Gemeinde **Fläsch**



BUDGET

2027

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Budget 2027	2
Bemerkungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung	3
Bemerkungen zur Investitionsrechnung	5
Gestufter Erfolgsausweis	6
Erfolgsrechnung	7
Investitionsrechnung	17
Abschreibungen	20

Erläuterungen zum Budget 2027

Der Gemeindevorstand unterbreitet Ihnen, gestützt auf Art. 26 der Gemeindeverfassung, das Budget für das Jahr 2027. Das vorliegende Budget wurde auf Basis des HRM2 und den entsprechenden Bestimmungen des Finanzhaushaltsgesetzes des Kantons Graubünden erstellt.

Das Budget sieht bei einem Aufwand von CHF 4'850'000 und einem Ertrag von CHF 4'863'000 einen Ertragsüberschuss von CHF 13'000 (Budget 2026 Aufwandüberschuss von CHF 67'900) vor.

Der budgetierte Cashflow beziffert sich auf CHF 276'600 und liegt somit ein wenig höher als im Budget 2026 (CHF 202'200).

Analog zum Budget des Kantons ist in den Personalkosten ein Teuerungsausgleich von 0.6% enthalten.

Im Budget 2027 sind Abschreibungen auf Sachanlagen von CHF 322'200 (Budget 2026 CHF 313'100) und Abschreibungen auf Investitionsbeiträge von CHF 17'800 (Budget 2026 CHF 15'700) vorgesehen.

Als Grundlage für die Budgetierung dient ein Steuerfuss von 70%.

Die vorgesehenen Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 1'218'000 (Budget 2026 CHF 69'000).

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

0 **Allgemeine Verwaltung**

0210 **Gemeindeverwaltung**

3010-3055 Die zusätzliche Verwaltungsstelle, für welche an der Gemeindeversammlung vom 25.06.2026 ein Kredit gesprochen wurde, ist hier enthalten.

3091.00 Personalrekrutierung infolge einer Pensionierung.

3132.03 Die Homepage ist veraltet und soll neugestaltet werden.

0290 **Verwaltungsliegenschaften**

3010-3055 Das Hauswartungsteam wird einige Arbeiten übernehmen, welche bisher vom Zweckverband Falknis erledigt wurden. Deshalb wurde eine weitere Person in einem Teilzeitpensum für die Gebäudereinigung angestellt.

3111.00 Es sind insbesondere folgende Anschaffungen vorgesehen: Staubsauger, Turngeräte, Occasion Quad mit Einachs-Anhänger, Arbeitsplatzstehleuchten Kanzlei.

1 **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

1500 **Feuerwehr**

3612.00 Nebst der üblichen jährlichen Entschädigung muss noch der Anteil an einen Atemschutzbus und an ein Nissan-Fahrzeug entschädigt werden.

2 **Bildung**

2140 **Musikschulen**

3612.00 Die Musikschule Landquart wechselt bei der Jahresrechnung von Schuljahr auf Kalenderjahr. Deswegen sind im 2027 ausnahmsweise 17 Monate enthalten. Zudem haben die Schülerzahlen zugenommen.

3 **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**

3420 **Freizeit**

3612.01 Die Abfallbeseitigung entlang der Spazier- und Wanderwege, bei den Picknick-plätzen, usw. wird ab 1.1.2027 (Auflösung Zweckverband Falknis) neu durch Personal der Gemeinde Fläsch erledigt.

4 Gesundheit

4210 Ambulante Krankenpflege

3612.00 Zurzeit nehmen weniger Einwohner von Fläsch die Spitex in Anspruch.

5 Soziale Sicherheit

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

3611.00 Die Regierung des Kantons Graubünden hat per 1. August 2026 die Normkosten pro Betreuungsstunde erhöht. Ob die Anzahl der zu betreuenden Kinder eher zu- oder abnehmen wird, ist nicht voraussehbar.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

3637.01 Aufgrund der aktuellen Fallzahlen ist mit einem Rückgang der Kosten bei der Sozialhilfe zu rechnen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6150 Gemeindestrassen

3141.01 In der Erfolgsrechnung ist der übliche jährliche Unterhalt für Güterstrassen und Flurwege enthalten.
Die Sanierung Güterstrassen 1. Etappe Serla ist in der Investitionsrechnung erfasst.

7 Umweltschutz und Raumordnung

7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)

3131.01 Der Kreditbeschluss für die generelle Wasserversorgungsplanung wird an der Gemeindeversammlung vom 02.12.2026 separat traktandiert.

7300 Abfallwirtschaft (allgemein)

3101/3612 Die Abfallbeseitigung Robidog wird ab 1.1.2027 (Auflösung Zweckverband Falknis) neu durch Personal der Gemeinde Fläsch erledigt.

8 Volkswirtschaft

8110 Landwirtschaft

3612.00 Der Abbruch des Stacheldrahtzauns Fläscherberg sollte voraussichtlich im 2026 fertiggestellt werden.

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

3614.00 Ab 1.1.2027 tritt die neue Vereinbarung mit der landwirtschaftlichen Genossenschaft in Kraft (Beitrag an den Dorfladen mit integrierter Postagentur).

9 **Finanzen und Steuern**

9100 **Allgemeine Gemeindesteuern**

4000.00 Wegen der Teilrevision des kantonalen Steuergesetzes (Entlastung Familien und Zweiverdiener) wird der Ertrag wahrscheinlich ein wenig zurückgehen.

4000.01 Aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre wurde der Budgetbetrag erhöht.

4009.00 Die Sondersteuern auf Kapitalabfindungen haben in den letzten Jahren zugenommen.

9101 **Sondersteuern**

4022+4023 Die Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern sind vom Grundstückhandel und der entsprechenden Werte abhängig und deshalb sehr schwierig zu budgetieren.

Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben werden mit CHF 1'641'000 veranschlagt. Es wird mit Investitionseinnahmen von CHF 423'000 gerechnet. Somit verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 1'218'000.

Weitere Detailzahlen entnehmen Sie bitte der nachstehenden Investitionsrechnung.

