



**Budget und Steuerfuss 2027, Festlegung Pensum Gemeindevorstand
2027 sowie Finanzplan 2027 – 32**

A) Ausgangslage

Das Budget 2027 der Erfolgsrechnung geht trotz nochmaliger vorgeschlagener Steuerfussenkung (von 78 auf 72 %) per 1.1.2027, fortwährender, moderaterer Teuerung bei Personal- und Materialkosten sowie erneut umfangreicher geplanter Investitionen von einem ausgeglichenen bzw. positiven Resultat aus. Der kommunale Steuerfuss wurde bekanntlich per 2024 von 90.2 auf 78 % gesenkt. Basierend auf dem Mittelwert der Steuereinnahmen 2024/25 ergibt sich bei den ordentlichen Steuern aufgrund der vorerwähnten weiteren Steuersenkung eine – aus heutiger Sicht verkraftbare – Einnahmeneinbusse von rund CHF 1.23 Mio. Die Finanzverantwortlichen der Gemeinde gehen zudem einmal mehr davon aus, dass sich die a. o. Steuern (Handänderungs-, Grundstückgewinn- und Erbschaftssteuern) wie gewohnt auch 2027 als stabile Stütze zeigen sollten. Wie gewohnt haben die Verantwortlichen sowohl bei den Ausgaben als auch bei den Einnahmen gemäss dem allgemein geltenden Vorsichtsprinzip budgetiert.

Die Verantwortlichen rechnen für Klosters mit einer stabilen Finanzentwicklung. Obwohl im Winter touristisch nach wie vor deutlich mehr Wertschöpfung erzielt wird, gewinnt der Sommer langsam aber sicher mehr an Bedeutung. Es wird künftig vermehrt mit immer wärmeren Sommern gerechnet, was dem Tourismus im Berggebiet zusätzliche Chancen eröffnet.

Auch in Zukunft ist die Gemeinde mit nicht beeinflussbaren Mehrkosten konfrontiert. Zu erwähnen sind dabei weiterhin die Gesundheitskosten oder die sozialen Lasten. Mit einem erneuten Anstieg ist die Gemeinde Klosters als ressourcen- und finanzstarke (drittstärkste) Gemeinde im Kanton im Bereich des kantonalen Finanzausgleichs konfrontiert. Als Nettozahlerin leistet Klosters inzwischen rund CHF 1.8 Mio. pro Jahr an den Ressourcenausgleich.

Die budgetierten Kosten bzw. Aufwendungen in der Erfolgsrechnung 2027 sollen wie in der Vergangenheit so tief wie möglich gehalten werden und nur das effektiv Notwendige wurde ins Budget aufgenommen. In mehreren Verwaltungsbereichen (Bauverwaltung, Gemeindepolizei und Grundbuchverwaltung) nehmen allerdings die Personalkosten überdurchschnittlich zu. Diese Zunahmen sind insbesondere durch die mit dem bestehenden Personaletat nicht mehr bewältigbaren zusätzlichen Projekte bedingt, aber auch durch generelle Mehrbelastungen oder ausbildungsbedingte temporäre personelle Aufstockungen verursacht. Zumindest ein Teil dieser Mehrkosten wird mit geringeren externen Honoraren temporärer Arbeitskräfte (Gemeindepolizei und Grundbuchamt) kompensiert werden können. Bei der Entwicklung der Lohnsumme (Teuerung, individuelle Anpassungen) der Gemeindeverwaltung ist eine Zunahme von insgesamt 2.0 % budgetiert.

Aufgrund der erwarteten laufenden Ausgaben und Einnahmen rechnen die Verantwortlichen mit einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung 2027, in deren Rahmen ein bescheidener Gewinn von CHF 45'200.-- veranschlagt wird.

Laut Budget der Investitionsrechnung sieht die Gemeinde für 2027 gegenüber den Vorjahren deutlich höhere öffentliche Investitionen vor. Die überdurchschnittlich hohen Bruttoinvestitionen (CHF 31'580'000.--) sind auf die geplante erste grössere Bauetappe für das Parkhaus Casanna (CHF 11 Mio.) zurückzuführen. Abgesehen davon zeigen sich die Gemeindeinvestitionen, die weiterhin eine willkommene Stütze der kommunalen Wirtschaft, allgemein und speziell im Baugewerbe, bilden, stabil. Unter dem Strich werden für 2027 Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 25'773'000.-- budgetiert.

