeinde Felsberg ab 2009 bis 2012 immer mit einem Einnahmenüberschuss abschliessen. Durch die Realisierung der „Muss-Investitionen“ resultiert im Jahr 2008 ein Finanzierungsfehlbetrag. In den Jahren 2009 bis 2012 resultieren Finanzierungsüberschüsse. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt dadurch während der Jahre 2009 und 2012 über 100 %. Der Selbstfinanzierungsanteil (Anteil Abschreibungen/ Bildung Eigenkapital am Finanzertrag) sinkt in den Jahren 2008 bis 2012 von 9.5 auf 8.5 %. Ideal ist ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 %. Der Zinsbelastungsanteil (Anteil Nettozinsen am Finanzertrag) sinkt von 2.0 auf 1.9 %, was einer mittleren Verschuldung entspricht. Der Kapitaldienstanteil wird im 2008 bis im Jahr 2012 von 14.0 auf 9.4 % sinken. Das heisst, dass die Gemeinde anteilmässig zum Finanzertrag wieder weniger für Abschreibungen und Zinsen ausgibt. Der Aufwand wird in den nächsten 5 Jahren um 1.7 % ansteigen. Die Ertragssteigerung liegt bei 4.0 %.

<b>LAUFENDE RECHNUNG ZUR MAXIMALVARIANTE</b>
--

Bei der Maximalvariante präsentiert sich die Laufende Rechnung nach Sachgruppen wie folgt:

Laufende Rechnung im Überblick Maximalvariante		Planjahr 2008	Planjahr 2009	Planjahr 2010	Planjahr 2011	Planjahr 2012
<b>Total Aufwand Maximalvariante</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'500'000</b>	<b>9'721'230</b>	<b>9'806'978</b>	<b>9'868'692</b>	<b>9'880'930</b>
Personalaufwand	Fr.	3'870'000	4'156'334	4'252'634	4'351'671	4'453'520
Sachaufwand	Fr.	1'220'300	1'168'838	1'172'044	1'191'543	1'173'131
Passivzinsen	Fr.	292'900	308'313	311'513	311'216	308'977
Abschreibungen	Fr.	917'000	949'440	939'080	900'330	821'175
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	Fr.	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Entschädigungen an Gemeinwesen	Fr.	291'800	305'973	310'522	315'176	319'938
Eigene Beiträge	Fr.	1'261'200	1'311'899	1'343'977	1'371'456	1'400'671
Einlage in Spezialfinanzierung	Fr.	23'700	26'009	35'004	42'879	51'151
Interne Verrechnungen	Fr.	1'608'100	1'479'424	1'427'204	1'369'421	1'337'367
<b>Total Erträge Maximalvariante</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'405'100</b>	<b>9'636'983</b>	<b>9'663'963</b>	<b>9'712'274</b>	<b>9'777'307</b>
Steuern	Fr.	4'818'500	4'957'999	4'996'621	5'081'898	5'168'365
Regalien und Konzessionen	Fr.	207'000	207'000	207'000	207'000	207'000
Vermögenserträge	Fr.	138'400	127'325	127'553	127'785	128'020
Entgelte	Fr.	1'409'700	1'587'985	1'594'473	1'599'181	1'610'103
Rückerstattungen von Gemeinwesen	Fr.	181'800	190'934	195'303	199'747	204'263
Beiträge für eigene Rechnung	Fr.	924'400	1'008'278	1'017'521	1'026'935	1'036'526
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	Fr.	117'200	78'038	98'288	100'307	85'663
Interne Verrechnungen	Fr.	1'608'100	1'479'424	1'427'204	1'369'421	1'337'367
<b>Ergebnis Maximalvariante</b>	<b>Fr.</b>	<b>-94'900</b>	<b>-84'247</b>	<b>-143'015</b>	<b>-156'418</b>	<b>-103'623</b>

<b>Total Aufwand Maximalvariante</b>	<b>%</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Personalaufwand	%	40.7	42.7	43.3	44.1	45.1
Sachaufwand	%	12.8	12.0	12.0	12.1	11.9
Passivzinsen	%	3.1	3.2	3.2	3.2	3.1
Abschreibungen	%	9.7	9.8	9.6	9.1	8.3
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	%	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Entschädigungen an Gemeinwesen	%	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2
Eigene Beiträge	%	13.3	13.5	13.6	13.9	14.2
Einlage in Spezialfinanzierung	%	0.2	0.3	0.4	0.4	0.5
Interne Verrechnungen	%	16.9	15.2	14.5	13.9	13.5
<b>Total Erträge Maximalvariante</b>	<b>%</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Steuern	%	51.3	51.4	51.8	52.3	52.8
Regalien und Konzessionen	%	2.2	2.1	2.1	2.1	2.1
Vermögenserträge	%	1.5	1.3	1.3	1.3	1.3
Entgelte	%	15.0	16.5	16.5	16.5	16.5
Rückerstattungen von Gemeinwesen	%	1.9	2.0	2.0	2.1	2.1
Beiträge für eigene Rechnung	%	9.8	10.5	10.5	10.6	10.6
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	%	1.2	0.8	1.0	1.0	0.9
Interne Verrechnungen	%	17.1	15.4	14.8	14.1	13.7

<b>LAUFENDE RECHNUNG ZUR MINIMALVARIANTE</b>
--

Bei der Minimalvariante präsentiert sich die Laufende Rechnung nach Sachgruppen wie folgt:

Laufende Rechnung im Überblick Minimalvariante		Planjahr 2008	Planjahr 2009	Planjahr 2010	Planjahr 2011	Planjahr 2012
<b>Total Aufwand Minimalvariante</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'500'000</b>	<b>9'563'156</b>	<b>9'599'357</b>	<b>9'626'746</b>	<b>9'661'674</b>
Personalaufwand	Fr.	3'870'000	4'156'334	4'252'634	4'351'671	4'453'520
Sachaufwand	Fr.	1'220'300	1'168'838	1'172'044	1'191'543	1'173'131
Passivzinsen	Fr.	292'900	301'624	295'466	289'771	284'680
Abschreibungen	Fr.	917'000	798'055	747'506	679'829	626'216
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	Fr.	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Entschädigungen an Gemeinwesen	Fr.	291'800	305'973	310'522	315'176	319'938
Eigene Beiträge	Fr.	1'261'200	1'311'899	1'343'977	1'371'456	1'400'671
Einlage in Spezialfinanzierung	Fr.	23'700	26'009	35'004	42'879	51'151
Interne Verrechnungen	Fr.	1'608'100	1'479'424	1'427'204	1'369'421	1'337'367
<b>Total Erträge Minimalvariante</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'405'100</b>	<b>9'636'983</b>	<b>9'663'963</b>	<b>9'712'274</b>	<b>9'777'307</b>
Steuern	Fr.	4'818'500	4'957'999	4'996'621	5'081'898	5'168'365
Regalien und Konzessionen	Fr.	207'000	207'000	207'000	207'000	207'000
Vermögenserträge	Fr.	138'400	127'325	127'553	127'785	128'020
Entgelte	Fr.	1'409'700	1'587'985	1'594'473	1'599'181	1'610'103
Rückerstattungen von Gemeinwesen	Fr.	181'800	190'934	195'303	199'747	204'263
Beiträge für eigene Rechnung	Fr.	924'400	1'008'278	1'017'521	1'026'935	1'036'526
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	Fr.	117'200	78'038	98'288	100'307	85'663
Interne Verrechnungen	Fr.	1'608'100	1'479'424	1'427'204	1'369'421	1'337'367
<b>Ergebnis Minimalvariante</b>	<b>Fr.</b>	<b>-94'900</b>	<b>73'827</b>	<b>64'606</b>	<b>85'528</b>	<b>115'633</b>

Total Aufwand Minimalvariante	%	100	100	100	100	100
Personalaufwand	%	40.7	43.4	44.2	45.2	46.2
Sachaufwand	%	12.8	12.2	12.2	12.4	12.1
Passivzinsen	%	3.1	3.2	3.1	3.0	2.9
Abschreibungen	%	9.7	8.3	7.8	7.1	6.5
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	%	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Entschädigungen an Gemeinwesen	%	3.1	3.2	3.2	3.3	3.3
Eigene Beiträge	%	13.3	13.7	14.0	14.2	14.5
Einlage in Spezialfinanzierung	%	0.2	0.3	0.4	0.4	0.5
Interne Verrechnungen	%	16.9	15.5	14.9	14.2	13.8
<b>Total Erträge Minimalvariante</b>	<b>%</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Steuern	%	51.3	51.4	51.8	52.3	52.8
Regalien und Konzessionen	%	2.2	2.1	2.1	2.1	2.1
Vermögenserträge	%	1.5	1.3	1.3	1.3	1.3
Entgelte	%	15.0	16.5	16.5	16.5	16.5
Rückerstattungen von Gemeinwesen	%	1.9	2.0	2.0	2.1	2.1
Beiträge für eigene Rechnung	%	9.8	10.5	10.5	10.6	10.6
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	%	1.2	0.8	1.0	1.0	0.9
Interne Verrechnungen	%	17.1	15.4	14.8	14.1	13.7

<b>INVESTITIONSPLAN</b>
-------------------------

Angesichts des heutigen Wissensstandes werden in den nächsten 5 Jahren folgende Investitionen anfallen (ab 2009 ist bei den Berechnungen im Finanzplan eine Teuerung berücksichtigt):

Bezeichnung	Realisations-jahr	Ausgaben	Einnahmen	Minimal-variante
Sanierung Kugelfang	2008	160'000		✓
Bundesbeiträge	2008		48'000	
Sanierung Oberstufenschulhaus/Aula	2008	220'000		✓
Anschaffung Informatik Schule	2010	72'000		
Baubeitrag Kantonsspital	2008	100'000		✓
Baubeitrag Kantonsspital	2009	103'000		✓
Baubeitrag Kantonsspital	2010	106'000		✓
Baubeitrag Kantonsspital	2011	109'000		✓
Baubeitrag Kantonsspital	2012	112'000		✓
Baubeitrag Pflegeheim Region „Chur Regio“	2009	52'000		✓
Baubeitrag Pflegeheim Region „Chur Regio“	2010	53'000		✓
Sanierung Vordere Gasse	2008	80'000		✓
Sanierung Dorfplatz Untere Gasse	2009	113'000		✓ x
Sanierung Mitteleggweg (inkl. Wasser + Abwasserleitungen)	2008	272'000		✓
Sanierung Rheinstrasse (Calanda - BEMA)	2009	824'000		
Sanierung Hintere Gasse	2010	159'000		
Sanierung Lösliweg Saxer-Dreibündenweg	2011	382'000		
Trottoir Burgstrasse	2010	286'000		
Belag Oberfeldweg	2011	142'000		
Belag Taminserstrasse	2009	155'000		
Ersatz Strassenleuchten	2008	28'000		✓
Ersatz Strassenleuchten	2009	29'000		✓
Ersatz Strassenleuchten	2010	30'000		✓
Ersatz Strassenleuchten	2011	31'000		✓
1. Etappe Beleuchtung Dreibünden	2008	6'000		✓
Kreisel Emserstrasse	2008	50'000		✓ x
Verkehrssicherheitskonzept Tempo 30	2008	50'000		✓ x
San. Ersatzleitungen	2009	80'000		
San. Ersatzleitungen	2010	80'000		
San. Ersatzleitungen	2011	80'000		
San. Ersatzleitungen	2012	80'000		
Ringleitung Neugüter Querverbindung	2009	75'000		✓
Wasserversorgung Altbruggweg	2009	45'000		
Sanierung Brunnenstube Herenwasser (nach QS)	2008	50'000		✓
Sanierung Brunnenstube Flussries (nach QS)	2008	50'000		✓
Querverbindung Schlosshalde	2008	40'000		✓
Kantonsbeiträge	2008		27'000	✓
Wasseranschlussgebühren	2008		24'500	✓
Wasseranschlussgebühren	2009		24'500	✓
Wasseranschlussgebühren	2010		24'500	✓
Wasseranschlussgebühren	2011		24'500	✓
Wasseranschlussgebühren	2012		24'500	✓
Sanierung Kanalisation (GEP)	2008	150'000		✓
Sanierung Kanalisation (GEP)	2009	155'000		✓
Sanierung Kanalisation (GEP)	2010	159'000		✓
Sanierung Kanalisation (GEP)	2011	123'000		✓
Sanierung Kanalisation Obere Gasse	2010	60'000		
Sanierung Kanalisation Lösliweg	2009	170'000		
Baubeitrag ARA Chur	2008	45'000		✓
Baubeitrag ARA Chur	2009	31'000		✓
Baubeitrag ARA Chur	2010	16'000		✓
Kanalisationsanschlussgebühren	2008		30'000	✓
Kanalisationsanschlussgebühren	2009		31'000	✓
Kanalisationsanschlussgebühren	2010		32'000	✓
Kanalisationsanschlussgebühren	2011		33'000	✓
Kanalisationsanschlussgebühren	2012		34'000	✓
Ortsplanung	2008	60'000		✓
Ortsplanung	2009	61'000		✓
Ortsplanung	2010	62'000		
Friedhofnischen	2009	57'000		
Unimog Ersatz	2009	183'000		