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027 Betrag	Budget 2026 Betrag	Rechnung 2025 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	**4'556'200.00**	**4'424'900.00**	**4'022'981.12**
30	Personalaufwand	848'500.00	683'000.00	623'587.10
31	Sach- und übriger Aufwand	794'600.00	776'000.00	727'242.26
33	Abschreibungen	322'200.00	313'100.00	304'361.71
35	Einlagen	9'400.00	7'000.00	7'985.51
36	Transferaufwand	2'481'500.00	2'545'800.00	2'252'996.99
37	Durchlaufende Beiträge	100'000.00	100'000.00	106'807.55
	Betrieblicher Ertrag	**4'367'100.00**	**4'145'700.00**	**4'295'436.41**
40	Fiskalertrag	2'996'000.00	2'811'000.00	2'978'844.00
41	Regalien und Kozessionen	190'500.00	190'500.00	206'042.20
42	Entgelte	764'300.00	770'300.00	632'565.34
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	85'800.00	65'700.00	102'092.00
46	Transferertrag	230'500.00	208'200.00	269'085.32
47	Durchlaufende Beiträge	100'000.00	100'000.00	106'807.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-189'100.00**	**-279'200.00**	**272'455.29**
34	Finanzaufwand	55'000.00	47'800.00	50'400.45
44	Finanzertrag	257'100.00	259'100.00	273'712.90
	Ergebnis aus Finanzierung	**202'100.00**	**211'300.00**	**223'312.45**
	Operatives Ergebnis	**13'000.00**	**-67'900.00**	**495'767.74**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**13'000.00**	**-67'900.00**	**495'767.74**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'286'200.00**	**334'600.00**	**1'071'700.00**	**321'000.00**	**1'087'878.86**	**381'216.90**
01	**Legislative und Exekutive**	**133'400.00**	**1'500.00**	**135'000.00**	**1'500.00**	**126'093.40**	**1'500.00**
011	**Legislative**	**20'500.00**		**21'300.00**		**20'397.10**	
0110	**Legislative**	**20'500.00**		**21'300.00**		**20'397.10**	
3000.00	Entschädigung Wahlbüro			800.00		338.75	
3000.01	Entschädigung Kommissionen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		8'151.60	
3132.00	Externe Revisionsstelle	7'500.00		7'500.00		6'906.75	
012	**Exekutive**	**112'900.00**	**1'500.00**	**113'700.00**	**1'500.00**	**105'696.30**	**1'500.00**
0120	**Exekutive**	**112'900.00**	**1'500.00**	**113'700.00**	**1'500.00**	**105'696.30**	**1'500.00**
3000.00	Entschädigung Gemeindevorstand	92'000.00		92'000.00		89'628.25	
3050.00	AG-Beiträge Sozialversicherung	7'700.00		7'700.00		7'328.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'500.00		6'500.00		2'723.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		144.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		300.00		279.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		2'000.00		1'095.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'496.15	
4290.00	Übrige Entgelte (VR-Honorar)		1'500.00		1'500.00		1'500.00
02	**Allgemeine Dienste**	**1'152'800.00**	**333'100.00**	**936'700.00**	**319'500.00**	**961'785.46**	**379'716.90**
021	**Gemeindeverwaltung**	**622'700.00**	**21'600.00**	**483'200.00**	**21'000.00**	**427'520.26**	**21'154.85**
0210	**Gemeindeverwaltung**	**622'700.00**	**21'600.00**	**483'200.00**	**21'000.00**	**427'520.26**	**21'154.85**
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	375'000.00		309'000.00		290'126.30	
3010.05	Rückstellungen Überzeit und Feriensaldo					-235.85	
3050.00	AG-Beiträge Sozialversicherung	31'500.00		25'900.00		23'496.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	56'000.00		42'600.00		18'491.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'300.00		1'000.00		881.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'200.00		1'800.00		1'684.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		910.00	
3091.00	Personalwerbung	30'000.00					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'000.00		6'000.00		5'125.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000.00		8'000.00		2'233.10	
3130.00	Porti, Telefon, Post- und Bankspesen	6'000.00		6'000.00		4'543.17	
3130.02	Betreibungskosten	1'000.00		1'000.00		478.00	
3132.01	Rechtsgutachten, jur. Beratung	5'000.00		10'000.00		9'002.10	
3132.03	Neugestaltung Homepage	30'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000.00		40'000.00		42'762.03	
3134.00	Sachversicherungen	5'100.00		5'100.00		5'121.00	
3134.01	Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'990.00	
3134.02	Gebäudeversicherung	5'500.00		5'500.00		5'009.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000.00		6'000.00		6'441.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		300.00		390.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00		8'000.00		7'070.11	
3611.00	Amtliche Revisionsbewertungen	500.00		2'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		6'000.00		5'852.50
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		1'000.00		1'000.00		728.00
4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		1'500.00		1'500.00		1'454.80
4612.00	Unkostenbeitrag von Bürgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4612.01	Inkassoprovision Kirchensteuer		6'800.00		6'000.00		6'779.55
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		500.00		340.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	**Bauverwaltung**	**16'900.00**	**10'000.00**	**18'900.00**	**10'000.00**	**15'228.95**	**16'153.00**
0220	**Bauverwaltung**	**16'900.00**	**10'000.00**	**18'900.00**	**10'000.00**	**15'228.95**	**16'153.00**
3000.01	Entschädigung Baukommission	8'200.00		8'200.00		7'150.00	
3050.00	AG-Beiträge Sozialversicherung	700.00		700.00		583.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					3.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					6.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000.00		10'000.00		7'486.25	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		10'000.00		10'000.00		16'153.00
026	**Region**	**7'600.00**		**7'600.00**		**7'585.65**	
0260	**Region**	**7'600.00**		**7'600.00**		**7'585.65**	
3612.00	Betriebsbeitrag an Region Landquart	7'600.00		7'600.00		7'585.65	
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**505'600.00**	**301'500.00**	**427'000.00**	**288'500.00**	**511'450.60**	**342'409.05**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**505'600.00**	**301'500.00**	**427'000.00**	**288'500.00**	**511'450.60**	**342'409.05**
3010.00	Löhne Betriebspersonal	175'000.00		134'000.00		137'493.85	
3010.05	Rückstellungen Überzeit und Feriensaldo					2'228.85	
3050.00	AG-Beiträge Sozialversicherung	14'700.00		11'200.00		10'925.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	24'800.00		19'000.00		8'842.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		500.00		410.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'000.00		800.00		783.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00		468.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		6'000.00		5'646.27	
3111.00	Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'000.00		10'000.00		56'532.75	
3120.00	Energie, Wasser, Heizung	50'000.00		50'000.00		47'139.00	
3120.01	Aufwand PV-Anlage MZA	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'975.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		30'000.00		79'994.27	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	158'000.00		158'000.00		157'853.94	
3612.01	Personalaufwand/Maschinen Werk					155.17	
4250.00	Verkäufe Solarstrom MZA		50'000.00		60'000.00		48'007.15
4260.00	Rückerstattungen Kirchenheizung		2'000.00		2'000.00		1'825.75
4260.01	Rückerstattungen Öff. Toilette Kirchturm						-6'163.20