Was die Details anbetrifft, darf festgestellt werden, dass in sämtlichen Funktionen wie gewohnt wirklichkeitsnah geplant und die voraussehbare Entwicklung berücksichtigt worden ist.

B) Budget

Wie immer wurde darauf geachtet, die Aufwände und die Ausgaben unter Kontrolle zu halten bzw. diese nur in denjenigen Positionen anwachsen zu lassen, wo ein ausgewiesenes, begründetes Bedürfnis besteht bzw. wo dies aufgrund der Gesetzgebung erforderlich ist.

Die meisten Aufwandarten weisen teils stabile, teils kleinere bis grössere Zuwachsraten auf. Andererseits stehen in einzelnen Bereichen unabdingbare Aufwendungen an, die aus verschiedensten Gründen nicht vermeidbar sind. In einzelnen Bereichen dürfen Rückgänge der Aufwendungen festgestellt werden.

Bei der Prognostizierung der Erträge und Einnahmen, die auf den Vorjahresabschlüssen basieren, sind in die Betrachtung zu ziehen:

- die Konjunktur im Allgemeinen
- die spezifische Lage in der Region
- die Wirtschaftssituation in der Gemeinde

Dabei ist zu beachten, dass die massgebenden Erträge bzw. Einnahmen aus Steuern, Taxen und Gebühren sowie Baubeiträgen stark von äusseren Faktoren abhängig sind.

Die Konjunkturaussichten können neutral beurteilt werden. Bei den Logiernächten rechnet man im Grossen und Ganzen mit einer stabilen Entwicklung. Im Hochbaubereich wird für 2027 ebenfalls mit einem konstanten Bauvolumen gerechnet.

Die in erster Linie für Budgetierung und Finanzplanung massgebenden Instrumente bilden die Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und der Finanzplan.

B1.) Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung ist nach Funktionen und Kontogruppen bzw. Kostenstellen/Bereichen gegliedert.

B1.1.) Personalaufwand

Bei diesem Aufwandposten müssen in Betracht gezogen werden:

- Soweit betrieblich nötig, sind sämtliche im Stellenplan enthaltenen Positionen budgetiert worden; die letzten Stellenplan-Erweiterungen sind vom Gemeinderat am 22. August 2013 (Prot. Nr. 25), 24. Februar 2016 (Prot. Nr. 143), am 20. Juni 2022 (Prot. Nr. 72) und 5. Oktober 2022 (Prot. Nr. 82) beschlossen worden. Gemäss Art. 32 des neuen, per 1.1.2025 in Kraft getretenen Organisationsgesetzes fällt die Zuständigkeit betr. Festlegung und Anpassungen Stellenplan neu in die Kompetenz des Gemeindevorstands. Aus den erwähnten Gründen muss der Stellenplan einstweilen um rund 1.5 Stellen höher dotiert werden.
- Eine Teuerungsanpassung analog der kantonalen Regelung erfolgte letztmals mit Wirkung ab 1. Januar 2025 im Umfang von 0.7 Prozent. 2026 wurde aufgrund einer dannzumal gegen Null tendierenden Teuerung kein Ausgleich gewährt.
- Den per 1.1.2027 budgetierten Personalaufwendungen liegt ein geschätzter Lohnanstieg von 2.0 % zu Grunde. Die effektive Teuerung wird im Dezember 2026 vom Bündner Grossen Rat bestimmt.