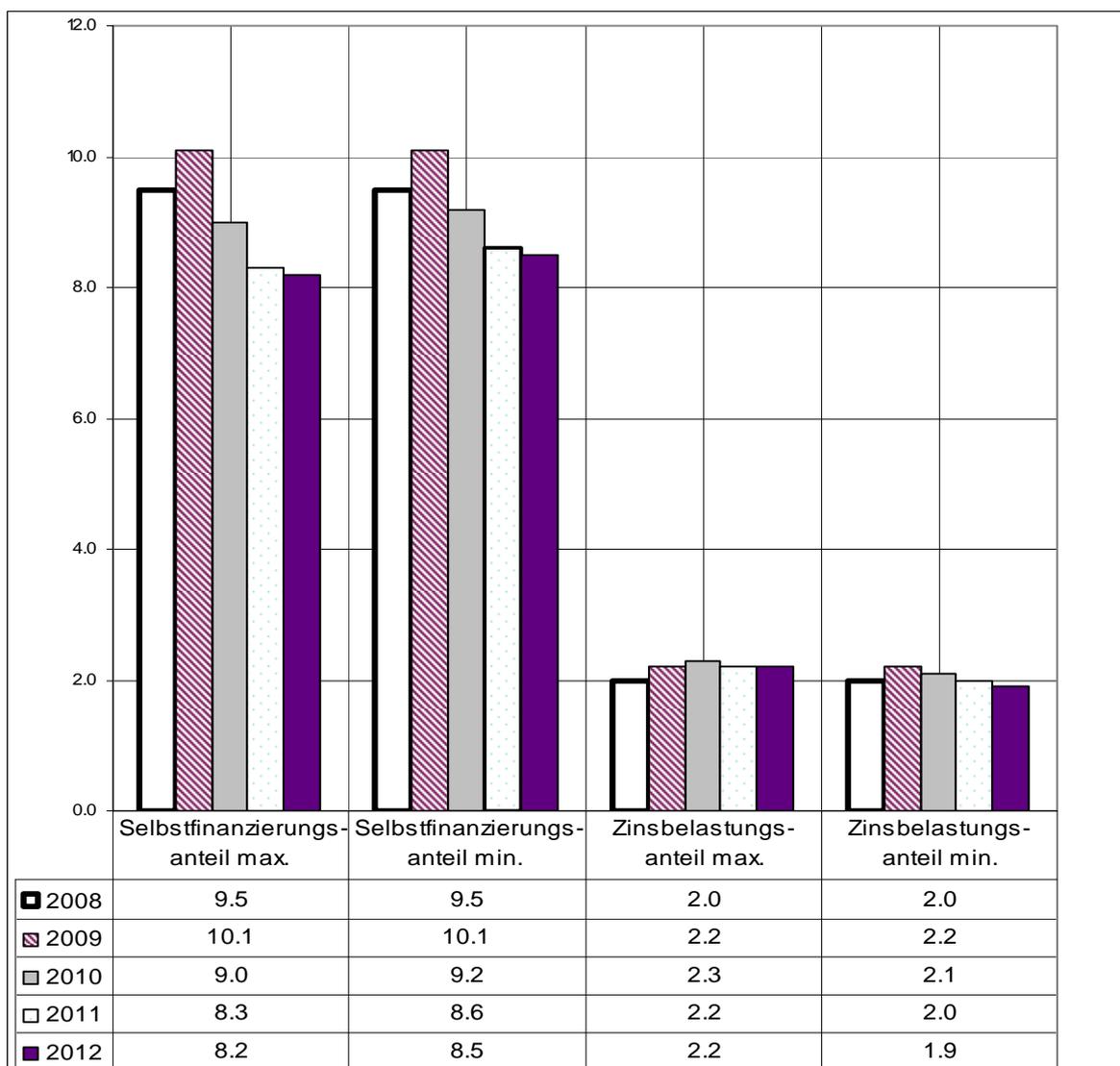
Alle in der letzten Spalte mit einem "✓" gekennzeichneten Investitionen sind in der Minimalvariante des vorliegenden Finanzplans berücksichtigt. Das heisst:

- die Stimmbürger haben dem Kredit bereits zugestimmt (Integralprojekt);
- Sanierungen und Ersatz können nicht weiter hinausgeschoben werden (Sanierungen Schulanlage, Erschliessungskosten Gewerbezone, Wasserversorgung, Rep. Kanalisation)
- die Gemeinde im Zusammenhang mit einer Verbandszugehörigkeit verpflichtet ist, an Bauvorhaben respektive Übernahmen finanzielle Beiträge zu leisten.

Der Vorstand wird bemüht sein, je nach Dringlichkeit auch die übrigen Investitionen zu realisieren, sobald es die finanzielle Situation zulässt.

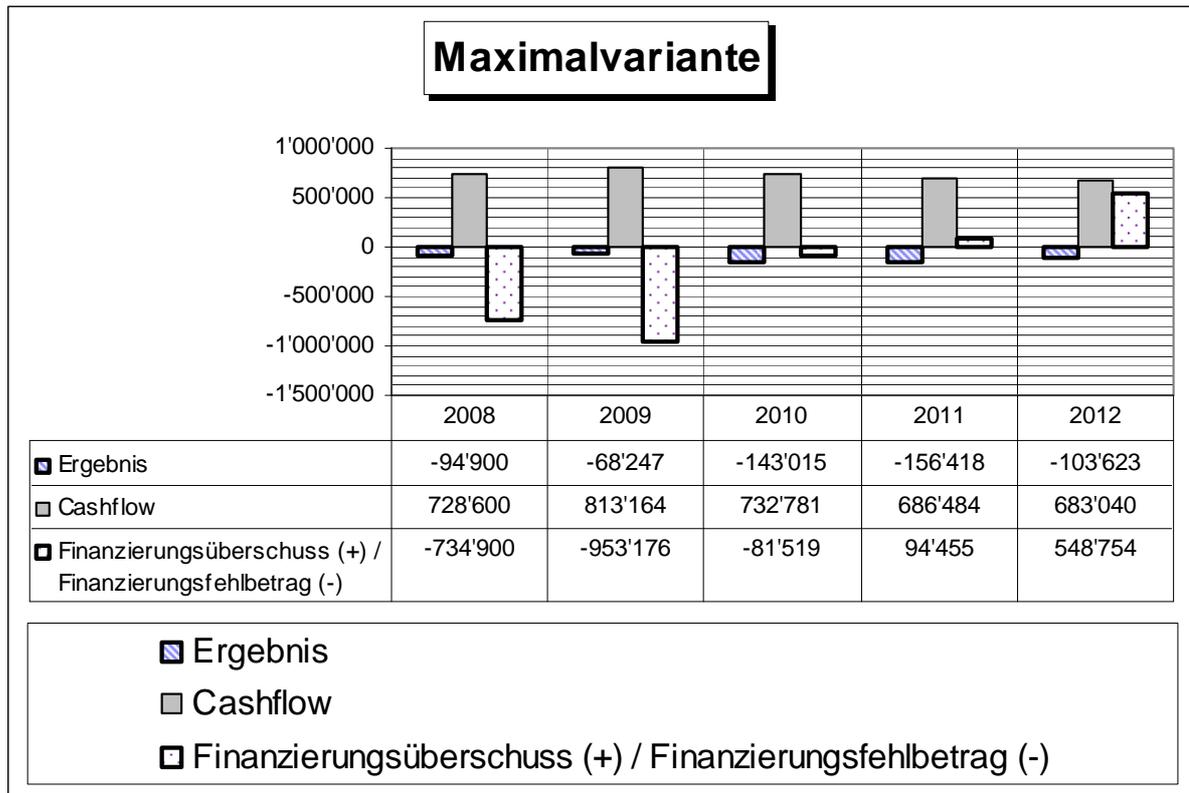
Die mit X markierten Investitionen sind im Jahre 2007 budgetierte jedoch in diesem Jahr nicht oder nur teilweise realisierte Vorhaben.

**KENNZAHLENVERGLEICH MAXIMAL- / MINIMALVARIANTE**

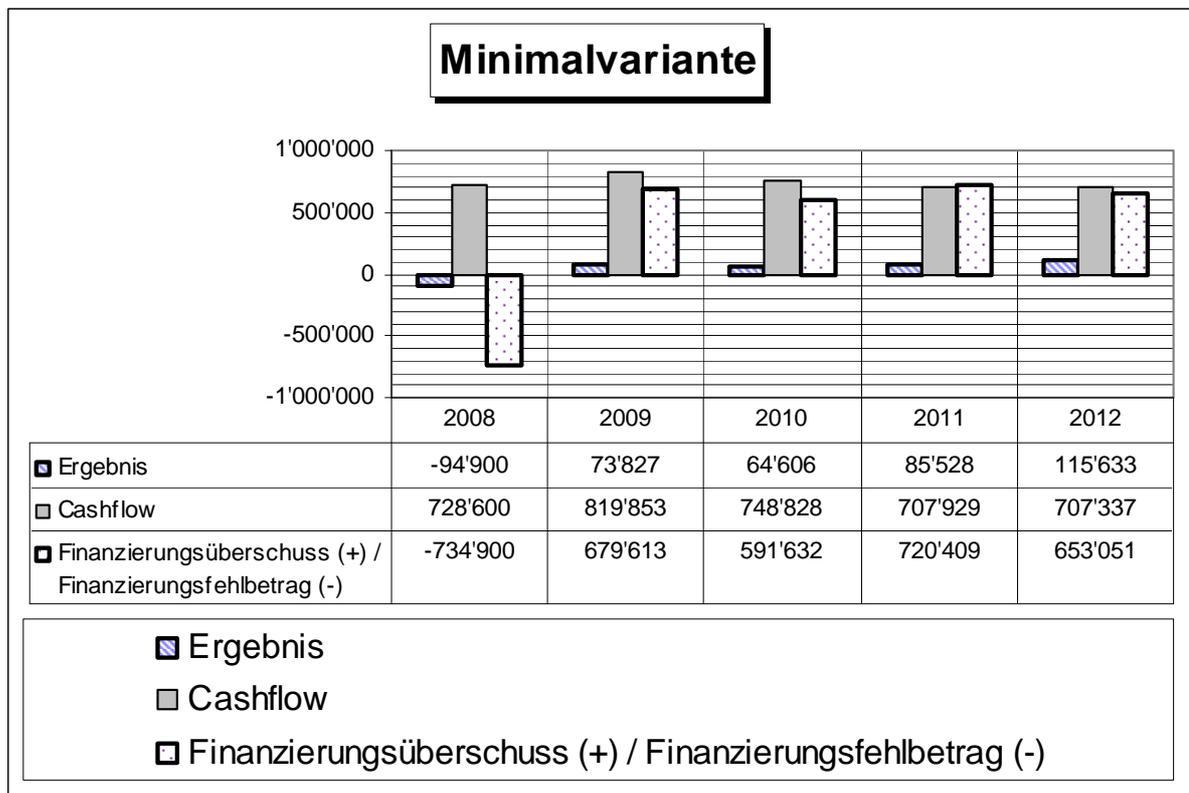


2008
  2009
  2010
  2011
  2012

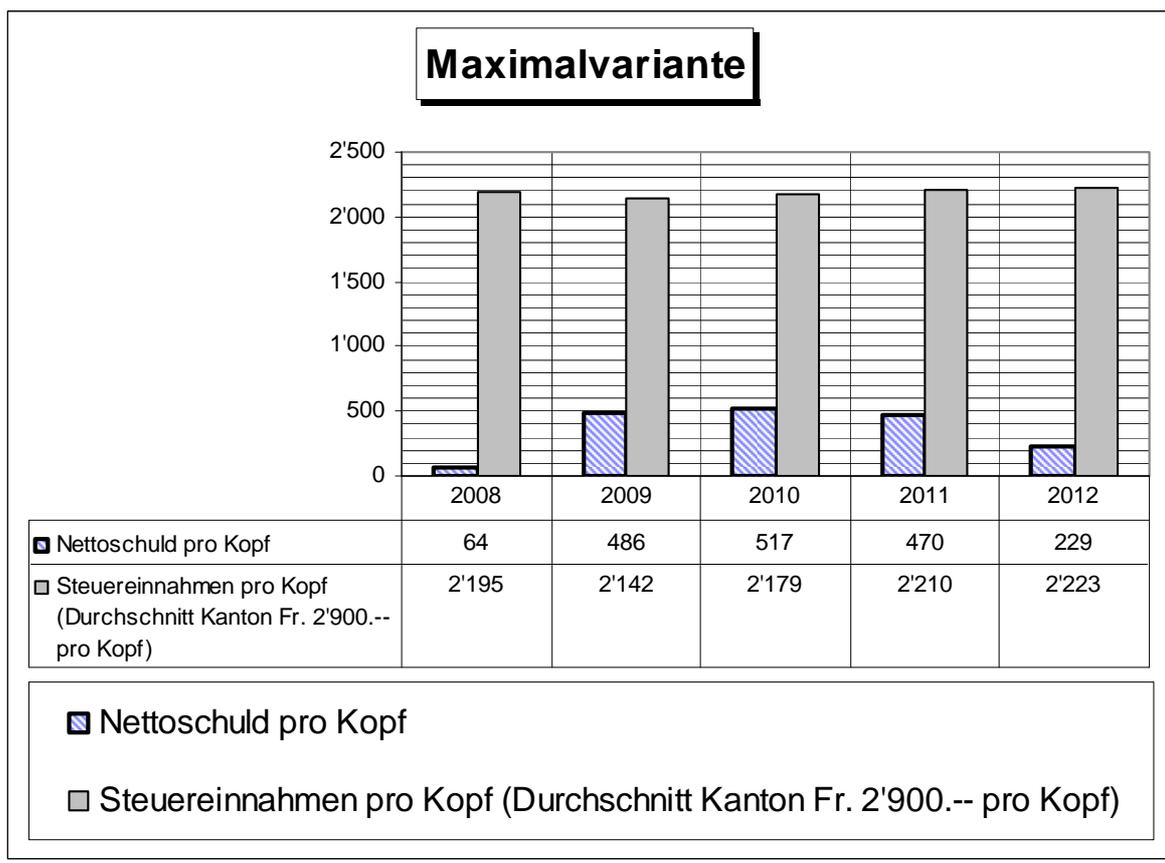
**GRAFIK ZUR MAXIMALVARIANTE**



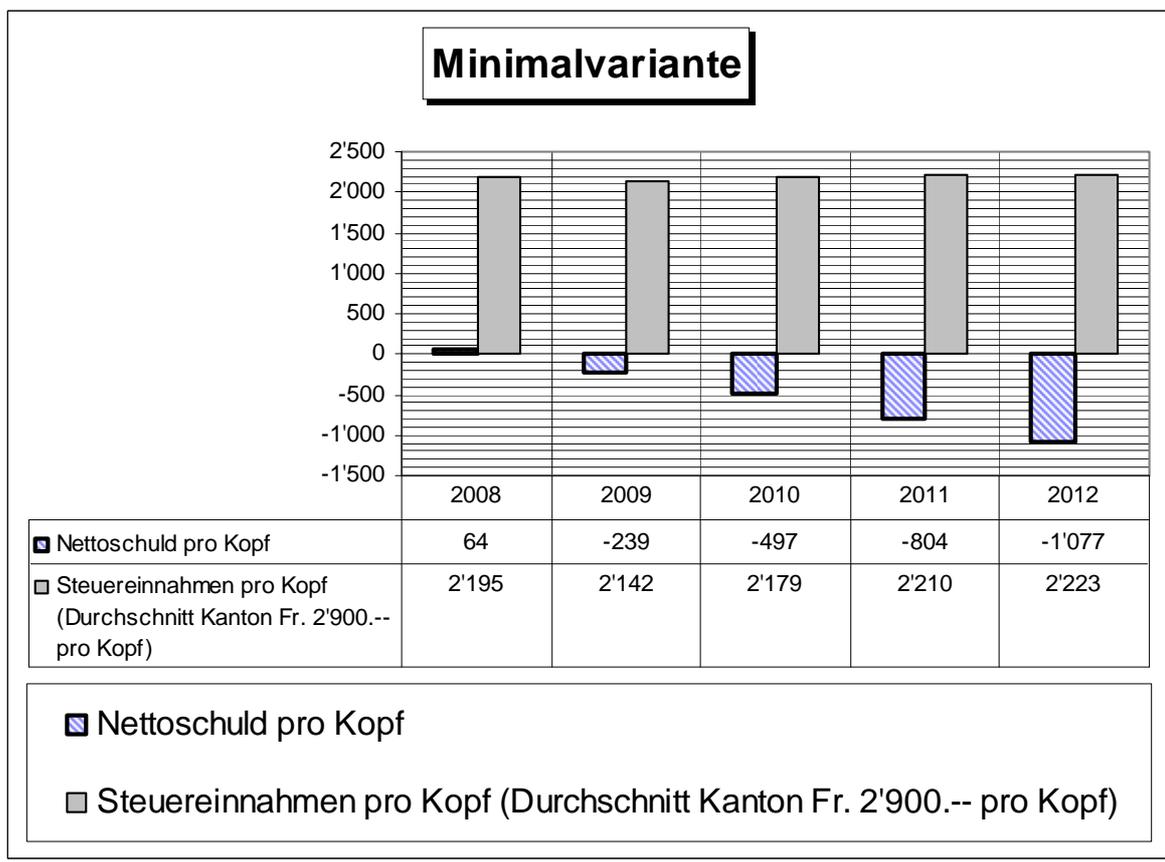
**GRAFIK ZUR MINIMALVARIANTE**



**GRAFIK ZUR MAXIMALVARIANTE**



**GRAFIK ZUR MINIMALVARIANTE**



---

# **GEMEINDE FELSBERG**

## **BUDGET 2008**





# GEMEINDE FELSBERG BUDGET 2008

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Einleitung	15
Investitionsbotschaften	16 - 18
Kurzinformation für den eiligen Leser	19
Finanzkennzahlen 2004 - 2007	20 - 22
Details zum Budget 2008	23-24
Budget Laufende Rechnung 2008	25 - 36
Budget Laufende Rechnung 2008 nach Sachgruppen	37
Budget Investitionsrechnung 2008	38
Anträge des Gemeindevorstandes	39