4260.02	Rückerstattungen Unfall-/Krankentaggeld						2'063.75
4470.00	Mietzinsen		12'500.00		12'500.00		12'480.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						8'595.60
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		140'000.00		125'000.00		119'300.00
4920.00	Interne Verrechnung FW-Lokal		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4930.00	Interne Verrechnung Sachaufwand		85'000.00		77'000.00		144'300.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**109'700.00**	**96'500.00**	**82'200.00**	**91'200.00**	**70'840.04**	**106'240.15**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**15'000.00**	**15'000.00**	**15'000.00**	**15'000.00**	**9'087.05**	**10'096.00**
111	**Polizei**	**15'000.00**	**15'000.00**	**15'000.00**	**15'000.00**	**9'087.05**	**10'096.00**
1110	**Polizei**	**15'000.00**	**15'000.00**	**15'000.00**	**15'000.00**	**9'087.05**	**10'096.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		9'087.05	
4270.00	Bussen		15'000.00		15'000.00		10'096.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**9'500.00**	**11'000.00**	**11'000.00**	**5'700.00**	**9'134.90**	**27'780.60**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**9'500.00**	**11'000.00**	**11'000.00**	**5'700.00**	**9'134.90**	**27'780.60**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**		**10'600.00**		**5'600.00**		**25'899.90**
4612.00	Gebührenanteil Grundbuchamt		10'600.00		5'600.00		25'899.90
1406	**Regionales Zivilstandsamt**	**9'500.00**		**11'000.00**		**9'134.90**	
3612.00	Entschädigung an Zivilstandsamt	9'500.00		11'000.00		9'134.90	
1407	**Regionales Betreibungsamt**		**400.00**		**100.00**		**1'880.70**
4612.00	Gebührenanteil BAKAL		400.00		100.00		1'880.70
15	**Feuerwehr**	**74'700.00**	**60'000.00**	**45'700.00**	**60'000.00**	**43'071.79**	**58'817.25**
150	**Feuerwehr**	**74'700.00**	**60'000.00**	**45'700.00**	**60'000.00**	**43'071.79**	**58'817.25**
1500	**Feuerwehr**	**74'700.00**	**60'000.00**	**45'700.00**	**60'000.00**	**43'071.79**	**58'817.25**
3612.00	Entschädigung an Stadt Maienfeld	60'000.00		31'000.00		28'387.05	
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'700.00		2'700.00		2'684.74	
3920.00	Interne Verrechnung Miete FW-Lokal	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		50'000.00		50'000.00		48'745.25
4260.00	Rückerstattungen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		4'000.00		4'000.00		4'072.00
16	**Verteidigung**	**10'500.00**	**10'500.00**	**10'500.00**	**10'500.00**	**9'546.30**	**9'546.30**
162	**Zivile Verteidigung**	**10'500.00**	**10'500.00**	**10'500.00**	**10'500.00**	**9'546.30**	**9'546.30**
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**10'500.00**	**10'500.00**	**10'500.00**	**10'500.00**	**9'546.30**	**9'546.30**
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	8'500.00		8'500.00		8'346.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'200.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		10'500.00		10'500.00		9'546.30
2	**BILDUNG**	**1'689'400.00**	**17'500.00**	**1'592'900.00**	**11'000.00**	**1'466'063.37**	**17'508.76**
21	**Obligatorische Schule**	**1'689'400.00**	**17'500.00**	**1'592'900.00**	**11'000.00**	**1'466'063.37**	**17'508.76**
214	**Musikschulen**	**50'500.00**		**28'000.00**		**32'385.80**	
2140	**Musikschulen**	**50'500.00**		**28'000.00**		**32'385.80**	
3612.00	Musikschule Landquart	50'500.00		28'000.00		32'385.80	
217	**Schulliegenschaften**	**239'500.00**	**2'000.00**	**216'500.00**	**2'000.00**	**278'054.55**	**1'687.50**
2170	**Schulliegenschaften**	**239'500.00**	**2'000.00**	**216'500.00**	**2'000.00**	**278'054.55**	**1'687.50**
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	14'500.00		14'500.00		14'454.55	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	140'000.00		125'000.00		119'300.00	
3930.00	Interne Verrechnung Sachaufwand	85'000.00		77'000.00		144'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren		2'000.00		2'000.00		1'687.50
218	**Tagesbetreuung**	**20'000.00**	**9'000.00**	**20'000.00**	**6'000.00**	**20'437.75**	**8'964.75**
2180	**Tagesbetreuung**	**20'000.00**	**9'000.00**	**20'000.00**	**6'000.00**	**20'437.75**	**8'964.75**
3614.00	Erweiterte Tagesstrukturen inkl. Mittagstisch	20'000.00		20'000.00		20'437.75	
4631.00	Kantonsbeiträge		9'000.00		6'000.00		8'964.75
219	**Volksschule Übriges**	**1'379'400.00**	**6'500.00**	**1'328'400.00**	**3'000.00**	**1'135'185.27**	**6'856.51**
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**4'400.00**		**4'400.00**		**4'146.10**	
3000.00	Entschädigung Schulrat	4'000.00		4'000.00		3'833.35	
3050.00	AG-Beiträge Sozialversicherung	400.00		400.00		312.75	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**1'375'000.00**	**6'500.00**	**1'324'000.00**	**3'000.00**	**1'131'039.17**	**6'856.51**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3172.00	Schülertransporte	10'000.00		10'000.00		10'756.80	
3612.00	Schulverband Bündner Herrschaft	1'365'000.00		1'314'000.00		1'120'282.37	
4631.00	Kantonsbeiträge		6'500.00		3'000.00		6'856.51
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**50'500.00**		**67'300.00**		**53'844.35**	
32	**Kultur, übrige**	**15'800.00**		**21'100.00**		**9'378.53**	
321	**Bibliotheken**	**5'800.00**		**5'800.00**		**5'681.00**	
3210	**Bibliotheken**	**5'800.00**		**5'800.00**		**5'681.00**	
3636.00	Beiträge an Bibliothek	5'800.00		5'800.00		5'681.00	
329	**Kultur, übriges**	**10'000.00**		**15'300.00**		**3'697.53**	
3290	**Kultur, übriges**	**10'000.00**		**15'300.00**		**3'697.53**	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk			300.00		447.53	
3636.00	Kulturbeiträge	10'000.00		15'000.00		3'250.00	
34	**Sport und Freizeit**	**33'600.00**		**45'100.00**		**43'755.82**	
341	**Sport**	**6'500.00**		**5'500.00**		**5'800.00**	
3410	**Sport**	**6'500.00**		**5'500.00**		**5'800.00**	
3636.00	Beiträge an Organisationen	6'500.00		5'500.00		5'800.00	
342	**Freizeit**	**27'100.00**		**39'600.00**		**37'955.82**	
3420	**Freizeit**	**27'100.00**		**39'600.00**		**37'955.82**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'752.30	
3140.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'005.00	
3169.00	Mieten und Benützungskosten	3'000.00		2'500.00		2'428.40	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	8'100.00		8'100.00		8'052.97	
3612.00	Aufwand Werk (Unterhalt)	10'000.00		10'000.00		13'632.43	
3612.01	Aufwand Werk (Abfallbeseitigung)			13'000.00		11'084.72	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'100.00**		**1'100.00**		**710.00**	
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'100.00**		**1'100.00**		**710.00**	
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'100.00**		**1'100.00**		**710.00**	
3636.00	Beiträge an Kirchen	1'100.00		1'100.00		710.00	
4	**GESUNDHEIT**	**196'000.00**		**215'700.00**		**184'659.75**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**180'000.00**		**182'000.00**		**154'409.60**	
411	**Spitäler**	**100'000.00**		**102'000.00**		**84'489.65**	
4110	**Spitäler**	**100'000.00**		**102'000.00**		**84'489.65**	
3612.00	Beitrag an Spitalregion	100'000.00		102'000.00		84'489.65	
412	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**80'000.00**		**80'000.00**		**69'919.95**	
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**80'000.00**		**80'000.00**		**69'919.95**	