B1.2.) Pensen Gemeindepräsidium und übrige Vorstandsmitglieder ab 1.1.2027

Gemäss Art. 22 Abs. 2 des Organisationsgesetzes (OrG) legt der Gemeinderat jeweils für das Folgejahr das Pensum des Gemeindepräsidiums (80 – 100 %) fest. Art. 23 Abs. 2 OrG wiederum hält fest, dass der Gemeinderat auf Antrag des Gemeindevorstands jährlich im Rahmen der Budgetberatung das Gesamtpensum des Gemeindevorstands für das Folgejahr definiert. Gemäss der

gleichen Bestimmung liegt die Verantwortung für die Verteilung des Gesamtpensums auf die einzelnen Mitglieder wiederum beim Gemeindevorstand selbst. Gemäss Art. 23 Abs. 3 OrG verfügt der Gemeindevorstand über ein frei einsetzbares Pensum von 20 %, welches er in Abhängigkeit der konkreten regelmässigen und unregelmässigen Belastung seiner übrigen Mitglieder frei einsetzen kann. Über die Verteilung dieses Pensums entscheidet der Gemeinderat für das Folgejahr auf Antrag des Gemeindevorstands jährlich im Rahmen der Budgetberatung.

Die personelle Verfügbarkeit bezüglich des aktuellen Präsidiums präsentiert sich stabil (Pensum von 100 %). Bei dreien der übrigen vier Vorstandsmitglieder sollten (gemäss heutigem Kenntnisstand) keine substantiellen Zusatzaufgaben hinzukommen. Aufgrund der Neudefinition und -verteilung der Departemente per 1. September 2026 ergibt sich bei einem Vorstandsmitglied – Departementschefin Finanzen und Bildung, Gemeindevizepräsidentin Stephanie Mayer-Bruder – eine deutliche Mehrbelastung. Aufgrund dessen beantragt der Gemeindevorstand bezüglich Gemeindepräsidium und Gemeindevorstand für das Jahr 2027 **folgende angepasste Pensengestaltung:**

Amtsträger/-in / Gremium	Pensen 2027	Bemerkungen
Gemeindepräsidium	100 %	unveränderte Belastung
Gesamtvorstand	150 %	3 x 35 % = 105 % 1 x 45 % = 45 % (Vizepräsidentin) total <u>= 150 %</u>

Nach – mit Ausnahme des jüngst dazugestossenen neuen Vorstandsmitglieds Hanspeter Ambühl – inzwischen weitestgehend erfolgter Einarbeitung der neuen Vorstandsmitglieder muss nichtsdestotrotz objektiv festgestellt werden, dass die Arbeitsbelastungen nach wie vor hoch sind und bei allen übrigen Vorstandsmitgliedern bei mindestens 35 % (1.75 Arbeitstagen) oder teilweise gar darüber liegen.

Die beantragte Erhöhung des Pensums von Gemeindevorstandsmitglied Stephanie Mayer-Bruder auf 45 % kann im Detail wie folgt begründet werden:

Die VorgängerInnen von St. Mayer-Bruder konnten sich jeweils weitestgehend auf das bisherige Departement für Bildung und Kultur konzentrieren. Dies war u. a. auch damit begründet, dass der Bereich Schule – u. a. steht das zuständige Vorstandsmitglied ex officio dem Schulrat vor und arbeitet eng mit der Schulleitung zusammen – per se eine ausserordentliche Belastung mit sich bringt. Das neue Departement Finanzen und Bildung enthält nebst der Schule nicht nur weiterhin den Bereich Kultur, auf den insbesondere aufgrund des neuen Kulturhauses Mehrbelastungen zukommen und dem generell eine etwas höhere Aufmerksamkeit als in der Vergangenheit gewährt werden sollte, sondern wurde auch mit zusätzlichen Aufgaben ergänzt. Neu ist die Chefin dieses Departements für den ebenfalls aufwändigen und anspruchsvollen Bereich Finanzen zuständig, in den mitunter die Finanzplanung, die Budgetierung, die Rechnungsführung, die Gebühren, die Steuerpolitik, das Interne Kontrollsystem sowie das Cash Management und die Kredit- und Anlagepolitik fallen. Ebenfalls dem Departement Finanzen und Bildung ist neu der Teilbereich Gesundheit und Soziales zugewiesen. St. Mayer-Bruder ist in diesem Zusammenhang bekanntlich nicht nur Stiftungsrätin, sondern auch Mitglied des Vorstands der Flury Stiftung. Allein dieses Mandat, das innerhalb des Gemeindevorstandspensums wahrgenommen wird und dessen Entschädigung in die Gemeindekasse fliesst, beansprucht durchschnittlich mindestens 5 Stellenprozente. Als kommunale Gesundheitsdirektorin nimmt St. Mayer-Bruder neu Einsitz in den Stiftungsrat der (inzwischen schweizweit tätigen) ÖKK Krankenkasse. Im Weiteren übernimmt die Chefin Finanzen und Bildung seit 1.9.2026 das Gemeindevizepräsidium und erhält dank der Pensumsanpassung in diesem Zusammenhang ressourcenmässig die Möglichkeit, während den Abwesenheiten (z. B. Ferien) des Gemeindepräsidiums die Präsidialfunktionen adäquat wahrzunehmen. Nebst den bereits gegebenen Einsitznahmen in die bzw. Zusammenarbeit mit den Vorständen des Vereins Kinderbetreuung Klosters und des Vereins offene Jugendarbeit Klosters wurde St. Mayer-Bruder als Vertreterin der Gemeinde Klosters in den Berufsfachschulrat der Berufsschule Davos gewählt. Bei der Teilverantwortung "Schule" kommt hinzu, dass im Gegensatz zu den anderen Departementen weniger Schnittstellen und damit kaum entsprechende entlastende Verbindungen bestehen. Aus all diesen Gründen erachtet der Gemeindevorstand die Neudotierung des Departements