### Budget 2008

Entgegen dem Einnahmetrend von Kanton und Nachbargemeinden entwickeln sich die Steuereinnahmen der Gemeinde Felsberg im laufenden Jahr 2007 infolge des Ausgleichs der kalten Progression rückläufig (- 4 %). Mit der in unserem Budget bereits im 2008 wirksamen kantonalen Steuergesetzrevision ist ein weiterer Steuerrückgang in Kauf zu nehmen. Der letztere könnte durch die wachsende Wirtschaft einigermaßen ausgeglichen werden. Wir müssen in etwa die gleichen Steuereinnahmen wie für's 2007 planen, weil wir den im 2007 realisierten Steuerrückgang mit den zu erwartenden Neuzuzügern zu kompensieren hoffen. Wir rechnen mit einem Defizit von rund CHF 100'000.-. Der Cashflow von rund CHF 730'000.- wird uns kaum mehr als die gesetzlich gebundenen Investitionen erlauben. Weil wir in den letzten Jahren weniger investiert haben und neben der Rückzahlung von 1.5 Mio. Franken langfristiger Schulden auch noch liquide Mittel im Umfang von nochmals rund 1.5 Mio. ansparen konnten, können wir uns im 2008 die wichtigsten Investitionen leisten ohne uns weiter zu verschulden.

Die wichtigsten Investitionen sind:

- Energiesanierung Oberstufenschulhaus 220'000.-
- Sanierung des Kugelfanges Schiessanlage 160'000.-
- Gewerbezonenerschliessung 500'000 (Verschiebung vom 2007 ins 2008)
- Sanierung Mitteleggweg inkl. Wasser und Abwasser 280'000.-
- Weitere Etappe Sanierung Abwassersystem 150'000.-

In der laufenden Rechnung sind wenige auffällige Veränderungen wahrzunehmen. Der äusserst sparsame Umgang mit den finanziellen Mitteln zwischen 1998 und 2005 trägt weiterhin Früchte:

- Infolge der Aufnahme der Oberstufe Tamins ergeben sich, allerdings nur für 4 Monate diverse Kostenveränderungen in der Oberstufe und bei der Schulleitung
- Eine intensive Zunahme der Spitexkosten resultiert aus der zunehmenden Beanspruchung der bei der älteren Bevölkerung sehr geschätzten Dienstleistung und wegen eines für unsere Organisation nachteiligen neuen Finanzierungssystems des Kantons.

Wir freuen uns, Ihnen ein nach wie vor sparsames und damit beinahe ausgeglichenes Budget präsentieren zu dürfen. Sorgen bereiten uns die nach wie vor sehr spärlichen Steuereinnahmen, welche uns im Investitionsbereich sehr enge Fesseln auferlegen. Wir wollen nicht jammern und weiterhin nach dem Motto „Not macht erfinderisch“ arbeiten. Und wer weiss, vielleicht werden unsere Anstrengungen in ein paar Jahren belohnt und wir können dann in einem Zeitpunkt, in dem die steuerlichen Entwicklungen etwas präziser vorausgesagt werden können, als kurz vor der wirksam werdenden Steuerrevision, ebenfalls eine weitere Steuersenkung ins Auge fassen.

## Botschaften zum Investitionsbudget (Traktandum 3)

---

### Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Es ist über folgende **Investitionskredite** gemäss den nachstehenden Botschaften abzustimmen:

- 160'000 Franken Bleisanierung Kugelfang Schiessstand Hampfrosa
- 220'000 Franken Fenstersanierung Oberstufenschulhaus
- 272'000 Franken Sanierung Mitteleggweg (Strasse und Werkleitungen)
- 28'000 Franken Ersatz Strassenleuchten (112'000 Franken in 4 Jahren)
- ① 50'000 Franken Verkehrssicherheitskonzept (Tempo 30)
- 100'000 Franken Sanierung Wasserversorgung, Brunnenstuben Herenwasser und Flussries
- 150'000 Franken Innensanierungen Abwasserleitungen (Relining)
- ② 60'000 Franken Ortsplanungsrevision

① Über diesen Kredit wird das Stimmvolk an einer gesonderten Abstimmung (voraussichtlich Gemeindeversammlung) unter Vorstellung der konkreten Lösungsvarianten befinden.

② die Ortsplanungsrevision über 3 Jahre wurde von der Budgetversammlung vom 14.12.2006 genehmigt, jedoch im laufenden Jahr noch nicht ausgeführt.

#### a. Bleisanierung Kugelfang Schiessstand Hampfrosa

Der Bund verlangt eine Sanierung der Kugelfänge, damit nicht Blei in die Umwelt gelangt (Grundwasser Erdverschiebungen Gras). Bei den Sanierungen schreibt er verschiedene Zeitfenster vor. Der Kugelfang von Felsberg ist in der Grundwasserzone A, das heisst die Sanierung ist vordringlich und muss in 3 bis maximal 5 Jahren erfolgen. Die Kosten dafür betragen CHF 120'000.-.

Bis Ende des Jahres 2008 muss der Schiessstand aus den gleichen Gründen mit einem Projektilfangbecken ausgerüstet sein, damit die Betriebsbewilligung erhalten bleibt. Diese Kosten belaufen sich auf maximal CHF 40'000.-. Die Beiträge von Bund und Kanton sind auf die Finanzkraftklasse abgestimmt. Bei der Finanzstärke von Felsberg dürfen wir bei Gesamtkosten von CHF 160'000.- mit Beiträgen in der Höhe von CHF 48'000.- rechnen.

Es ist sinnvoll diese Arbeiten zu verbinden, damit die Baumaschinen nur einmal auffahren müssen. Der Entscheid des Bundesparlamentes zu den Bemühungen des eidgenössischen Schützenverbandes, die Fristen massgeblich zu verlängern, ist ausstehend. Er kann ohnehin erst frühestens Mitte 2009 erwartet werden und würde sich nur auf die CHF 40'000.- für das Profilingbecken auswirken.

#### **Budgetkredit 160'000 Franken für die Bleisanierung Kugelfang Schiessstand Hampfrosa**

#### b. Fenstersanierung Oberstufenschulhaus

Die Arbeiten des im letzten Jahr an dieser Stelle eingeholten Budgetkredits für die Fenster- und Innensanierung sind plangemäss ausgeführt worden. Wie damals bereits beschrieben, beinhaltet das erarbeitete Konzept von abgestimmten Massnahmen auch die Fenstersanierung im Oberstufenschulhaus als zweite Etappe. Die Ausschreibung und Vergabe der Arbeiten wurde – vorbehältlich der jeweiligen Kreditgenehmigung- für beide Etappen vorgenommen.

Die Fenster des Oberstufenschulhauses stammen, wie übrigens auch die ersetzten in der Aula, noch immer aus dem Baujahr 1953. Das budgetierte Vorhaben umfasst im Sinne einer energetischen Fassadensanierung den Austausch der alten Holzfenster durch neue in Holz/Alu, unter gleichzeitigem Ersatz der Lamellenstoren. Die Ausführung ermöglicht wie bei der Aula eine spätere Fassadenaussenisolation.

**Budgetkredit 220'000 Franken für die Fenstersanierung Oberstufenschulhaus.**

### **c. Sanierung Mitteleggweg (Strasse und Werkleitungen)**

Der erwähnte Strassenabschnitt ist in einem generell sehr schlechten Zustand und auch die darunter liegenden Wasser- und Kanalisationsinstallationen sind überaltert. Insbesondere bei der Kanalisation hat der Generelle Entwässerungsplan (GEP) ein akutes Problem in der Leistungsfähigkeit der Leitung ausgemacht.

Die Belagsoberfläche des Mitteleggweges ist in einzelnen Stellen eingebrochen und weist einen allgemein sehr schlechten Zustand auf. Der Strassenkörper hat zudem keine geregelte Entwässerung und ist nicht für die vorherrschenden Verkehrslasten ausgebildet. Durch den ungenügenden Strassenaufbau sind auch die darunter liegenden Werkleitungen gefährdet. Der Zustand der Strasse verschlechtert sich rapid.

Der Gemeindevorstand hält sich bei Strassensanierungen seit einiger Zeit an die Strategie, Strassenkörper vor allem dann zu erneuern, wenn aufgrund eines entsprechenden Bedarfs gleichzeitig auch die Werkleitungen saniert werden können. Damit soll das andernorts oft zu beobachtende, zweimalige Aufreissen von Strassen in kurzen Zeitabständen verhindert werden.

**Budgetkredit von 272'000 Franken für die Sanierung Mitteleggweg mit Strasse und Werkleitungen.**

### **d. Ersatz Strassenleuchten**

Die Strassenbeleuchtung gibt vereinzelt zu Kritik Anlass und ist aus verschiedenen weiteren Gründen zu ersetzen:

- veraltete Beleuchtungskörper mit einer runden Lichtstreuung
- Störung der Anwohner durch unter anderem nach seitlich oben gerichteten Lichtkegel (Lichteinfall in Schlafzimmer)
- Hoher Lichtstromverlust im Betrieb (bis 50%) gegenüber modernen Strassenlampen (5-10%).
- die Ersatzteile werden früher oder später knapp, beziehungsweise teuer werden

Der Gemeindevorstand beabsichtigt, sukzessive die alten Strassenlampen auf dem Gemeindegebiet mit den Lampen auszuwechseln, welche bereits in den neuen Erschliessungsgebieten eingesetzt sind. Dies ist nach Strassenzügen geplant. Strassenlampen welche bereits heute defekt sind, werden durch die neuen Lampen im Rahmen des normalen Unterhaltes ersetzt.

**Bruttokredit für die Erneuerung der Strassenbeleuchtung. Die Investition beträgt gesamthaft CHF 112'000.- (4x 28'000.-) und wird auf 4 Jahre aufgeteilt. Die erste Tranche von CHF 28'000.- erfolgt zu Lasten der Investitionsrechnung 2008 die übrigen verteilt auf die nachfolgenden 3 Jahre.**

## **e. Sanierung Wasserversorgung, Brunnenstuben Herenwasser und Flussries**

Das Qualitätssicherungssystem wurde im 2007 definitiv umgesetzt. Die Analyse hat Mängel an den Quellen Flussries und Herenwasser festgestellt. Die Bauart der Sammelbecken entspricht nicht den heutigen Normen. Damit die Sammelbecken mit einer normierten Kunststoffwanne ausgelegt werden können, müssen die Becken ersetzt werden.

Ein weiterer Mangel ist, dass in den Brunnenstuben keine Verwerfung von trübem Wasser möglich ist. Heute wird das Wasser erst im Reservoir verworfen, was zur Folge hat, dass damit auch Wasser von sauberen Quellen verworfen wird.

Die Behebung dieser Mängel bringt eine Leistungssteigerung der Quellschüttung im Reservoir und beim späteren Ersatz eines Sammelbeckens muss nur die Kunststoffwanne ersetzt werden.

**Budgetkredit 100'000 Franken für die Sanierung der Brunnenstuben Herenwasser und Flussries**

## **f. Innensanierungen Abwasserleitungen (Relining)**

### **Innensanierung Kanalisationsleitungen**

Gestützt auf die Auswertungen des generellen Entwässerungsplans (GEP) hat die Gemeinde in den vergangenen Jahren sukzessive marode Kanalisationsabschnitte revidiert. Der GEP beschreibt den baulichen und betrieblichen Zustand der bestehenden Abwasseranlagen und ist die Entscheidungsgrundlage für die möglichen Massnahmen zur Schadensbehebung.

Der Gemeindevorstand plant die Innensanierungen in vier Etappen zu je CHF 150'00.- aufzuteilen.

Es stehen zwei Verfahren zur Auswahl, nämlich das Aufgraben und Ersetzen der Leitung oder die Innensanierung, das sogenannte Relining. Bei der Innensanierung wird ein armierter Schlauch mit flüssigem Polyester in der bestehenden Leitung aufgepumpt, welcher ausgehärtet ein perfektes Rohr im Rohr bildet. Die Innensanierung empfiehlt sich vor allem dann, wenn die Leitung zum Beispiel in einer Strasse liegt, wo das Freilegen nicht möglich oder mit grossen Kosten verbunden ist.

Mit diesem Verfahren sollen im kommenden Jahr die Leitungsabschnitte

- A) Hintere Gasse von Burgstrasse bis Rückseite Coop
- B) Lösliweg ein Leitungskreuz mit Zentrum beim Haus Lösliweg 18 in 3 Richtungen - Süd bis Regenwasserentlastung Äuligärta, Ost bis Hausnummer 12, West bis Parkfelder Lösliweg.