3612.00	Anteil an Pflegeheime	80'000.00		80'000.00		69'919.95	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**16'000.00**		**33'700.00**		**30'250.15**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**16'000.00**		**33'700.00**		**30'250.15**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**16'000.00**		**33'700.00**		**30'250.15**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Spitex Region Landquart	15'000.00		32'500.00		29'570.90	
3636.01	Beiträge an weitere Organisationen	1'000.00		1'200.00		679.25	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**260'500.00**	**30'500.00**	**351'100.00**	**35'700.00**	**311'504.12**	**58'659.80**
54	**Familie und Jugend**	**51'500.00**	**500.00**	**52'300.00**	**700.00**	**39'058.85**	**504.00**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**			**9'400.00**			
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**			**9'400.00**			
3637.00	Alimentenbevorschussung			9'400.00			
544	**Jugendschutz**	**19'200.00**		**18'900.00**		**18'707.00**	
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**19'200.00**		**18'900.00**		**18'707.00**	
3636.00	Beiträge an Verein Jugendarbeit	19'200.00		18'900.00		18'707.00	
545	**Leistungen an Familien**	**32'300.00**	**500.00**	**24'000.00**	**700.00**	**20'351.85**	**504.00**
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**32'300.00**	**500.00**	**24'000.00**	**700.00**	**20'351.85**	**504.00**
3611.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	32'300.00		24'000.00		20'351.85	
4631.00	Kantonsbeiträge		500.00		700.00		504.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**209'000.00**	**30'000.00**	**298'800.00**	**35'000.00**	**272'445.27**	**58'155.80**
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**112'000.00**	**30'000.00**	**202'000.00**	**35'000.00**	**180'461.21**	**58'155.80**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**112'000.00**	**30'000.00**	**202'000.00**	**35'000.00**	**180'461.21**	**58'155.80**
3631.00	Beitrag Stationäre Kindesschutzmassnahmen (interkommunaler Pool)	22'000.00		22'000.00		20'328.20	
3637.01	Sozialhilfe	90'000.00		180'000.00		160'133.01	
4260.01	Rückerstattungen Sozialhilfe		30'000.00		15'000.00		55'341.80
4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)				20'000.00		2'814.00
573	**Asylwesen**	**1'300.00**		**1'300.00**		**1'295.15**	
5730	**Asylwesen**	**1'300.00**		**1'300.00**		**1'295.15**	
3631.00	Beitrag an unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	1'300.00		1'300.00		1'295.15	
579	**Fürsorge, übriges**	**95'700.00**		**95'500.00**		**90'688.91**	
5790	**Fürsorge, übriges**	**95'700.00**		**95'500.00**		**90'688.91**	
3612.00	Beitrag Sozialdienst	30'000.00		30'000.00		29'942.85	
3612.01	Beitrag Berufsbeistandschaft Landquart	64'000.00		63'800.00		59'231.56	
3631.00	Beitrag Integrationsförderung	1'500.00		1'500.00		1'364.50	
3636.00	Beiträge an weitere Organisationen	200.00		200.00		150.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**191'100.00**	**150'300.00**	**259'100.00**	**150'300.00**	**178'842.19**	**107'124.75**
61	**Strassenverkehr**	**184'100.00**	**150'300.00**	**250'100.00**	**150'300.00**	**171'799.31**	**107'124.75**
615	**Gemeindestrassen**	**184'100.00**	**150'300.00**	**250'100.00**	**150'300.00**	**171'799.31**	**107'124.75**
6150	**Gemeindestrassen**	**155'300.00**	**300.00**	**221'300.00**	**300.00**	**148'150.62**	**304.05**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		58.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		135.15	
3130.01	Winterdienst	10'000.00		15'000.00		5'764.75	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000.00		10'000.00		2'701.05	
3141.01	Unterhalt Güterstrassen, Flur- und Feldwege	30'000.00		100'000.00		46'102.60	
3161.00	Benützungskosten SBB-Gehsteig	500.00		500.00		518.90	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	50'000.00		41'000.00		40'615.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immat. Anlagen	7'800.00		7'800.00		7'727.76	
3612.00	Aufwand Werk (Dorfstrassen)	15'000.00		15'000.00		20'510.22	
3612.01	Aufwand Werk (Güterstrassen)	10'000.00		10'000.00		13'604.30	
3612.02	Aufwand Werk (Winterdienst)	10'000.00		10'000.00		10'412.14	
4260.00	Rückerstattungen		300.00		300.00		304.05
6151	**Parkplätze**	**18'100.00**	**150'000.00**	**15'100.00**	**150'000.00**	**14'734.56**	**106'820.70**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		7'000.00		8'872.53	
3151.00	Unterhalt Parkuhren+Signalisation	1'500.00		1'500.00		976.15	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	4'100.00		4'100.00		4'101.58	
3602.00	Ertragsanteile an Dritte	2'500.00		2'500.00		784.30	
4240.00	Parkierungsgebühren		150'000.00		150'000.00		106'820.70
6152	**Strassenbeleuchtung**	**10'700.00**		**13'700.00**		**8'914.13**	
3120.00	Energie	1'200.00		1'200.00		1'202.25	
3140.00	Unterhalt	2'000.00		5'000.00		216.20	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	7'500.00		7'500.00		7'495.68	
62	**Öffentlicher Verkehr**	**7'000.00**		**9'000.00**		**7'042.88**	
622	**Regionalverkehr**	**5'000.00**		**7'000.00**		**5'000.00**	
6220	**Regionalverkehr**	**5'000.00**		**7'000.00**		**5'000.00**	
3634.00	Nachtbus Herrschaft	5'000.00		7'000.00		5'000.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'042.88**	
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'042.88**	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	2'000.00		2'000.00		2'042.88	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**587'000.00**	**451'300.00**	**566'700.00**	**433'300.00**	**507'330.68**	**371'768.04**
71	**Wasserversorgung**	**203'300.00**	**203'300.00**	**155'300.00**	**155'300.00**	**110'240.42**	**110'240.42**
710	**Wasserversorgung**	**203'300.00**	**203'300.00**	**155'300.00**	**155'300.00**	**110'240.42**	**110'240.42**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**203'300.00**	**203'300.00**	**155'300.00**	**155'300.00**	**110'240.42**	**110'240.42**
3111.00	Anschaffung Wasserzähler	6'000.00		5'500.00		4'757.45	
3120.00	Energie	1'000.00		1'000.00		1'019.33	
3130.00	Wasserankauf Maienfeld	3'000.00		5'000.00		100.00	
3131.00	Nachführung Netzplan	3'000.00		3'000.00		1'244.04	
3131.01	Generelle Wasserversorgungsplanung	40'000.00					
3143.00	Unterhalt Reservoir und Netz	79'300.00		72'000.00		52'134.52	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					1'313.50	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	5'500.00		7'800.00		5'822.80	
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immat. Anlagen	11'700.00		11'700.00		10'310.33	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk			500.00		103.45	
3612.02	Personalaufwand Stadt Maienfeld	45'000.00		40'000.00		33'435.00	
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'800.00		8'800.00			
4240.00	Wassergebühren		120'000.00		120'000.00		96'264.00
4240.01	Zählermiete		12'000.00		12'000.00		12'150.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		71'300.00		22'400.00		948.47
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen				900.00		877.95
72	**Abwasserbeseitigung**	**124'000.00**	**124'000.00**	**153'000.00**	**153'000.00**	**149'881.18**	**149'881.18**
720	**Abwasserbeseitigung**	**124'000.00**	**124'000.00**	**153'000.00**	**153'000.00**	**149'881.18**	**149'881.18**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**124'000.00**	**124'000.00**	**153'000.00**	**153'000.00**	**149'881.18**	**149'881.18**