Finanzen und Bildung aktuell mit 45 Stellenprozenten als absolut gerechtfertigt und angemessen.

B1.3.) Stellenplan

Wie in Ziff. B1.1.) ausgeführt, fällt die Festlegung des Stellenplans seit 1.5.2025 bzw. 1.1.2025 in die **Kompetenz des Gemeindevorstands**. Die Steuerung der Stellen durch den Gemeinderat erfolgt indirekt via die jeweiligen budgetierten Lohnsummen.

B1.4.) Finanzdienstaufwendungen, Abschreibungen

Die Abschreibung der Investitionen und der Verzicht auf zweckgebundene Reserven bilden bekanntlich ein Hauptmerkmal des Neuen Rechnungsmodells (NRM) bzw. Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM2).

Der wichtigste Deckungsgrundsatz ist das Prinzip, dass im Rahmen der öffentlichen Aufgabenerfüllung nur Ausgaben mit Investitionscharakter als Verwaltungsvermögen aktiviert werden dürfen. In Nachachtung von Art. 12 der kantonalen Finanzhaushaltsverordnung (FHVVG) werden in der Gemeinde Klosters Investitionen unter CHF 50'000.-- über die Erfolgsrechnung gebucht.

B1.4.1.) Finanzvermögen

Das Finanzvermögen umfasst all jene Vermögenswerte, über welche die Behörden nach kaufmännischen Grundsätzen verfügen können. Es ist somit rechtlich ungebunden und kann zur Deckung von Verpflichtungen herangezogen werden. Die Bewertung hat nach kaufmännischen Gesichtspunkten zu erfolgen.

B1.4.2.) Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen umfasst alle der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienenden Investitionen zum Beschaffungs- oder Herstellungswert abzüglich

der Abschreibungen. Die bilanzierten Werte stellen somit keine Vermögenswerte im Sinne eines privat- oder volkswirtschaftlichen Vermögensbegriffes dar, sondern sind als noch nicht endgültig durch laufende Erträge gedeckte Investitionsausgaben zu verstehen, die den kommenden Rechnungsperioden in Form von Abschreibungen zu belasten sein werden.

Die Werte des Verwaltungsvermögens sind im Unterschied zum Finanzvermögen wegen ihrer dauernden Bindung an einen öffentlich-rechtlich festgelegten Zweck nicht veräusserbar und können nicht zur Deckung von Verpflichtungen herangezogen werden.

B1.4.3.) Zu tilgende Aufwendungen

Darunter versteht man das Verwaltungsvermögen, d.h. alle der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienenden Sachgüter und andere Investitionen, abzüglich des Eigenkapitals. Zusammen mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz sind diese massgebend für den zu deckenden Mindestabschreibungsbedarf.