**Budgetkredit 150'000 Franken für die Innensanierungen von Abwasserleitungen (Relining)**

Felsberg, 19. November 2007

**DER GEMEINDEVORSTAND FELSBURG**

## Kurzinformation für den eiligen Leser

- ⇒ Laut Budget 2008 schliesst die Laufende Rechnung mit einem **Verlust** von CHF 94'900.--;
  
- ⇒ Die **Abschreibungen** betragen CHF 917'000.--;
  
- ⇒ Laut Kapitalflussrechnung beträgt die **Selbstfinanzierung** (Cashflow) CHF 728'600 (Gewinn vor Abschreibungen ohne Einlagen respektive Entnahmen aus Spezialfinanzierungen);
  
- ⇒ Durch die budgetierten **Nettoinvestitionen** von CHF 1'463'500 resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 734'900. Der **Selbstfinanzierungsgrad** liegt dadurch bei 50 %. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt automatisch zu einer Neuverschuldung, ein solcher über 100 % zu einer Abnahme der Schuld;
  
- ⇒ Der **Selbstfinanzierungsanteil** von 9.5 % zeigt den Anteil am Finanzertrag, der als Cashflow zurückbleibt und für Abschreibungen und Bildung bzw. Auflösung von Eigenkapital verwendet wird. Der Idealwert läge über 20 %;
  
- ⇒ Die Kennzahl **Zinsbelastungsanteil** zeigt auf, dass die Gemeinde Felsberg vom Finanzertrag 2.0 % für die Nettozinsen aufwendet. Laut anerkannten Regeln heisst dies, dass die Gemeinde zur Zeit eine tiefe Verschuldung aufweist;
  
- ⇒ Der **Kapitaldienstanteil** sagt uns, dass Felsberg 14.0 % des Finanzertrages für Nettozinsen und Abschreibungen aufwendet. Dies weist auf einem nach wie vor hohen Abschreibungsbedarf hin, der aber als tragbar eingestuft wird.
  
- ⇒ Die Budgets der Spezialfinanzierungen „Abwasserentsorgung“ und „Abfallentsorgung“ weisen einen Verlust auf, die „Wasserversorgung“ einen leichten Gewinn. Das Defizit bei der Spezialfinanzierung „Abwasserentsorgung“ ist auf die hohen Investitionen und somit auf erhöhte Abschreibungen zurückzuführen, dasjenige der „Abfallentsorgung“ auf die gesenkten Kehrichtsackgebühren bei gleichbleibenden Kosten. Der Gewinn in der Spezialfinanzierung „Wasserversorgung“ rechtfertigt leider noch keine Gebührensenkung, zumal die geplanten Investitionen die Abschreibungskosten ansteigen lassen werden.

### Entwicklung Laufende Rechnung 2004 - 2008

	2004	2005	2006	Budget 2007	Budget 2008
Ertrag	9'563'254	9'191'571	9'157'817	9'396'200	9'405'100
Aufwand	8'954'346	8'876'436	8'918'835	9'001'300	9'500'000
<b>Ergebnis</b>	<b>608'908</b>	<b>315'135</b>	<b>238'982</b>	<b>-394'900</b>	<b>-94'900</b>

## Kennzahlen Jahresrechnungen / Budget 2004 - 2008

### Mittelflussrechnung

	<u>Rechnung 2004</u>	<u>Rechnung 2005</u>	<u>Rechnung 2006</u>	<u>Budget 2007</u>	<u>Budget 2008</u>
Ergebnis der Laufenden Rechnung	608'908	315'135	238'982	-361'700	-94'900
Einlagen Spezialfinanzierungen +	84'562	95'323	174'791	11'400	23'700
Entnahmen Spezialfinanzierungen -	43'256	41'313	-17'754	47'400	117'200
Abschreibungen Total +	875'692	777'064	804'746	882'000	917'000
<b>Selbstfinanzierung / Cashflow</b>	<b>1'525'906</b>	<b>1'146'209</b>	<b>1'236'273</b>	<b>484'300</b>	<b>728'600</b>
Nettoinvestitionen	270'743	241'472	-522'961	2'181'000	1'463'500
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-) / Finanzierungsüberschuss (+)</b>	<b>1'255'163</b>	<b>904'737</b>	<b>1'759'234</b>	<b>-1'696'700</b>	<b>-734'900</b>
<b>Nettoschuld pro Kopf</b>	<b>731</b>	<b>294</b>	<b>-528</b>	<b>1'021</b>	<b>64</b>
<b>Steuereinnahmen pro Kopf</b>	<b>2'560</b>	<b>2'380</b>	<b>2'368</b>	<b>2'225</b>	<b>2'195</b>

### Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad	564	475	Keine Aussage möglich	22	50
-------------------------	-----	-----	-----------------------	----	----

### Selbstfinanzierungsanteil

	<u>1'525'906</u>	<u>1'146'209</u>	<u>1'236'273</u>	<u>484'300</u>	<u>728'600</u>
Ertrag +	9'563'254	9'563'254	9'157'817	9'001'300	9'405'100
Interne Verrechnungen -	1'575'133	1'575'133	1'446'462	1'575'700	1'608'100
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen -	43'256	41'313	-17'754	47'400	117'200
<b>Finanzertrag</b>	<b>7'944'865</b>	<b>7'946'808</b>	<b>7'729'109</b>	<b>7'378'200</b>	<b>7'679'800</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>19.2</b>	<b>14.4</b>	<b>16.0</b>	<b>6.6</b>	<b>9.5</b>

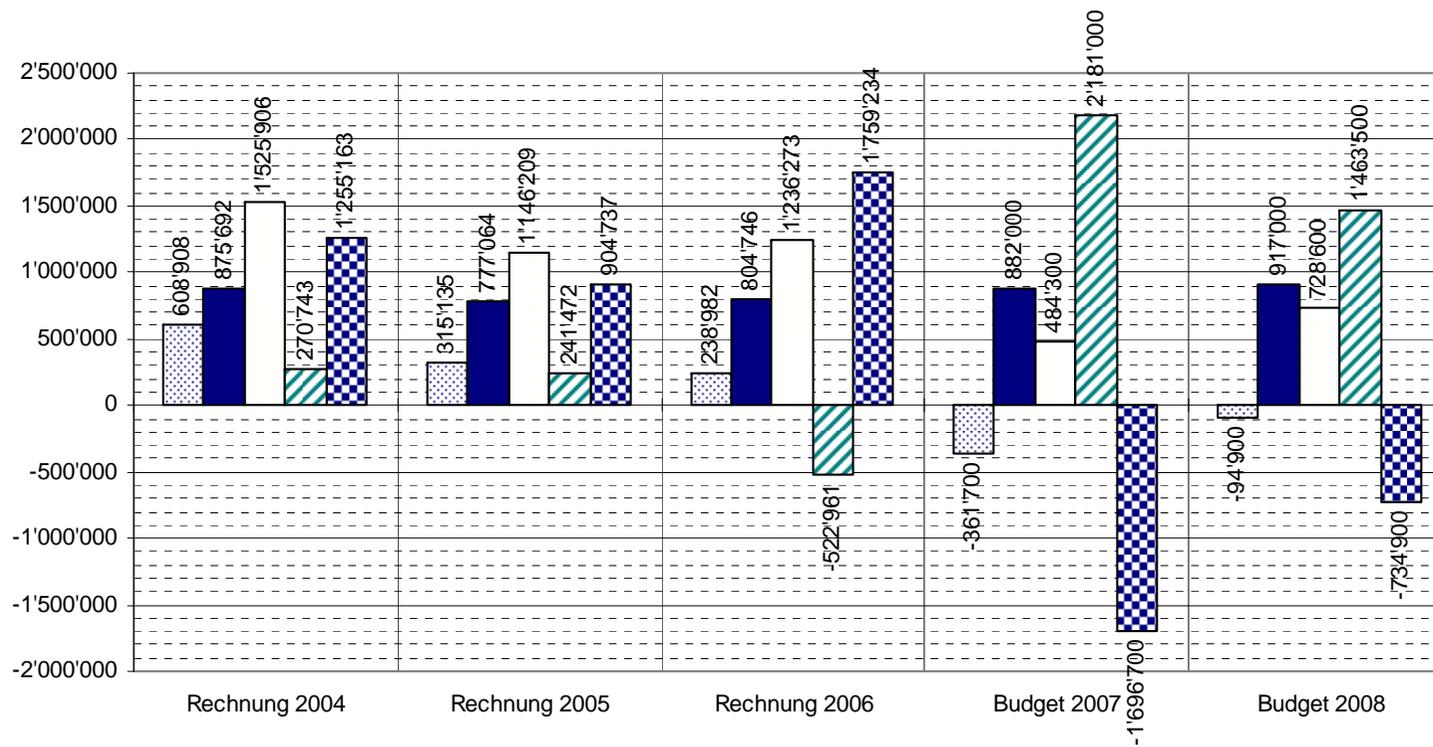
### Zinsbelastungsanteil

Passivzinsen +	391'716	391'716	305'956	289'000	292'900
Nettovermögensertrag -	98'685	98'685	140'872	114'900	138'400
<b>Nettozinsen</b>	<b>293'031</b>	<b>293'031</b>	<b>165'084</b>	<b>174'100</b>	<b>154'500</b>
<b>Finanzertrag</b>	<b>7'944'865</b>	<b>7'946'808</b>	<b>7'729'109</b>	<b>7'378'200</b>	<b>7'679'800</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>3.7</b>	<b>3.7</b>	<b>2.1</b>	<b>2.4</b>	<b>2.0</b>

### Kapitaldienstanteil

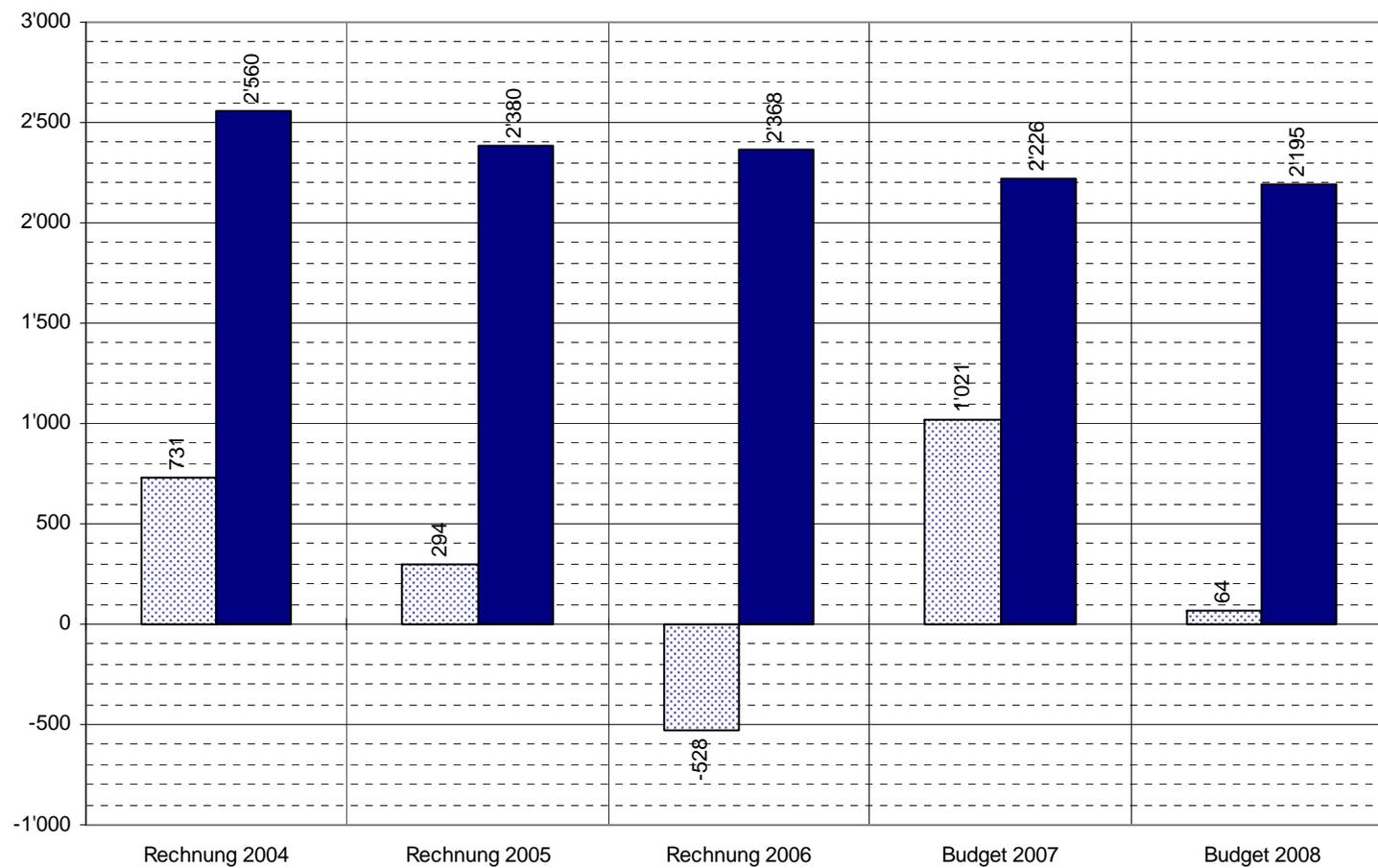
Passivzinsen +	391'716	391'716	305'956	289'000	292'900
Abschreibungen +	875'692	777'064	804'746	882'000	917'000
Nettovermögensertrag -	98'685	98'685	140'872	114'900	138'400
<b>Kapitaldienst</b>	<b>1'168'723</b>	<b>1'070'095</b>	<b>969'830</b>	<b>1'056'100</b>	<b>1'071'500</b>
<b>Finanzertrag</b>	<b>7'944'865</b>	<b>7'946'808</b>	<b>7'729'109</b>	<b>7'378'200</b>	<b>7'679'800</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>14.7</b>	<b>13.5</b>	<b>12.5</b>	<b>14.3</b>	<b>14.0</b>

### Kennzahlen Jahresrechnungen / Budget 2004 - 2008



Ergebnis
  Abschreibungen Verwaltungsvermögen
  Cashflow
  Nettoinvestitionen
  Finanzierungssaldo

### Kennzahlen Jahresrechnungen / Budget 2004 - 2008



Nettoschuld pro Kopf
     
 
 Steuereinnahmen pro Kopf (Durchschnitt Kanton Fr. 2'900.-- pro Kopf)

## Details zum Budget 2008

Im Budget wurde bei den Gehältern eine Teuerung von 1.5 % eingerechnet.

Auf den folgenden Seiten ersehen Sie ergänzende Angaben zu einzelnen Budgetpositionen "T" (ausgenommen interne Verrechnungen) der Laufenden Rechnung, welche um CHF 5'000.00 und 10 % des Vorjahresbudgets über- oder unterschreiten.