3120.00	Energie	6'000.00		7'500.00		7'475.43	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Nachführung Netzplan	3'000.00		2'500.00		2'472.80	
3143.00	Unterhalt Netz und Pumpen	15'000.00		20'000.00		33'393.82	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					2'189.20	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	15'000.00		20'000.00		15'580.27	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk	15'000.00		18'000.00		17'201.67	
3612.01	Betriebsbeitrag ARA Bad Ragaz	70'000.00		85'000.00		71'567.99	
4240.00	Abwassergebühren		120'000.00		120'000.00		66'659.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		4'000.00		32'800.00		83'001.63
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen				200.00		220.55
73	**Abfallwirtschaft**	**124'200.00**	**123'000.00**	**138'200.00**	**123'000.00**	**120'421.14**	**108'478.44**
730	**Abfallwirtschaft**	**124'200.00**	**123'000.00**	**138'200.00**	**123'000.00**	**120'421.14**	**108'478.44**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**1'200.00**		**15'200.00**		**11'942.70**	
3101.00	Verbrauchsmaterial (Robidog)			2'500.00		1'285.10	
3130.00	Tierkörperbeseitigung	1'200.00		1'200.00		1'096.35	
3612.00	Aufwand Werk (Robidog)			11'500.00		9'561.25	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**123'000.00**	**123'000.00**	**123'000.00**	**123'000.00**	**108'478.44**	**108'478.44**
3130.00	Entsorgungskosten Allgemein	6'000.00		6'000.00		11'158.67	
3130.01	Aufwand Grüngutsammelstelle	30'000.00		30'000.00		26'556.54	
3130.02	Entsorgungskosten Altglas/Büchsen	4'500.00		4'500.00		3'378.07	
3130.03	Entsorgungskosten Altpapier	1'000.00		1'200.00		1'060.00	
3130.05	Transportkosten	15'000.00		15'000.00		15'621.13	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					-10'520.18	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	5'300.00		5'300.00		5'263.09	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	9'400.00		7'000.00		7'985.51	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk			1'000.00		742.49	
3612.01	Anteil Werthof Maienfeld	30'000.00		30'000.00		25'737.28	
3614.00	Verbrennungskosten GEVAG	20'000.00		21'000.00		19'745.79	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	1'800.00		2'000.00		1'750.05	
4240.00	Kehrichtgebühren		120'000.00		120'000.00		104'148.25
4260.00	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		2'490.19
4460.00	Finanzertrag aus Beteiligung öff. Unternehmung		1'000.00		1'000.00		1'840.00
74	**Verbauungen**	**78'700.00**		**68'700.00**		**68'460.07**	
741	**Gewässerverbauungen**	**78'700.00**		**68'700.00**		**68'460.07**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**78'700.00**		**68'700.00**		**68'460.07**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		40'000.00		42'160.50	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	3'700.00		3'700.00		3'683.37	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk	25'000.00		25'000.00		22'616.20	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**10'000.00**		**6'500.00**		**6'358.97**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**10'000.00**		**6'500.00**		**6'358.97**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**10'000.00**		**6'500.00**		**6'358.97**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		4'000.00		5'432.15	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk	5'000.00		2'500.00		926.82	
77	**Übriger Umweltschutz**	**24'800.00**	**1'000.00**	**22'800.00**	**2'000.00**	**25'493.77**	**3'168.00**
771	**Friedhof und Bestattung**	**24'800.00**	**1'000.00**	**22'800.00**	**2'000.00**	**25'493.77**	**3'168.00**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**24'800.00**	**1'000.00**	**22'800.00**	**2'000.00**	**25'493.77**	**3'168.00**
3130.00	Bestattungskosten	5'000.00		5'000.00		9'826.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt Friedhof	8'000.00		8'000.00		8'128.75	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	800.00		800.00		767.13	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk	11'000.00		9'000.00		6'771.24	
4260.00	Rückerstattungen		1'000.00		2'000.00		3'168.00
79	**Raumordnung**	**22'000.00**		**22'200.00**		**26'475.13**	
790	**Raumordnung**	**22'000.00**		**22'200.00**		**26'475.13**	
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**22'000.00**		**22'200.00**		**26'475.13**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		13'459.45	
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immat. Anlagen	13'000.00		13'200.00		13'015.68	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**412'600.00**	**340'500.00**	**419'200.00**	**319'500.00**	**432'921.30**	**358'784.31**
81	**Landwirtschaft**	**169'800.00**	**145'500.00**	**181'600.00**	**145'500.00**	**182'241.20**	**149'665.55**
811	**Landwirtschaft**	**9'600.00**	**5'500.00**	**21'100.00**	**5'500.00**	**23'070.00**	**5'034.70**
8110	**Landwirtschaft**	**9'600.00**	**5'500.00**	**21'100.00**	**5'500.00**	**23'070.00**	**5'034.70**
3000.00	Flächenbeauftragter/Ackerbaustelle	500.00		500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		5'000.00		3'564.00	
3130.01	Ersatz Obstbäume	100.00		100.00			
3130.02	Feuerbrandbekämpfung	500.00		500.00			
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk	1'000.00		10'000.00		13'986.30	
3631.00	Beiträge an Tierseuchenfonds	5'000.00		5'000.00		5'019.70	
4260.00	Rückerstattungen		500.00		500.00		
4260.01	Rückerstattungen der Viehbesitzer		5'000.00		5'000.00		5'034.70
818	**Alpwirtschaft**	**160'200.00**	**140'000.00**	**160'500.00**	**140'000.00**	**159'171.20**	**144'630.85**
8180	**Alpwirtschaft**	**160'200.00**	**140'000.00**	**160'500.00**	**140'000.00**	**159'171.20**	**144'630.85**
3000.00	Entschädigung Funktionäre	900.00		900.00		900.00	
3130.00	Telefon, übriger Aufwand	400.00		400.00		53.70	
3140.00	Gemeindewerk/Weideunterhalt	20'000.00		20'000.00		22'676.75	
3141.00	Unterhalt Alpweg	10'000.00		10'000.00		12'955.70	
3144.00	Unterhalt Alphütten	8'000.00		8'000.00		6'534.40	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	15'200.00		7'600.00		7'573.98	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Werk	3'000.00		13'000.00		1'669.12	
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'700.00		600.00			
3702.00	Aufwand Hirtenrechnung	100'000.00		100'000.00		106'807.55	
4260.00	Weidtaxen/Grasmiete		20'000.00		20'000.00		17'035.00
4470.00	Mieterträge Alphütten		2'000.00		2'000.00		2'014.00
4631.00	Gemeindeanteil Sömmerungsbeiträge		18'000.00		18'000.00		18'774.30
4702.00	Ertrag Hirtenrechnung		100'000.00		100'000.00		106'807.55
82	**Forstwirtschaft**	**214'600.00**	**195'000.00**	**204'600.00**	**174'000.00**	**217'911.10**	**209'118.76**
820	**Forstwirtschaft**	**214'600.00**	**195'000.00**	**204'600.00**	**174'000.00**	**217'911.10**	**209'118.76**
8200	**Forstwirtschaft**	**214'600.00**	**195'000.00**	**204'600.00**	**174'000.00**	**217'911.10**	**209'118.76**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		15'000.00		3'889.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		40'000.00		36'662.30	
3141.00	Unterhalt Brandschutzwege	3'000.00		3'000.00		264.70	
3612.00	Personalaufwand/Maschinen Forst	150'000.00		140'000.00		171'421.90	
3634.00	Beiträge an Selva, SHF, BFV	3'000.00		3'000.00		2'079.00	
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'600.00		3'600.00		3'593.75	
4250.00	Verkäufe		40'000.00		50'000.00		26'653.95
4630.00	Beiträge vom Waffenplatz		30'000.00		34'000.00		20'555.86