B1.4.4.) Abschreibungssätze

Es gelangen im Rahmen von HRM2 folgende Abschreibungssätze zur Anwendung (lineare Abschreibungsmethode):

Anlagekategorie	Abschreibungssatz, Nutzungsdauer
Hochbauten	3.03 %, 33 Jahre
Tiefbauten	2.5 %, 40 Jahre
Wald, Alpen und übrige Sachanlagen	2.5 %, 40 Jahre
Kanal- und Leitungsnetze, Gewässerverbauungen	2 %, 50 Jahre
Orts- und Regionalplanungen sowie übrige Planungen	10 %, 10 Jahre
Möbilien, Ausstattungen, Maschinen, allg. Motorfahrzeuge	12.5 %, 8 Jahre
Spezialfahrzeuge (Feuerwehr, Strassenreinigung)	6.67 %, 15 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme	20 %, 5 Jahre
Immaterielle Anlagen	20 %, 5 Jahre

B1.4.5.) Restbuchwerte Verwaltungsvermögen per Ende 2025

Die Eingangsbilanz 2026 präsentiert sich wie folgt:

	in 1'000 CHF
Sachanlagen (Kostenstelle 140)	99'125
Immaterielle Anlagen (Kostenstelle 142)	2'305
Beteiligungen (Kostenstelle 145)	6'740

B1.5.) Erträge aus Steuern

Einkommens- und Vermögenssteuern werden nach der Gegenwart bemessen.

Beim potentiellen Steueraufkommen der ordentlichen Steuern rechnen die Finanzverantwortlichen aufgrund der per 1.1.2027 beantragten erneuten Steuerfusssenkung um 6 % von 78 auf 72 % gegenüber 2026 mit rund CHF 1.2 Mio. weniger Steuereinnahmen.

Bei den Nebensteuern, wie Grundstückgewinnsteuern, Handänderungssteuern und Erbschaftssteuern, ist eine genaue Budgetierung bekanntlich nicht möglich (Budgetierung im Durchschnitt der jüngeren Rechnungsjahre).

B1.6.) Erträge bei Versorgung und Entsorgung

Am 10. Dezember 2021 (Prot. Nr. 47) reduzierte der Gemeinderat die Grundgebühren Abwasserentsorgung per 1.1.2022 von 0.8 ‰ auf 0.5 ‰. In einem zweiten Schritt wurde bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung die Verbrauchsgebühr mit Gemeinderatsentscheid vom 9. Dezember 2022 (Prot. Nr. 90) von 60 auf 50 Rappen/m³ per 1.1.2023 rückwirkend für das Wasserjahr 2022 gesenkt. Da die Verbrauchsgebühr Wasser 1:1 mit der Verbrauchsgebühr Abwasser verknüpft ist, betraf diese Senkung in gleichem Ausmass auch die Abwasserentsorgung. Angesichts der leichten Überschüsse im Jahre 2022, bei gleichzeitiger Zunahme der entsprechenden Spezialfinanzierungen infolge der stabilen Anschlussgebühreneinnahmen, kristallisierte

sich heraus, dass weitreichendere Senkungen im Rahmen von Gesetzesanpassungen vorgenommen werden sollen. Die Urnengemeinde hat schliesslich am 3. März 2024 rückwirkend per 1.1.2024 die Teilrevisionen der kommunalen Wasser- und Abwassergesetze beschlossen. Damit wurden auch die unter dem entsprechenden Vorbehalt bereits am 15. Januar 2024 (Prot. Nr. 147) vom Gemeinderat (Gemeindeparlament) rückwirkend per Wasserjahr 2023 beschlossenen Anpassungen der laufenden Gebühren wirksam:

- **Gebühren Wasser:**

- o Reduktion **Grundgebühr** von 0.2 auf **neu 0.1 ‰** des Gebäudevversicherungswertes (Neuwert)
- o Reduktion **Verbrauchsgebühr** von CHF -.50 auf **neu CHF -.20/m³**

- **Gebühren Abwasser:**

- o Reduktion **Grundgebühr** von 0.5 auf **neu 0.3 ‰** des Gebäudevversicherungswertes (Neuwert)
- o Reduktion **Verbrauchsgebühr** von CHF -.50 auf **neu CHF -.20/m³**

B1.6.1.) Wasserversorgung

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung gehen die Verantwortlichen von einer beabsichtigten Entnahme von CHF 859'100.-- aus.