Laufende Rechnung ( - = Verschlechterung Resultat / + = Verbesserung Resultat)

Nummer	Betrag CHF	
020.301.01	Besoldungen Verwaltung, Reduktion Stellenprozente und weniger Erfahrungsjahre	40'400.00
020.311.01	Anschaffung Büromobiliar & Büromaschinen / Ersatz Telefonzentrale	-6'500.00
020.311.02	Anschaffung EDV-Hardware / Informatikkonzept abgeschlossen	18'500.00
020.315.02	Unterhalt EDV / Anschaffung Software Protokollverwaltung	14'300.00
020.319.01	Allgemeiner Sachaufwand / Kauf 3 GA Tageskarten (Letztes Jahr Nachtragskredit)	-28'200.00
020.435.01	Verkaufserlöse / Verkauf 3 GA Tageskarten	32'100.00
070.314.01	Unterhalt Liegenschaften / Fassade Gemeindehaus Sockel + Treppensanierung	5'100.00
120.361.02	Bezirksamt; Defizitanteil / Kreisamt erwartet kleineres Defizit	5'000.00
140.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung / Verlust statt Gewinn Spezialfinanzierung	8'200.00
140.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung / Verlust statt Gewinn Spezialfinanzierung	27'200.00
140.490.01	Anteil Gemeinde an Feuerwehr / Buchung entfällt seit Feuerwehrverband	-40'000.00
141.390.01	Anteil Gemeinde an Feuerwehr / Buchung entfällt seit Feuerwehrverband	40'000.00
150.311.01	Anschaffungen Mobiliar & Geräte / Weniger Anschaffungen nötig	6'400.00
150.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial / Mehrverbrauch Strom infolge Mehrvermietungen	-7'000.00
150.314.01	Unterhalt Truppenunterkunft / Abdichtung Flachdach Unterterrain (vergleiche 150.480.01)	-47'500.00
150.450.01	Entschädigungen der Truppen / Erwartung mehr Truppenbelegungen	12'000.00
150.480.01	Entnahme Spezialfinanzierung Ersatzbeitrag / Abdichtung Flachdach (vergleiche 150.314.01)	48'000.00
160.309.01	Ausbildungskosten (WK) / Zivilschutzorganisation plant tiefere Ausbildungskosten	11'000.00
160.461.01	Kantonsbeiträge / Beiträge entfallen	-5'500.00
160.480.01	Entnahme Spezialfinanzierung Ersatzbeitrag / Keine Ersatzbeiträge	-16'500.00
200.302.02	Förderunterricht / Begleitung für ein Kind mit besonderen Bedürfnissen entfällt	9'000.00
200.461.01	Kantonsbeiträge / Vorjahr zu tief budgetiert	5'600.00
210.304.01	Personalversicherungsbeiträge / Veränderte Altersstruktur und mehr PK-Pflichtige	-12'900.00
210.361.01	Logopädieunterricht / Zunahme Kinder	-6'500.00
210.461.01	Kantonsbeiträge / Anstieg Schülerzahlen und Verbesserung Klassenstruktur	33'200.00
210.461.03	Kantonsbeitrag Logopädie / Höhere Beiträge infolge Zunahme Kinder	6'500.00
213.304.01	Personalversicherungsbeiträge / Veränderte Altersstruktur und mehr PK-Pflichtige	-9'400.00
213.310.01	Lehrmittel, Lehrbücher & Schulmaterial / Zusätzliches Schulmaterial für Schüler Tamins	-10'400.00
213.433.01	Schulgelder Auswärtiger / Ab Sept. 08 Oberstufe mit Schüler aus Tamins	100'000.00
217.304.01	Personalversicherungsbeiträge / Veränderte Altersstruktur	-5'500.00
217.311.01	Ansch. Mob./Masch./Geräte/Fahrzeuge / Weniger Anschaffungen	5'800.00
217.314.01	Unterhalt Liegenschaften / Verkabelung und Trennwand Aufenthaltsraum OS	-40'800.00
217.315.01	UH Mob./Masch./Geräte/Fahrzeuge / 2008 ohne Turnanlagerevision (2-Jahresturnus)	6'500.00
217.436.01	Rückerstattungen / Taggelder entfallen	-17'000.00
219.301.01	Besoldung Schulleitung / Erhöhung Pensum (Tamins)	-30'500.00
219.309.02	Weiterbildung Schulrat und Schulleitung / weniger Weiterbildungen vorgesehen	13'000.00
219.461.01	Kantonsbeiträge / Erstmals Beiträge für Schulleitung	9'000.00
330.315.01	Feldbänke / Grossrevision Feldbänke abgeschlossen	5'500.00
330.390.03	Anteil Abschreibung Jugendraum / Erstmals Abschreibungen Cubitus budgetiert	-9'500.00
440.365.02	Beitrag an Spitex / Höheres Budget Spitex (mehr Felsberger Leistungsempfänger)	-25'100.00
500.366.00	Uebnahme uneinbringliche KK-Prämien / Erwarteter Anstieg der Verlustscheine	-10'000.00
500.436.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien / Vermehrter Einzug IPV	17'000.00
581.351.01	Lastenausgleich Kanton / Höhere Einlage infolge tiefere Unterstützungskosten	-11'100.00
581.366.00	Unterstützungen/Alimentenbevorschussung / Erwarteter Rückgang Unterstützungen	100'000.00
581.436.00	Rückerstattung Unterstützungen/Alimenten / Erwarteter Rückgang Unterstützungen	-40'000.00
581.461.00	Kantonsbeiträge / Erwarteter Rückgang Unterstützungen	-45'000.00
620.311.02	Anschaffung Mobilien, Maschinen & Geräte / Vorjahr Anschaffung Schneepflug	20'000.00
620.314.01	Winterdienst / Kein Ankauf Sand und Splitt notwendig	5'000.00
620.314.04	Unterhalt Gemeindestrassen / Weniger Fusswege geplant	28'000.00
620.318.01	Dienstleistungen Dritter / Weniger Projektierungskosten	10'000.00
700.314.01	UHRreservoir, Netz & Pumpanlagen / Umsetzung QS-Massnahmen gen. Wasserplan	-10'000.00
700.331.01	Ordentliche Abschr. Wasserversorgung / weniger Abschreibungen notwendig	20'400.00
700.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung / Gewinn statt Verlust	-23'700.00
700.434.01	Wasser-Verbrauchsgebühren / Erwartete Mehreinnahmen infolge Zuwachs Bevölkerung	27'000.00
710.311.01	Anschaffung Maschinen/Einrichtungen / Anschaffung Digitale Datenbank	-11'500.00
710.331.01	Ordentliche Abschreibungen / Höhere Abschreibungen infolge Investitionen	-18'300.00
710.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung / Gewinn statt Verlust	28'100.00
720.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung / weniger Verlust budgetiert	-13'700.00
750.314.01	Unterhalt Rufe Rosstobel + Studie Analyse Beweidung	-39'200.00

## Details zum Budget 2008

Im Budget wurde bei den Gehältern eine Teuerung von 1.5 % eingerechnet.

Auf den folgenden Seiten ersehen Sie ergänzende Angaben zu einzelnen Budgetpositionen "T" (ausgenommen interne Verrechnungen) der Laufenden Rechnung, welche um CHF 5'000.00 und 10 % des Vorjahresbudgets über- oder unterschreiten.

750.436.01	Rückerstattungen Dritter / Kiesverkäufe im Zusammenhang Unterhalt Rufe Rosstobel	10'000.00
782.314.01	Unterhalt/Wasserzuleitung ab Netz Deponie Riwäldli in Projekt Erschliessung In da Losa	25'000.00
800.311.01	Anschaffung Mobiliar & Geräte Alp Tambo / weniger Anschaffungen	8'200.00
800.314.01	Unterhalt Alpgebäude Tambo /Ausserordentliche Unterhaltsarbeiten abgeschlossen	5'400.00
800.314.11	UH Strassen durch Dritte Alp Tambo / Weniger Unterhalt notwendig	6'000.00
810.434.01	Andere Benützungsgebühren, Dienstleist. / Mehreinnahmen von Waffenplatz	6'000.00
810.436.01	Rückerstattungen / Taggelder entfallen	-18'500.00
900.400.20	Vermögenssteuer / Erwarteter Mehrertrag infolge Bevölkerungszunahme	40'000.00
900.400.30	Kopfsteuern / Im Vorjahr von Streichung der Kopfsteuer ausgegangen	20'000.00
900.400.49	Quellensteuer / Trend mehr quellensteuerpflichtige Einwohner	35'000.00
900.400.50	Steuern iur. Personen / Erwarteter Mehrertrag	20'000.00
900.403.01	Grundstückgewinnsteuern / Erwarteter Mehrertrag	20'000.00
900.404.01	Handänderungssteuern / Erwarteter Mehrertrag	20'000.00
935.410.01	Konzession Steinbruch Caneu / Erwarteter Mehrertrag	10'000.00
940.420.01	Kontokorrentzinsen / Zunahme liquide Mittel	21'300.00

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
	<b>Ergebnis Laufende Rechnung</b>	<b>361'700</b>	<b>94'900</b>	<b>266'800</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>770'400</b>	<b>633'900</b>	<b>136'500</b>
<b>11</b>	<b>Legislative</b>	<b>43'000</b>	<b>42'000</b>	<b>1'000</b>
011.300.01	Entschädigungen Kommissionen	7'800	6'000	1'800
011.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	600	600	
011.310.02	Drucksachen & Publikationen	300	800	-500
011.317.01	Repräsentationen & Spesen	500	500	
011.318.01	Rechtsgutachten und Prozesskosten	5'500	6'000	-500
011.318.02	Revisionskosten	7'000	7'000	
011.319.01	Allgemeiner Sachaufwand	500	300	200
011.366.01	Bezirksamtsblatt	3'000	3'000	
011.390.01	Interne Verrechnungen	17'800	17'800	
<b>12</b>	<b>Exekutive</b>	<b>131'200</b>	<b>135'100</b>	<b>-3'900</b>
012.300.01	Entschädigung Gemeindevorstand	80'800	86'200	-5'400
012.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'800	7'300	-500
012.304.01	Personalversicherungen	7'900	5'000	2'900
012.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	700	800	-100
012.309.01	Allgemeiner Personalaufwand	500		500
012.310.02	Drucksachen & Publikationen	100		100
012.317.01	Repräsentationen & Spesen	6'000	8'000	-2'000
012.318.03	Telefon	1'300	1'000	300
012.318.10	Unvorhergesehenes	2'000	2'000	
012.365.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	2'700	2'700	
012.390.01	Interne Verrechnungen	24'500	24'300	200
012.490.01	Interne Verrechnungen	-2'100	-2'200	100
<b>20</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>439'200</b>	<b>315'800</b>	<b>123'400</b>
020.301.01	<b>T</b> Besoldungen	388'300	347'900	40'400
020.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	32'400	28'100	4'300
020.304.01	Personalversicherungsbeiträge	23'500	24'600	-1'100
020.305.01	Kranken- & Unfallversicherungsbeiträge	3'500	3'100	400
020.309.01	Allgemeiner Personalaufwand	5'600	6'600	-1'000
020.310.01	Büromaterial & Drucksachen	37'200	36'900	300
020.310.03	Fachliteratur & Zeitschriften	900	1'000	-100
020.311.01	<b>T</b> Anschaffung Büromobiliar & Büromaschinen	2'400	8'900	-6'500
020.311.02	<b>T</b> Anschaffung EDV-Hardware	18'500		18'500
020.315.01	Unterhalt Büromaschinen, Mobiliar	1'400	1'200	200
020.315.02	<b>T</b> Unterhalt EDV	39'800	25'500	14'300
020.317.01	Spesenentschädigungen	1'000	500	500
020.318.01	Versicherungen (Haftpflicht)	3'200	3'200	
020.318.02	Dienstleistungen Dritter		500	-500
020.318.03	Porti, PC-/Bankspesen & Telefon	37'200	34'900	2'300
020.318.04	Gebührenbelastungen durch Dritte	36'000	36'000	
020.318.05	EDV-Verarbeitung Steuern durch Kanton	6'100	6'100	
020.318.04	Amtliche Schätzungsgebühren	1'500	1'500	
020.319.01	<b>T</b> Allgemeiner Sachaufwand	9'000	37'200	-28'200
020.351.01	Inkassoprov. Kant.-Steuer iur. Personen	2'000	2'000	
020.351.02	Inkassoprov. Quellensteuer	2'200	1'000	1'200
020.352.01	Beitrag Zivilstandsamt	27'000	26'000	1'000
020.390.03	Interne Verrechnungen diverse	4'500	3'900	600
020.390.04	Interne Verrechnung Abschreibungen	22'400	3'600	18'800
020.390.05	Interne Verrechnung Fremdzinsen		600	-600

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
020.390.06	int. Verr. Benützungskst. FW-Lokal	100	100	
020.431.01	Kanzleigebühen	-55'000	-51'000	-4'000
020.431.05	Fahrbewilligungen Waldwege	-3'000	-3'000	
020.435.01	<b>T</b> Verkaufserlöse	-9'000	-41'100	32'100
020.436.01	Rückerstattungen	-12'500	-12'600	100
020.451.02	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle	-3'000	-3'000	
020.451.07	Veranlagungsmitarbeit Steuern	-60'000	-60'000	
020.451.09	Inkassoprovision evang. Kirchensteuer	-12'500	-12'500	
020.451.10	Inkassoprovision kath. Kirchensteuer	-3'400	-3'700	300
020.452.01	Inkassoprovision: andere	-2'000	-2'000	
020.490.01	Interne Verrechnungen Arbeitsleistungen	-88'000	-121'200	33'200
020.490.02	Interne Verrechnungen übrige	-18'100	-15'000	-3'100
<b>21</b>	<b>Bauamt</b>	<b>100</b>	<b>4'200</b>	<b>-4'100</b>
021.300.01	Entschädigungen Kommissionen	13'000	11'800	1'200
021.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'400	1'100	300
021.310.02	Drucksachen & Publikationen	500	1'000	-500
021.317.01	Repräsentationen & Spesen	500	500	
021.318.01	Rechtsgutachten und Prozesskosten	1'000	2'000	-1'000
021.351.01	Brandschutzkontrolle	5'000	3'500	1'500
021.390.01	Interne Verrechnungen	8'700	14'300	-5'600
021.431.03	Baubewilligungsgebühren	-30'000	-30'000	
<b>25</b>	<b>Sachversicherungen</b>	<b>11'400</b>	<b>10'700</b>	<b>700</b>
025.318.01	Sachversicherungen	28'000	28'000	
025.490.01	Interne Verrechnung	-16'600	-17'300	700
<b>70</b>	<b>Liegenschaften des Verwaltungsvermögen</b>	<b>145'500</b>	<b>126'100</b>	<b>19'400</b>
070.311.01	Anschaff. Mob./Masch./Geräte/Fahrz. etc.	2'800	6'500	-3'700
070.312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	10'200	9'300	900
070.313.01	Betriebs- & Verbrauchsmaterial	3'200	2'800	400
070.314.01	<b>T</b> Unterhalt Liegenschaften	18'500	13'400	5'100
070.315.01	UH Mob./Masch./Geräte/Fahrzeuge etc.	500	400	100
070.318.01	Dienstleistungen Dritter	3'000	3'000	
070.319.01	Übriger Sachaufwand	200	300	-100
070.390.01	Interne Verrechnung Reinigung Abwart	23'400	19'400	4'000
070.390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	74'500	67'000	7'500
070.390.03	Interne Verrechnung Fremdzinsen	28'200	24'200	4'000
070.434.01	Benützungsgebühren	-14'000	-15'000	1'000
070.436.02	Rückerstattungen Office		-200	200
070.490.01	Ant. Kultur an Kosten Gemeindehaus	-5'000	-5'000	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>146'300</b>	<b>102'300</b>	<b>44'000</b>
<b>100</b>	<b>Grundbuch</b>	<b>-45'000</b>	<b>-45'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>45'000</b>	<b>45'000</b>	
100.452.01	Gebührenanteil Grundbuchamt	-45'000	-45'000	
<b>101</b>	<b>Vermessung &amp; Vermarktung</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>
101.318.01	Nachführungskosten Grundbuch	2'000	2'000	
101.434.01	Anteil Katasterkopien/Gebühren		-2'000	2'000
<b>109</b>	<b>Uebrige Rechtspflege</b>	<b>13'200</b>	<b>13'600</b>	<b>-400</b>
109.366.01	Unentgeltliche Prozessführung	10'000	10'000	
109.366.02	Schlichtungsstelle Mietwesen	3'200	3'600	-400