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		125'000.00		90'000.00		161'908.95
84	**Tourismus**	**11'400.00**		**11'400.00**		**11'169.00**	
840	**Tourismus (allgemein)**	**11'400.00**		**11'400.00**		**11'169.00**	
8400	**Tourismus (allgemein)**	**11'400.00**		**11'400.00**		**11'169.00**	
3635.00	Beiträge an Tourismus Organisation	5'000.00		5'000.00		4'762.10	
3635.01	Beiträge an Pizolbahnen AG	6'400.00		6'400.00		6'406.90	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**16'800.00**		**21'600.00**		**21'600.00**	
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**16'800.00**		**21'600.00**		**21'600.00**	
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**16'800.00**		**21'600.00**		**21'600.00**	
3614.00	Gemeindeanteil Dorfladen Landw. Genossenschaft	16'800.00		21'600.00		21'600.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**67'000.00**	**3'441'800.00**	**63'900.00**	**3'259'900.00**	**553'713.20**	**3'446'295.15**
91	**Steuern**	**12'000.00**	**2'996'000.00**	**15'000.00**	**2'811'000.00**	**6'446.51**	**2'978'844.00**
910	**Steuern**	**12'000.00**	**2'996'000.00**	**15'000.00**	**2'811'000.00**	**6'446.51**	**2'978'844.00**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**12'000.00**	**2'497'000.00**	**15'000.00**	**2'362'000.00**	**6'446.51**	**2'585'374.10**
3181.00	Abschreibungen/Erlasse/Verluste	5'000.00		8'000.00		531.41	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	7'000.00		7'000.00		5'915.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen laufendes Jahr		1'600'000.00		1'650'000.00		1'562'595.00
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		200'000.00		70'000.00		231'165.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen laufendes Jahr		290'000.00		285'000.00		296'100.45
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		50'000.00		50'000.00		69'142.95
4002.00	Quellensteuern		50'000.00		30'000.00		71'433.10
4009.00	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		100'000.00		70'000.00		166'578.10
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		200'000.00		200'000.00		181'379.55
4019.00	Übrige direkte Steuern juristische Personen		7'000.00		7'000.00		6'979.00
9101	**Sondersteuern**		**499'000.00**		**449'000.00**		**393'469.90**
4021.00	Liegenschaftssteuern		280'000.00		280'000.00		313'656.15
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		50'000.00		30'240.75
4023.00	Handänderungssteuern		100'000.00		100'000.00		50'747.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		-10'320.00
4033.00	Hundesteuern		9'000.00		9'000.00		9'146.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**11'900.00**		**12'800.00**		**2'280.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**11'900.00**		**12'800.00**		**2'280.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**11'900.00**		**12'800.00**		**2'280.00**
4621.00	Ressourcenausgleich		11'900.00		12'800.00		2'280.00
95	**Ertragsanteile**		**190'500.00**		**190'500.00**		**206'042.20**
950	**Ertragsanteile**		**190'500.00**		**190'500.00**		**206'042.20**
9500	**Ertragsanteile**		**190'500.00**		**190'500.00**		**206'042.20**
4120.00	Wirtschaftspatente		500.00		500.00		1'050.00
4120.01	Konzessionsgebühren Raststätte		100'000.00		100'000.00		101'862.38
4120.02	Konzessionsgebühren Repower		65'000.00		65'000.00		63'324.90
4120.03	Konzessionsgebühren EW M'feld		20'000.00		20'000.00		19'451.87
4120.04	Konzessionsgebühren Kiesgewinnung		5'000.00		5'000.00		20'353.05