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
<b>110</b>	<b>Gemeindepolizei</b>	<b>29'100</b>	<b>33'300</b>	<b>-4'200</b>
110.301.01	Besoldungen	23'700	25'000	-1'300
110.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'400	3'700	-300
110.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	300	300	
110.309.01	Übriger Personalaufwand	1'300	1'300	
110.317.01	Spesenentschädigungen	2'500	2'200	300
110.318.01	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000	
110.319.01	Allgemeiner Sachaufwand	900	200	700
110.390.01	Interne Verrechnungen	1'700	1'100	600
110.436.01	Rückerstattungen	-2'200		-2'200
110.437.01	Bussen	-2'000	-1'500	-500
110.490.01	Interne Verrechnungen	-1'500		-1'500
<b>120</b>	<b>Bezirks- &amp; Kreisamt</b>	<b>80'000</b>	<b>75'000</b>	<b>5'000</b>
120.361.01	Kreisamt; Defizitanteil	50'000	50'000	
120.361.02	T Bezirksamt; Defizitanteil	30'000	25'000	5'000
<b>140</b>	<b>Feuerwehr &amp; Feuerpolizei</b>		<b>-200</b>	<b>200</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200</b>	<b>-200</b>
140.312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	4'200	2'600	1'600
140.313.01	Betriebs- & Verbrauchsmaterial	300		300
140.314.01	Unterhalt Liegenschaften	3'500	1'300	2'200
140.314.02	Wasserentnahmerampen	25'000	25'000	
140.318.01	Einsatzkosten/-Versicherung		1'500	-1'500
140.319.01	PR, Schülerwettkampf		500	-500
140.352.01	Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	48'000	49'000	-1'000
140.380.01	T Einlage in Spezialfinanzierung	8'200		8'200
140.390.03	Interne Verrechnungen	800	4'000	-3'200
140.390.04	Interne Verrechnung Abschreibungen	28'200	25'300	2'900
140.390.05	Interne Verrechnung Fremdzinsen	9'900	9'100	800
140.430.01	Feuerwehripflicht-Ersatzabgabe	-84'000	-84'000	
140.434.01	Erträge aus Dienstleistungen		-2'100	2'100
140.436.01	Rückerstattungen	-2'100		-2'100
140.480.01	T Entnahme aus Spezialfinanzierung		-27'200	27'200
140.490.01	T Anteil Gemeinde an Feuerwehr	-40'000		-40'000
140.490.03	Int. Verr. Benützungskst. FW-Lokal	-2'000	-5'200	3'200
<b>141</b>	<b>Anteil Gemeinde an Feuerwehr</b>	<b>44'000</b>		<b>44'000</b>
141.318.01	Einsatzkosten/-Versicherung	4'000		4'000
141.390.01	T Anteil Gemeinde an Feuerwehr	40'000		40'000
<b>150</b>	<b>Truppenunterkunft</b>	<b>8'400</b>	<b>-18'000</b>	<b>26'400</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'000</b>	<b>-18'000</b>
150.301.01	Besoldungen	1'200	1'000	200
150.303.01	Sozialabzüge	100	100	
150.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	100	100	
150.311.01	T Anschaffungen Mobiliar & Geräte	9'500	3'100	6'400
150.312.01	T Wasser, Energie, Heizmaterial	13'300	20'300	-7'000
150.313.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'000	1'500	500
150.314.01	T Unterhalt Truppenunterkunft	3'600	51'100	-47'500
150.315.01	Unterhalt Geräte etc.	300	300	
150.318.01	Dienstleistungen Dritter	2'500	4'500	-2'000
150.390.01	Interne Verrechnungen	30'200	17'400	12'800
150.390.02	Int. Verr. Benützungskst. FW-Lokal	100	100	
150.434.01	Entschädigungen Private	-22'000	-25'000	3'000
150.450.01	T Entschädigungen der Truppen	-28'000	-40'000	12'000

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
150.460.01	Bundesbeiträge	-3'500	-3'500	
150.480.01	T Entnahme Spezialfinanzierung Ersatzbeitr	-1'000	-49'000	48'000
<b>151</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>12'600</b>	<b>28'900</b>	<b>-16'300</b>
151.390.01	Interne Verrechnungen allgemeine	1'100	3'000	-1'900
151.390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	8'300	19'000	-10'700
151.390.03	Interne Verrechnung Fremdzinsen	3'200	6'900	-3'700
<b>160</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>2'000</b>	<b>14'700</b>	<b>-12'700</b>
160.309.01	T Ausbildungskosten (WK)	22'000	11'000	11'000
160.318.02	Dienstleistungen Dritter	2'000	2'000	
160.390.01	Interne Verrechnungen		1'700	-1'700
160.461.01	T Kantonsbeiträge	-5'500		-5'500
160.480.01	T Entnahme Spezialfinanzierung Ersatzbeitrag	-16'500		-16'500
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'969'100</b>	<b>2'972'700</b>	<b>-3'600</b>
<b>200</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>160'200</b>	<b>144'500</b>	<b>15'700</b>
200.302.01	Besoldungen	158'500	154'000	4'500
200.302.02	T Förderunterricht	12'500	3'500	9'000
200.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'500	13'000	500
200.304.01	Personalversicherungsbeiträge	9'700	10'400	-700
200.305.01	Kranken- & Unfallversicherungsbeiträge	1'500	1'500	
200.309.02	Weiterbildungskosten	1'000	1'500	-500
200.310.01	Bastelmaterial/Drucksachen/Bücher	2'700	5'400	-2'700
200.311.01	Anschaffungen Spiele/Mobilen/Geräte	800		800
200.313.01	Uebrigtes Verbrauchsmaterial	700		700
200.315.01	Unterhalt/Reparaturen durch Dritte	500	500	
200.318.01	Dienstleistungen Dritter/Telefon	500	500	
200.390.01	Interne Verrechnungen	200	1'700	-1'500
200.461.01	T Kantonsbeiträge	-41'900	-47'500	5'600
<b>210</b>	<b>Primarschule inkl. Kleinklassen</b>	<b>897'200</b>	<b>894'900</b>	<b>2'300</b>
210.302.01	Besoldungen	892'200	904'000	-11'800
210.302.02	Förderunterricht	30'000	30'000	
210.302.03	Legastenie- / Dyskalkulieunterricht	99'000	99'000	
210.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	84'600	86'300	-1'700
210.304.01	T Personalversicherungsbeiträge	82'100	95'000	-12'900
210.305.01	Kranken- & Unfallversicherungsbeiträge	9'200	9'500	-300
210.309.02	Weiterbildungskosten	7'500	7'500	
210.310.01	Lehrmittel, Lehrbücher & Schulmaterial	37'600	39'200	-1'600
210.311.01	Anschaffung Schulmobiliar	500	2'800	-2'300
210.317.01	Schwimmunterricht, Eisbenützung	3'000	3'000	
210.361.01	T Logopädieunterricht	1'500	8'000	-6'500
210.390.02	Interne Verrechnung Masch. und Mat.	2'500	2'800	-300
210.436.01	Rückerstattungen Lehrmittel	-2'000	-1'000	-1'000
210.461.01	T Kantonsbeiträge	-284'000	-317'200	33'200
210.461.02	Kantonsbeitrag Legasthenie/Dyskalkulie	-65'000	-66'000	1'000
210.461.03	T Kantonsbeitrag Logopädie	-1'500	-8'000	6'500
<b>213</b>	<b>Sekundar- &amp; Realschule</b>	<b>711'200</b>	<b>666'200</b>	<b>45'000</b>
213.302.01	Besoldungen	809'600	836'000	-26'400
213.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	67'400	73'700	-6'300
213.304.01	T Personalversicherungsbeiträge	55'500	64'900	-9'400
213.305.01	Kranken- & Unfallversicherungsbeiträge	6'300	7'500	-1'200
213.309.02	Weiterbildungskosten	7'000	7'000	

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
213.310.01	T Lehrmittel, Lehrbücher & Schulmaterial	48'700	59'100	-10'400
213.311.01	Anschaffung Schulmobiliar	1'700	500	1'200
213.317.01	Schwimmunterricht, Eisbenützung	1'500	1'500	
213.317.02	Exkursionen	200	300	-100
213.317.03	Schullager	3'900	3'300	600
213.390.02	Interne Verrechnung Masch. und Mat.	1'200	2'600	-1'400
213.433.01	T Schulgelder Auswärtiger		-100'000	100'000
213.436.01	Rückerstattungen Lehrmittel	-3'000	-1'000	-2'000
213.436.02	Rückerstattungen Gehälter	-6'800	-9'000	2'200
213.461.01	Kantonsbeiträge	-282'000	-280'200	-1'800
<b>214</b>	<b>Musikschule</b>	<b>79'300</b>	<b>74'300</b>	<b>5'000</b>
214.352.01	Musikschule; Defizitbeitrag	79'000	74'300	4'700
214.390.01	Interne Verrechnungen	300		300
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften &amp; Anlagen</b>	<b>702'600</b>	<b>744'900</b>	<b>-42'300</b>
217.301.01	Besoldungen	223'200	209'000	14'200
217.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'600	19'900	-1'300
217.304.01	T Personalversicherungsbeiträge	15'100	20'600	-5'500
217.305.01	Kranken- & Unfallversicherungsbeiträge	2'100	2'200	-100
217.309.01	Allgemeiner Personalaufwand	4'800	3'600	1'200
217.311.01	T Ansch. Mob./Masch./Geräte/Fahrzeuge	29'300	23'500	5'800
217.312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	60'000	54'600	5'400
217.313.01	Betriebs- & Verbrauchsmaterial	15'800	15'600	200
217.314.01	T Unterhalt Liegenschaften	24'400	65'200	-40'800
217.315.01	T UH Mob./Masch./Geräte/Fahrzeuge	23'500	17'000	6'500
217.317.01	Spesenentschädigungen	300	500	-200
217.318.01	Dienstleistungen Dritter		900	-900
217.390.01	Interne Verrechnungen Werkgruppe/Uebrige	24'200	21'600	2'600
217.390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	248'900	263'800	-14'900
217.390.03	Interne Verrechnung Fremdzinsen	94'100	95'100	-1'000
217.427.01	Mietzinserträge	-15'000	-15'000	
217.434.01	Benützungsgebühren	-12'000	-14'000	2'000
217.436.01	T Rückerstattungen	-20'000	-3'000	-17'000
217.436.02	Rückerstattungen Office		-200	200
217.490.01	Ant. Kultur an Kosten Schulliegenschaft	-5'000	-5'000	
217.490.02	Anteil Sport an Kosten Schulliegenschaft	-10'000	-10'000	
217.490.03	Mietanteil ZSA Au	-2'200	-2'000	-200
217.490.04	Mietanteil Gemeindeverwaltung	-16'000	-18'000	2'000
217.490.05	Mietanteil Feuerwehrlokal	-900	-1'000	100
217.490.10	Interne Verrechnungen	-600		-600
<b>219</b>	<b>Volksschule übriges</b>	<b>159'400</b>	<b>188'700</b>	<b>-29'300</b>
219.300.01	Entschädigungen, Tag- & Sitzungsgelder	15'000	16'600	-1'600
219.301.01	T Besoldung Schulleitung	76'500	107'000	-30'500
219.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	7'600	10'000	-2'400
219.304.01	Personalversicherungsbeiträge	4'700	6'700	-2'000
219.305.01	Kranken- und Unfallversicherung	900	1'000	-100
219.309.01	Allg. Personalaufwand	1'100	1'100	
219.309.02	T Weiterbildung Schulrat und Schulleitung	17'500	4'500	13'000
219.310.01	Projektwoche	2'800	5'300	-2'500
219.310.02	Drucksachen/Büromaterial Schulrat	1'000	1'000	
219.311.01	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	3'900	7'100	-3'200
219.315.01	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	14'000	17'500	-3'500
219.317.01	Spesenentschädigungen	500	500	
219.318.01	Schülerunfallversicherung	1'800	1'800	

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
219.318.03	Radio/TV , Telefon	900	900	
219.318.04	Schulveranstaltungen	1'000		1'000
219.361.01	Beitrag Schulpsychologischer Dienst	4'100	6'000	-1'900
219.365.01	Beitrag Volksbibliothek	4'200	4'200	
219.390.02	Interne Verrechnungen allg.	2'000	6'500	-4'500
219.390.03	Int. Verrechnung Benützungskst. FW-Lokal	100		100
219.436.01	Rückerstattungen	-200		-200
219.461.01	<b>T</b> Kantonsbeiträge		-9'000	9'000
<b>220</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>32'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-8'000</b>
220.364.01	Beitrag an Sonderschulung	32'000	40'000	-8'000
<b>230</b>	<b>Berufsbildung</b>	<b>227'200</b>	<b>219'200</b>	<b>8'000</b>
230.364.01	Beiträge an Handels- & Gewerbeschulen	223'000	215'000	8'000
230.364.02	Beiträge an HTW	4'200	4'200	
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>	<b>91'900</b>	<b>114'500</b>	<b>-22'600</b>
<b>300</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>52'000</b>	<b>51'100</b>	<b>900</b>
300.301.01	Besoldungen Jugendkommission		2'600	-2'600
300.310.01	Druck Gemeindechronik	9'000	8'000	1'000
300.318.01	Bundesfeier	1'300	1'500	-200
300.318.02	Nachführung Gemeindechronik	500	500	
300.318.03	Übrige Kulturförderung	500	500	
300.365.01	Beitrag an Musikgesellschaft	2'500	2'500	
300.365.03	Beiträge an andere kult. Institutionen	1'300	800	500
300.365.04	Jugendförderung	12'000	12'800	-800
300.390.01	Ant. Kultur an Kosten Schulliegenschaft	10'000	10'000	
300.390.02	Interne Verrechnungen	11'000	10'000	1'000
300.390.03	Interne Verrechnung Abschreibung	10'800	9'500	1'300
300.390.04	Interne Verrechnung Fremdzinsen	4'100	3'400	700
300.469.02	Inserate Chronik	-11'000	-11'000	
<b>330</b>	<b>Parkanlagen, Wanderwege &amp; Dorfbrunnen</b>	<b>19'400</b>	<b>35'000</b>	<b>-15'600</b>
330.314.01	Anlagen und Wegunterhalt durch Dritte	600	600	
330.314.02	Unterhalt Dorfbrunnen	4'800	1'000	3'800
330.315.01	<b>T</b> Feldbänke	6'500	1'000	5'500
330.315.02	Oeffentliche Feuerstellen	500	500	
330.365.01	BAW Jahresbeitrag	200	200	
330.390.01	Interne Verrechnungen	6'800	22'200	-15'400
330.390.03	<b>T</b> Anteil Abschreibung Jugendraum		9'500	-9'500
<b>340</b>	<b>Sport</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	
340.351.01	Beitrag an Schulsportkurse	2'000	2'000	
340.390.01	Anteil Turnhalle	10'000	10'000	
<b>350</b>	<b>Uebrige Freizeitgestaltung</b>	<b>2'500</b>	<b>4'200</b>	<b>-1'700</b>
350.314.01	Unterhalt Kinderspielplatz	500	500	
350.315.01	Unterhalt Geräte Kinderspielplatz	500	500	
350.390.01	Interne Verrechnungen	1'500	3'200	-1'700
<b>390</b>	<b>Kirche</b>	<b>6'000</b>	<b>12'200</b>	<b>-6'200</b>
390.314.01	Unterhalt Kirchturm	500	500	
390.315.01	Unterhalt Kirchenglockenanlage	600	5'200	-4'600
390.315.02	Unterhalt Turmuhr	600	4'500	-3'900
390.318.01	Messmerdienst	4'900	4'900	

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
390.390.01	Interne Verrechnung	300		300
390.462.01	Beiträge Kirchgemeinde	-900	-2'900	2'000
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>334'300</b>	<b>371'100</b>	<b>-36'800</b>
<b>400</b>	<b>Spitäler</b>	<b>242'900</b>	<b>259'700</b>	<b>-16'800</b>
400.362.01	Beitrag an Spitalregion; Defizitanteil	151'000	165'000	-14'000
400.390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	66'700	69'600	-2'900
400.390.03	Interne Verrechnung Fremdzinsen	25'200	25'100	100
<b>410</b>	<b>Kranken- &amp; Pflegeheime</b>	<b>35'000</b>	<b>28'400</b>	<b>6'600</b>
410.390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	25'400	20'900	4'500
410.390.03	Interne Verrechnung Fremdzinsen	9'600	7'500	2'100
<b>440</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>51'900</b>	<b>78'000</b>	<b>-26'100</b>
440.365.01	Beitr. Mütterberatung & Säuglingspflege	9'000	10'000	-1'000
440.365.02	T Beitrag an Spitex	42'900	68'000	-25'100
<b>460</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>4'500</b>	<b>5'000</b>	<b>-500</b>
460.318.01	Schularzt	1'500	2'000	-500
460.318.02	Schulzahnpflege	8'000	8'000	
460.434.01	Elternbeitrag an Schulzahnpflege	-5'000	-5'000	
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>245'600</b>	<b>234'300</b>	<b>11'300</b>
<b>500</b>	<b>Sozialversicherungen</b>	<b>12'000</b>	<b>5'000</b>	<b>7'000</b>
500.366.00	T Uebernahme uneinbringliche KK-Prämien	15'000	25'000	-10'000
500.436.00	T Rückerstattungen Krankenkassenprämien	-3'000	-20'000	17'000
<b>581</b>	<b>Unterstützungen</b>	<b>226'900</b>	<b>222'500</b>	<b>4'400</b>
581.351.01	T Lastenausgleich Kanton	10'900	22'000	-11'100
581.366.00	T Unterstützungen/Alimentenbevorschussung	500'000	400'000	100'000
581.390.02	Interne Verrechnungen	11'000	10'500	500
581.436.00	T Rückerstattung Unterstützungen/Alimenten	-180'000	-140'000	-40'000
581.461.00	T Kantonsbeiträge	-115'000	-70'000	-45'000
<b>589</b>	<b>Uebrige Fürsorge</b>	<b>6'700</b>	<b>6'800</b>	<b>-100</b>
589.365.01	Beitrag Suchtpräventionsstelle	2'900	3'000	-100
589.365.02	Familienergänzende Kinderbetreuung	3'800	3'800	
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>432'200</b>	<b>456'600</b>	<b>-24'400</b>
<b>620</b>	<b>Strassen &amp; Plätze</b>	<b>407'400</b>	<b>422'400</b>	<b>-15'000</b>
620.311.01	Markierung & Signale	2'000	2'000	
620.311.02	T Anschaffung Mobilien, Maschinen & Geräte	23'000	3'000	20'000
620.313.01	Verbrauchsmaterialien	500	500	
620.314.01	T Winterdienst	8'000	3'000	5'000
620.314.02	Strassenreinigung	3'000	2'400	600
620.314.04	T Unterhalt Gemeindestrassen	74'000	46'000	28'000
620.315.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	3'000	1'800	1'200
620.318.01	T Dienstleistungen Dritter	15'300	5'300	10'000
620.390.01	Interne Verrechnungen Strassendienst	45'000	45'200	-200
620.390.02	Interne Verrechnungen Winterdienst	65'000	70'000	-5'000
620.390.03	Interne Verrechnung Abschreibungen	120'900	177'300	-56'400
620.390.04	Interne Verrechnung Fremdzinsen	45'700	63'900	-18'200
620.390.05	Int. Verrechnung Benützungskst. FW-Lokal	2'000	2'000	

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
<b>623</b>	<b>Parkgarage &amp; Parkplätze</b>	<b>-33'700</b>	<b>-26'800</b>	<b>-6'900</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>33'700</b>	<b>26'800</b>	<b>6'900</b>
623.312.01	Beleuchtung	2'000	2'000	
623.314.01	Unterhalt	2'500	2'500	
623.390.01	Interne Verrechnungen	3'800	6'700	-2'900
623.427.01	Mietzinserträge	-22'000	-22'000	
623.434.01	Parkierungsgebühren	-20'000	-16'000	-4'000
<b>624</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b>	<b>13'000</b>	<b>13'600</b>	<b>-600</b>
624.312.01	Energie	7'500	7'500	
624.314.01	Unterhalt	3'000	4'100	-1'100
624.390.01	Interne Verrechnungen	2'500	2'000	500
<b>650</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>45'500</b>	<b>47'400</b>	<b>-1'900</b>
650.364.01	Beitrag an "Züri-Nachtbus"	5'000	5'200	-200
650.364.02	Beitrag Stadtbusverbindung	40'000	41'200	-1'200
650.390.01	Interne Verrechnungen	500	1'000	-500
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>95'700</b>	<b>136'800</b>	<b>-41'100</b>
<b>700</b>	<b>Wasserversorgung</b>			
700.311.01	Anschaffung Maschinen/Wasseruhren	10'000	14'500	-4'500
700.312.01	Energie Pumpanlagen	4'000	5'500	-1'500
700.314.01	T Unterhalt Reservoire, Netz & Pumpanlagen	20'000	30'000	-10'000
700.314.02	Kontrollen Brunnenmeister	6'000	8'000	-2'000
700.318.01	Dienstleistungen Dritter	3'500	3'500	
700.318.02	Nachführung Leitungskataster	1'500	2'000	-500
700.331.01	T Ordentliche Abschr. Wasserversorgung	140'700	120'300	20'400
700.380.01	T Einlage in Spezialfinanzierung		23'700	-23'700
700.390.01	Interne Verrechnungen	18'200	14'100	4'100
700.390.03	Interne Verzinsung	35'400	41'400	-6'000
700.434.01	T Wasser-Verbrauchsgebühren	-223'000	-250'000	27'000
700.434.02	Zählermieten	-13'000	-13'000	
700.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-3'300		-3'300
<b>710</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>			
710.311.01	T Anschaffung Maschinen/Einrichtungen		11'500	-11'500
710.312.02	Energie Pumpstation	4'500	4'500	
710.314.01	Unterhalt Netz	3'500	2'800	700
710.315.01	Unterhalt ARA/Pumpstation	6'000	4'000	2'000
710.318.01	Dienstleistungen Dritter	4'000	4'000	
710.318.02	Nachführung Leitungskataster	1'000	2'000	-1'000
710.331.01	T Ordentliche Abschreibungen	58'500	76'800	-18'300
710.352.01	Betriebsbeitrag ARA Chur	112'000	112'000	
710.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung	3'200		3'200
710.390.01	Interne Verrechnungen	15'500	18'400	-2'900
710.390.03	Interne Verzinsung	11'800	12'100	-300
710.434.01	Benützungs-Gebühren Kanalisation	-220'000	-220'000	
710.480.01	T Entnahme aus Spezialfinanzierung		-28'100	28'100
<b>720</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>			
720.310.01	Drucksachen	500	500	
720.311.01	Anschaffung Mobilien Abfallbeseitigung	500	600	-100
720.318.01	Dienstleistungen Dritter, Sachaufwand	12'000	12'500	-500
720.362.01	Beitrag an AVM	120'000	129'000	-9'000

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
720.362.02	Entsorgung Abfall übrige	2'000	2'000	
720.390.01	Interne Verrechnungen	21'500	20'700	800
720.390.02	Int. Verr. Kehrichtgebühren Deponie	59'600	39'900	19'700
720.390.04	Interne Verr. Tierkörperbeseitigung	6'000	6'000	
720.390.05	Int. Verrechnung Benützungskst. FW-Lokal	200		200
720.434.01	Kehrichtgebühren	-180'000	-180'000	
720.436.01	Rückerstattungen	-5'000	-5'000	
720.480.01	T Entnahme aus Spezialfinanzierung	-26'600	-12'900	-13'700
720.490.01	Int. Verr. Übernahme durch Gemeinde	-10'000	-10'000	
720.490.03	Interne Verzinsung	-700	-3'300	2'600
<b>740</b>	<b>Friedhof &amp; Bestattung</b>	<b>29'600</b>	<b>28'600</b>	<b>1'000</b>
740.314.01	Unterhalt Friedhof	3'000	5'000	-2'000
740.315.01	Unterhalt Schrägaufzug	5'000	5'000	
740.318.01	Ueberführungskosten Krematorium	2'500	2'500	
740.390.01	Interne Verrechnungen	21'500	18'500	3'000
740.436.01	Rückerstattungen Dritter	-500	-500	
740.452.01	Anteil Kirchgemeinde an Schrägaufzug	-1'900	-1'900	
<b>750</b>	<b>Fluss- &amp; Rufenverbauung</b>	<b>11'600</b>	<b>39'900</b>	<b>-28'300</b>
750.314.01	T Unterhalt	800	40'000	-39'200
750.390.01	Interne Verrechnungen	1'500	1'800	-300
750.390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	6'700	6'000	700
750.390.03	Interne Verrechnung Fremdzinsen	2'600	2'100	500
750.436.01	Rückerstattungen Dritter (Kiesverkäufe)		-10'000	10'000
<b>761</b>	<b>Felssturzgebiet</b>	<b>7'900</b>	<b>21'900</b>	<b>-14'000</b>
761.318.01	Kontrollmessungen	4'900	4'700	200
761.390.01	Interne Verrechnungen	3'000	3'700	-700
761.390.03	Int. Verrechnung Gemeinde-Interessenz		13'500	-13'500
<b>770</b>	<b>Biotope / Naturschutz</b>	<b>1'700</b>	<b>2'500</b>	<b>-800</b>
770.390.01	Interne Verrechnungen	2'500	2'500	
770.436.01	Rückerstattungen Dritter (Kiesverkäufe)	-800		-800
<b>780</b>	<b>Uebriger Umweltschutz</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	
780.390.02	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	10'000	10'000	
<b>781</b>	<b>Tierkörperbeseitigung</b>			
781.362.01	Beitrag an regionale Sammelstelle Chur	6'000	6'000	
781.490.01	Int. Verr. Tierkörperbeseitigung	-6'000	-6'000	
<b>782</b>	<b>Deponie Riwäldli</b>			
782.301.01	Besoldungen	6'100	9'800	-3'700
782.303.01	Sozialversicherungsbeiträge		300	-300
782.305.01	Unfallversicherungsbeiträge		100	-100
782.311.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen etc.	500	2'000	-1'500
782.314.01	T Unterhalt	25'500	500	25'000
782.318.01	Dienstleistungen Dritter	25'000	25'000	
782.390.01	Interne Verrechnungen	3'500	3'200	300
782.434.01	Deponiegebühren	-1'000	-1'000	
782.490.01	Interne Verrechnungen Kehrichtgebühren	-59'600	-39'900	-19'700
<b>788</b>	<b>Oeffentliche Toiletten Bahnhof</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	
788.364.01	Beitrag an RhB	1'000	1'000	