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**55'000.00**	**243'400.00**	**48'900.00**	**245'600.00**	**51'498.95**	**259'128.95**
961	**Zinsen**	**40'500.00**	**7'300.00**	**34'400.00**	**9'500.00**	**34'506.95**	**16'595.40**
9610	**Zinsen**	**40'500.00**	**7'300.00**	**34'400.00**	**9'500.00**	**34'506.95**	**16'595.40**
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500.00		300.00		908.45	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000.00		33'000.00		32'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen			1'100.00		1'098.50	
4401.00	Verzugszinsen		5'000.00		5'000.00		4'359.50
4401.01	Diverse Zinserträge		500.00		2'500.00		10'485.85
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen		1'800.00		2'000.00		1'750.05
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**14'500.00**	**236'100.00**	**14'500.00**	**236'100.00**	**16'992.00**	**242'533.55**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**14'500.00**	**236'100.00**	**14'500.00**	**236'100.00**	**16'992.00**	**242'533.55**
3430.00	Baulicher Unterhalt	10'000.00		10'000.00		12'224.85	
3431.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'654.50	
3439.00	Energie, Wasser, Heizung	2'500.00		2'500.00		3'112.65	
4430.00	Pachtzinsen		25'000.00		25'000.00		25'079.15
4430.01	Baurechtszinsen		177'000.00		177'000.00		174'893.15
4430.02	Mietzinsen		34'000.00		34'000.00		31'580.50
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		100.00		100.00		10'980.75
99	**Abschluss**					**495'767.74**	
999	**Abschluss**					**495'767.74**	
9990	**Abschluss**					**495'767.74**	
9000.00	Ertragsüberschuss					495'767.74	
		4'850'000.00	**4'863'000.00**	**4'689'800.00**	**4'621'900.00**	**4'847'597.86**	**4'847'597.86**
	Gesamtergebnis	**13'000.00**			**67'900.00**		
		4'863'000.00	**4'863'000.00**	**4'689'800.00**	**4'689'800.00**	**4'847'597.86**	**4'847'597.86**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**736'000.00**	**398'000.00**				
61	**Strassenverkehr**	**736'000.00**	**398'000.00**				
615	**Gemeindestrassen**	**736'000.00**	**398'000.00**				
6150	**Gemeindestrassen**	**736'000.00**	**398'000.00**				
5010.00	**Strassen / Verkehrswege**	**736'000.00**					
INV00031	Sanierung Güterstrassen: 1. Etappe Serla	736'000.00					
6310.00	**Investitionsbeiträge von Kanton**		**398'000.00**				
INV00031	Sanierung Güterstrassen: 1. Etappe Serla		398'000.00				
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**600'000.00**	**25'000.00**	**70'000.00**	**25'000.00**	**14'620.84**	**296'064.00**
71	**Wasserversorgung**	**600'000.00**	**10'000.00**	**70'000.00**	**10'000.00**	**8'342.69**	**111'024.00**
710	**Wasserversorgung**	**600'000.00**	**10'000.00**	**70'000.00**	**10'000.00**	**8'342.69**	**111'024.00**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**600'000.00**	**10'000.00**	**70'000.00**	**10'000.00**	**8'342.69**	**111'024.00**
5031.00	**Tiefbauten Wasserversorgung**	**600'000.00**				**8'342.69**	
INV00004	Planung San. Grundwasserpumpwerk + Grundwasserschutzzone					8'342.69	
INV00029	Sanierung GWPW Mühle inkl. Leitungsbau	400'000.00					
INV00030	Zuleitung Tröpfchenbewässerung	200'000.00					
5621.00	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Wasserversorgung**			**70'000.00**			
INV00027	Anteil an Ersatz Anlagen Wissmürli			70'000.00			
6370.00	**Wasseranschlussgebühren**		**10'000.00**		**10'000.00**		**111'024.00**
INV00005	Wasseranschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		111'024.00
72	**Abwasserbeseitigung**		**15'000.00**		**15'000.00**		**185'040.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	**Abwasserbeseitigung**		**15'000.00**		**15'000.00**		**185'040.00**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**		**15'000.00**		**15'000.00**		**185'040.00**
6370.00	**Abwasseranschlussgebühren**		**15'000.00**		**15'000.00**		**185'040.00**
INV00007	Abwasseranschlussgebühren		15'000.00		15'000.00		185'040.00
79	**Raumordnung**					**6'278.15**	
790	**Raumordnung**					**6'278.15**	
7900	**Raumordnung (allgemein)**					**6'278.15**	
5860.00	**Ortsplanung**					**6'278.15**	
INV00009	Ortsplanung					6'278.15	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**305'000.00**		**24'000.00**		**28'750.00**	
81	**Landwirtschaft**	**305'000.00**		**24'000.00**			
818	**Alpwirtschaft**	**305'000.00**		**24'000.00**			
8180	**Alpwirtschaft**	**305'000.00**		**24'000.00**			
5040.00	**Hochbauten Alpgebäude**	**250'000.00**					
INV00045	Ersatz Alphütte vorderer Ochsenberg (Gesperrt bis Kreditbeschluss GV)	250'000.00					
5620.00	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allgemeiner Haushalt**	**55'000.00**		**24'000.00**			
INV00024	Anteil an Sanierung Alpweg Schwiibödeli-Laschier	55'000.00		24'000.00			
82	**Forstwirtschaft**					**28'750.00**	
820	**Forstwirtschaft**					**28'750.00**	
8200	**Forstwirtschaft**					**28'750.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.00	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allgemeiner Haushalt**					**28'750.00**	
INV00023	Anteil an Ersatz Forsttraktor					28'750.00	
		1'641'000.00	**423'000.00**	**94'000.00**	**25'000.00**	**43'370.84**	**296'064.00**
	Nettoinvestition		**1'218'000.00**		**69'000.00**	**252'693.16**	
		1'641'000.00	**1'641'000.00**	**94'000.00**	**94'000.00**	**296'064.00**	**296'064.00**

Ordentliche Abschreibungen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Sachanlagen			
0290.3300.00	Verwaltungsliegenschaften	158'000.00	158'000.00	157'853.94
2170.3300.00	Schulliegenschaften	14'500.00	14'500.00	14'454.55
3420.3300.00	Freizeit	8'100.00	8'100.00	8'052.97
6150.3300.00	Gemeindestrassen	50'000.00	41'000.00	40'615.70
6150.3320.00	Gemeindestrassen immat. Anlagen	7'800.00	7'800.00	7'727.76
6151.3300.00	Parkplätze	4'100.00	4'100.00	4'101.58
6152.3300.00	Strassenbeleuchtung	7'500.00	7'500.00	7'495.68
6290.3300.00	Öffentlicher Verkehr	2'000.00	2'000.00	2'042.88
7101.3300.00	Wasserversorgung	5'500.00	7'800.00	5'822.80
7101.3320.00	Wasserversorgung immat. Anlagen	11'700.00	11'700.00	10'310.33
7201.3300.00	Abwasserbeseitigung	15'000.00	20'000.00	15'580.27
7301.3300.00	Abfallwirtschaft	5'300.00	5'300.00	5'263.09
7410.3300.00	Gewässerverbauungen	3'700.00	3'700.00	3'683.37
7710.3300.00	Friedhof und Bestattung	800.00	800.00	767.13
7900.3320.00	Raumordnung	13'000.00	13'200.00	13'015.68
8180.3300.00	Alpwirtschaft	15'200.00	7'600.00	7'573.98
		322'200.00	313'100.00	304'361.71
	Investitionsbeiträge			
1500.3660.00	Feuerwehr	2'700.00	2'700.00	2'684.74
7101.3660.00	Wasserversorgung	8'800.00	8'800.00	-
8180.3660.00	Alpwirtschaft	2'700.00	600.00	-
8200.3660.00	Forstwirtschaft	3'600.00	3'600.00	3'593.75
	Total Abschreibungen	**340'000.00**	**328'800.00**	**310'640.20**