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
<b>789</b>	<b>Uebrige Immissionen</b>	<b>15'500</b>	<b>17'500</b>	<b>-2'000</b>
789.315.01	Robidog	1'500	1'900	-400
789.390.01	Interne Verrechnungen	14'000	15'600	-1'600
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>18'400</b>	<b>15'400</b>	<b>3'000</b>
790.310.01	Drucksachen	300	300	
790.318.01	Dienstleistungen & Honorare	2'500	2'500	
790.364.01	Beitrag an Regionalverband	4'200	4'300	-100
790.390.01	Interne Verrechnungen	4'500		4'500
790.390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	5'000	6'100	-1'100
790.390.03	Interne Verrechnungen Fremdzinsen	1'900	2'200	-300
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>151'400</b>	<b>140'100</b>	<b>11'300</b>
<b>800</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>111'000</b>	<b>97'600</b>	<b>13'400</b>
800.301.01	Entschädigung Funktionäre	1'000	1'500	-500
800.311.01	T Anschaffung Mobiliar & Geräte Alp Tambo	9'200	1'000	8'200
800.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'000	2'000	
800.314.01	Unterhalt Alpgebäude Tambo	12'600	7'200	5'400
800.314.02	T Unterhalt Alpgebäude Calanda	500	500	
800.314.11	T UH Strassen durch Dritte Alp Tambo	6'800	800	6'000
800.314.13	Unterhalt Flur- & Güterstrassen	4'800	1'800	3'000
800.314.21	Unterhalt Weiden & Zäune Alp Tambo	1'000	5'000	-4'000
800.314.22	Unterhalt Weiden & Zäune Alp Calanda	500	500	
800.314.23	Unterhalt Heimweiden	500	800	-300
800.315.01	Unterhalt Mobiliar Alp Tambo		2'000	-2'000
800.317.01	Spesenentschädigungen	100	200	-100
800.318.01	Liegenschaftsteuern Tambo	200	200	
800.318.02	Telefon	700	700	
800.361.01	Beiträge Tierseuchenfonds	1'600	1'500	100
800.365.01	Alpgenossenschaft Tambo; Defizitbeitrag	2'000	500	1'500
800.365.02	Beitrag an Bauernverband für Betriebshel	600	600	
800.365.03	Kostenbeitrag Findeltiere	1'700	1'700	
800.365.04	Manntageentschädigung Alpenvereinigung	1'500	1'500	
800.390.01	Interne Verrechnungen Alp Tambo	32'100	35'300	-3'200
800.390.02	Interne Verrechnungen Alp Calanda	30'400	25'500	4'900
800.390.03	Interne Verrechnungen	22'500	27'000	-4'500
800.427.01	Pachtzinsen Alp Tambo	-6'100	-5'000	-1'100
800.427.02	Pachtzinsen Alp Calanda	-1'000	-1'000	
800.427.03	Pachtzinsen Nutzungsvermögen allgemein	-100	-100	
800.427.05	Wintervermietung Alpgebäude Tambo	-1'500	-1'500	
800.427.10	Weidtaxen	-3'000	-3'000	
800.436.01	Rückerstattungen Dritter Alp Tambo	-400	-400	
800.436.02	Rückerstattungen Dritter Alp Calanda	-100	-100	
800.460.01	Sömmerungsbeiträge Alp Tambo	-9'100	-9'100	
<b>810</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>36'900</b>	<b>42'500</b>	<b>-5'600</b>
810.301.01	Besoldungen	381'100	391'600	-10'500
810.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	31'800	31'900	-100
810.304.01	Personalversicherungsbeiträge	36'600	36'700	-100
810.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	16'000	15'000	1'000
810.306.01	Dienstkleider, Wohnungs-/Verpflegungszul	4'400	3'800	600
810.309.01	Uebriger Personalaufwand	1'800	1'200	600
810.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'200	1'000	200
810.311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'800	2'800	
810.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'800	4'200	-400

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
810.313.01	Verbrauchsmaterial	12'500	15'000	-2'500
810.314.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'200	1'000	1'200
810.315.01	Uebriger Unterhalt durch Dritte	10'500	12'500	-2'000
810.316.01	Miete Maschinen etc.	600	500	100
810.317.01	Spesenentschädigungen	8'500	8'500	
810.318.01	Dienstleistungen und Honorare	88'000	90'000	-2'000
810.319.01	Uebriger Sachaufwand	1'400	1'400	
810.390.01	Interne Verrechnungen	8'200	4'900	3'300
810.390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	45'000	31'800	13'200
810.390.03	Interne Verrechnung Fremdzinsen	10'800	6'700	4'100
810.434.01	<b>T</b> Andere Benützungsgebühren, Dienstleist.	-18'000	-24'000	6'000
810.435.10	Nutzholzverkauf	-90'000	-85'000	-5'000
810.435.20	Industrieholzverkäufe	-3'800	-4'500	700
810.435.30	Brennholzverkäufe	-13'000	-12'000	-1'000
810.435.40	Verkäufe aus Nebennutzungen	-2'500	-3'500	1'000
810.436.01	<b>T</b> Rückerstattungen	-42'500	-24'000	-18'500
810.451.01	Rückerstattungen des Kantons	-13'700	-13'700	
810.460.01	Bundesbeiträge	-87'500	-87'500	
810.461.01	Kantonsbeiträge	-12'500	-12'500	
810.490.01	Interne Verrechnung Arbeitsleistungen	-346'800	-351'300	4'500
<b>830</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'500</b>		<b>3'500</b>
830.365.01	Beitrag an Freizeit Graubünden AG	3'500		3'500
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>-4'875'200</b>	<b>-5'067'400</b>	<b>192'200</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'875'200</b>	<b>5'067'400</b>	<b>-192'200</b>
<b>900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>-4'673'500</b>	<b>-4'818'500</b>	<b>145'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'673'500</b>	<b>4'818'500</b>	<b>-145'000</b>
900.400.10	Einkommenssteuer	-3'600'000	-3'600'000	
900.400.20	<b>T</b> Vermögenssteuer	-360'000	-400'000	40'000
900.400.30	<b>T</b> Kopfsteuern		-20'000	20'000
900.400.49	<b>T</b> Quellensteuer	-65'000	-100'000	35'000
900.400.50	<b>T</b> Steuern iur. Personen	-80'000	-100'000	20'000
900.402.01	Liegenschaftssteuern	-310'000	-300'000	-10'000
900.403.01	<b>T</b> Grundstücksgewinnsteuern	-100'000	-120'000	20'000
900.404.01	<b>T</b> Handänderungssteuern	-150'000	-170'000	20'000
900.406.02	Hundesteuern	-8'500	-8'500	
<b>920</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	
920.341.01	Beitrag an kant. Finanzausgleich	15'000	15'000	
<b>932</b>	<b>Gemeindeanteil an Regalien &amp; Patenten</b>	<b>-2'700</b>	<b>-2'500</b>	<b>-200</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'700</b>	<b>2'500</b>	<b>200</b>
932.410.01	Wirtschaftspatente	-2'700	-2'500	-200
<b>933</b>	<b>Gemeindeanteil an kantonalen Gebühren</b>	<b>-300</b>		<b>-300</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>300</b>		<b>300</b>
933.410.01	Anteil Gebühren Wandergewerbe	-300		-300
<b>934</b>	<b>Entschädigungen Wasserrechtsverleihung</b>	<b>-132'900</b>	<b>-133'700</b>	<b>800</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>132'900</b>	<b>133'700</b>	<b>-800</b>
934.312.01	Einkauf/Transport Gratis-,Vorzugsenergie	13'500	10'000	3'500
934.360.01	Beitrag Landschaftsfranken	600	1'300	-700
934.410.01	Wasserrechtzinsen	-100'000	-100'000	
934.410.02	Erlös Gratis- & Vorzugsenergie	-15'000	-15'000	

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Aufgaben

Nummer		Budget 2007	Budget 2008	Differenz CHF
934.410.10	Durchleitungsabgabe EWT	-32'000	-30'000	-2'000
<b>935</b>	<b>Einnahmen aus Konzessionen</b>	<b>-47'500</b>	<b>-59'500</b>	<b>12'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>47'500</b>	<b>59'500</b>	<b>-12'000</b>
935.362.01	Wiederinstandstellung Steinbruch (Fonds)	2'000		2'000
935.410.01	T Konzession Steinbruch Caneu	-40'000	-50'000	10'000
935.410.30	Durchleitungsrecht Skilift Splügen	-6'000	-6'000	
935.410.40	Verpachtung Plakatwerbefläche	-3'500	-3'500	
<b>940</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-40'800</b>	<b>-74'200</b>	<b>33'400</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>40'800</b>	<b>74'200</b>	<b>-33'400</b>
940.321.01	Kurzfristige Schulden	5'100	9'000	-3'900
940.322.01	Mittel- & langfristige Schulden	281'400	281'400	
940.329.01	Vergütungszinsen	2'500	2'500	
940.420.01	T Kontokorrentzinsen	-30'000	-51'300	21'300
940.422.02	Zinsen Wertschriften	-12'000	-14'000	2'000
940.429.01	Verzugszinsen	-6'000	-6'000	
940.490.01	Kalkulat. Zinsen auf eigenen Anlagen	-46'500	-49'000	2'500
940.490.02	Int. Verr. Mittel-/Langfrist. Zinsen LR	-235'300	-246'800	11'500
<b>942</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>-12'500</b>	<b>-14'000</b>	<b>1'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'500</b>	<b>14'000</b>	<b>-1'500</b>
942.313.01	Weinbezug aus Rebberganteil	800	800	
942.314.01	Baulicher Unterhalt	2'000	2'000	
942.390.01	Interne Verrechnungen	2'900	2'700	200
942.423.20	Baurechtszinsen	-16'000	-16'000	
942.423.30	Pachtzinsen	-2'200	-3'500	1'300
<b>980</b>	<b>Abschreibungen Finanzvermögen</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	
980.330.01	Abschreibungen Debitorenguthaben	20'000	20'000	
<b>981</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>			
981.331.01	Sachgüter	662'800	699'900	-37'100
981.490.01	Interne Verrechnung Abschreibungen LR	-662'800	-699'900	37'100

### Rekapitulation Verwaltungsplanrechnung 2008

Ergebnis 2008 (- = Gewinn / + = Verlust)	361'700	94'900	266'800
Allgemeine Verwaltung	770'400	633'900	136'500
Oeffentliche Sicherheit	146'300	102'300	44'000
Bildung	2'969'100	2'972'700	-3'600
Kultur und Freizeit	91'900	114'500	-22'600
Gesundheit	334'300	371'100	-36'800
Soziale Wohlfahrt	245'600	234'300	11'300
Verkehr	432'200	456'600	-24'400
Umwelt und Raumordnung	95'700	136'800	-41'100
Volkswirtschaft	151'400	140'100	11'300
Finanzen und Steuern	4'875'200	5'067'400	192'200

## Budget 2008 / Laufende Rechnung nach Sachgruppen

Text	Rechnung 2005	Rechnung 2006	Budget 2007	Budget 2008	Differenz 2007 / 2008
<b>Verwaltungsrechnung nach Sachgruppen</b>					
<b>Aufwand</b>	<b>8'876'436.29</b>	<b>8'918'836.00</b>	<b>9'363'000.00</b>	<b>9'500'000.00</b>	<b>137'000.00</b>
Personalaufwand	3'642'407.65	3'646'553.00	3'837'900.00	3'872'600.00	34'700.00
Sachaufwand	1'027'228.09	1'048'349.00	1'163'700.00	1'220'300.00	56'600.00
Passivzinsen	392'226.73	305'956.00	289'000.00	292'900.00	3'900.00
Abschreibungen	777'063.55	804'746.00	882'000.00	917'000.00	35'000.00
Anteile u. Beiträge ohne Zweckbind.	13'219.50	11'973.00	15'000.00	15'000.00	0.00
Entschädigung an Gemeinwesen	204'944.41	256'381.00	288'100.00	291'800.00	3'700.00
Eigene Beiträge	1'210'139.89	1'223'625.00	1'300'200.00	1'258'600.00	-41'600.00
Einlagen in Spezialfinanzierung	95'322.83	174'791.00	11'400.00	23'700.00	12'300.00
Interne Verrechnungen	1'513'883.64	1'446'462.00	1'575'700.00	1'608'100.00	32'400.00
<b>Ertrag</b>	<b>9'191'571.52</b>	<b>9'157'818.00</b>	<b>9'001'300.00</b>	<b>9'405'100.00</b>	<b>403'800.00</b>
Steuern	4'885'333.75	4'911'989.00	4'673'500.00	4'818'500.00	145'000.00
Regalien und Konzessionen	194'892.55	182'220.00	199'500.00	207'000.00	7'500.00
Vermögenserträge	113'577.05	140'872.00	114'900.00	138'400.00	23'500.00
Entgelte	1'289'469.19	1'401'536.00	1'301'400.00	1'409'700.00	108'300.00
Rückerstattungen von Gemeinwesen	215'286.25	202'773.00	169'500.00	181'800.00	12'300.00
Beiträge für eigene Rechnung	937'816.38	889'540.00	919'400.00	924'400.00	5'000.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	41'312.71	-17'574.00	47'400.00	117'200.00	69'800.00
Interne Verrechnungen	1'513'883.64	1'446'462.00	1'575'700.00	1'608'100.00	32'400.00
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>361'700.00</b>	<b>94'900.00</b>	
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>-315'135.23</b>	<b>-238'982.00</b>			<b>-266'800.00</b>

## Investitionsrechnung 2008

Nummer	Konti nach Funktionen	Budget 2008	
		Einnahmen	Ausgaben
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>429'500</b>	<b>1'893'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'463'500</b>	
<b>1</b>	<b>Oeffentliche Sicherheit</b>	<b>48'000</b>	<b>160'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>112'000</b>	
<b>217</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>48'000</b>	<b>160'000</b>
151.509.02	Sanierung Kugelfang		160'000
151.660.01	Bundesbeitrag	48'000	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>		<b>220'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>220'000</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften &amp; Anlagen</b>		<b>220'000</b>
217.501.03	Sanierung Oberstufenschulhaus		220'000
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>		<b>100'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100'000</b>	
<b>400</b>	<b>Spitäler</b>		<b>100'000</b>
400.562.01	Kantonsspital Chur; Investitionskosten		100'000
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>		<b>295'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>295'000</b>	
<b>620</b>	<b>Strassen &amp; Plätze</b>		<b>295'000</b>
620.501.03	Sanierung Vordere Gasse		80'000 1)
620.501.05	Sanierung Mitteleggweg		81'000
620.501.07	Kreisel Emserstrasse		50'000 2)
620.501.08	Verkehrssicherheitskonzept Tempo 30		50'000 3)
620.509.01	1. Etappe Beleuchtung Dreibünden		6'000
620.509.02	Ersatz Strassenleuchten		28'000
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>381'500</b>	<b>1'118'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>736'500</b>	
<b>700</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>51'500</b>	<b>221'000</b>
700.501.13	Sanierung Mitteleggweg		81'000
700.501.14	Brunnenstube Herenwasser		50'000
700.501.15	Brunnenstube Flussries		50'000
700.501.16	Querverbindung Schlosshalde		40'000
700.610.01	Wasseranschlussgebühren	24'500	
700.661.01	Kantonsbeitrag	27'000	
<b>710</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>30'000</b>	<b>305'000</b>
710.501.03	Sanierung Mitteleggweg		110'000
710.501.04	Innensanierungen		150'000
710.562.01	Baubeitrag ARA Chur		45'000
710.610.01	Kanalisationsanschlussgebühren	30'000	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>300'000</b>	<b>592'000</b>
790.501.01	Erschliessung In da Losa		532'000 4)
790.582.01	Ortsplanungsrevision		60'000 4)
790.631.01	Erstattungen Eigentümer In da Losa	300'000	

1) In Kredit Vorjahr bewilligt; Deckbelag aus bautechnischen Gründen zurückgestellt

2) Kredit an Gemeindeversammlung vom 4. Oktober 2007 bereits bewilligt

3) über diesen Kredit wird an einer gesonderten Abstimmung (vorauss. Gdeversammlung) abgestimmt

4) Im Budget 2007 bereits genehmigte Investitionen, die teilweise erst im 2008 ausgeführt werden

## **Anträge des Gemeindevorstandes**

Wir beantragen Ihnen, sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger,

⇒ **das Budget 2008 der Investitionsrechnung zu genehmigen;**

⇒ **das Budget 2008 der Laufenden Rechnung zu genehmigen;**

⇒ **den Grundstückgewinn-Steuerfuss auf 125 % zu belassen;**

⇒ **den Gemeinde-Steuerfuss für das Jahr 2008 auf 105 % der einfachen Kantonssteuer zu belassen;**