B1.6.2.) Abwasserbeseitigung

Diese Rechnung wird voraussichtlich ebenfalls mit einem beabsichtigten Minus abschliessen (geplante Entnahme Spezialfinanzierung CHF 469'500.--).

B1.6.3.) Abfallbeseitigung

Diese Spezialfinanzierung rechnet im Zusammenhang mit der geplanten Senkung der Abfallgebühren im Jahr 2027 ebenfalls mit einem beabsichtigten Minus (geplante Entnahme Spezialfinanzierung CHF 24'100.--).

B2.) Investitionsrechnung

Bei den in die Investitionsrechnung eingestellten Krediten handelt es sich um:

- vom zuständigen Organ bereits beschlossene Investitionen;
- Investitionen im Sinne von gebundenen Ausgaben, die dem Finanzreferendum nicht unterliegen, jedoch in der jährlichen Haushaltplanung zu berücksichtigen sind;
- Investitionen im Sinne von neuen Ausgaben, für welche die Kreditsprechung des zuständigen Organs, der Urnengemeinde, noch nicht vorliegt; diese Kredite werden im Jahresvoranschlag im Sinne einer umfassenden Haushaltplanung vorsorglich mitberücksichtigt, können aber selbstverständlich erst nach erfolgter separater Beschlussfassung durch die Urnengemeinde freigegeben werden.

Die Details sind aus den Tabellen zur Investitionsrechnung ersichtlich.

An grösseren Investitionen, die für das kommende Jahr, teilweise vorbehaltlich der Kreditgenehmigung durch den Souverän bzw. den Gemeinderat, ins Budget aufgenommen worden sind, dürfen besonders erwähnt werden (Bruttowerte):

Objekte	Gesamtkosten (in 1'000 CHF)	Teil Budget 2027 (in 1'000 CHF)
Planung/Realisierung Wohnen für Einheimische Doggilo (Finanzvermögen)	9'000	500
Umnutzung & Planung SH Bündelti LLZ/Biathlon	700	200
Sanierung Kugelfänge (Klosters 2026, Saas 2027)	1'200	350
Schulhaus Serneus, Erweiterung Sanierung	3'300	200
Schulhaus Saas, Erweiterung Sanierung	4'900	400
Erneuerung/Konsolidierung Leitsystem und IT Arena	1'100	500
Behindertengerechter Ausbau Postautohaltestellen	2'700	700
Erweiterung Trottoir Saas Ost	900	300
Projektierung + Sanierung Doggilostrasse	1'500	300
Sanierung Höfjiweg	520	450

Leitungsumlegungen Bahnhof Klosters Platz, Wasserversorgung	2'100	150
Parkhaus Casanna	31'600	11'000
Erneuerung und Optimierung Prozessleitsystem Wasserversorgung	760	280
Leitungsumlegungen Bahnhof Klosters Platz, Abwasser/Kanalisation	1'050	50
Leitungsumlegungen Montana-Areal	500	500
Sanierung und Ertüchtigung ARA Gulfia	6'050	500
Kehrichtkonzept-Sammelstellenausbau (inkl. Verschiebung SS-PI Doggiloch)	600	50
Sagenbach Saas-Siedlungsgebiet	6'350	100
Revitalisierung Verstanclabach (Novai)	3'100	1'500
Geschiebefang Günscharüelbach	640	40
Vergrösserung Aufbahrungsraum	1'250	50
Strukturverbesserung Klosters-Serneus	9'000	1'100
Strukturverbesserung Saas	13'100	800
Sanierung Alpwege	690	120
Melkstand Novai	700	500
Waldweg Riss, Monbiel	4'600	800
forstliches Einzelprojekt (EP) Zugalp	800	550
Neubau Werkhof Forst Madrisa (Röngg, Serneus)	3'550	500
SP Instandstellungen Erschliessungen (SIE)	3'300	1'000
SP Instandstellungen Schutzbauten (SIS)	900	200
Entwässerung Saaser und Kübliser Berg	1'600	300
Bike- und Wanderweg-Projekte	600	150
Campingplatz	2'050	50
Trailcenter Rütiwald	500	200
Veloverbindung Klosters-Laret	1'750	150
Sportgebäude SH Bündelti	1'300	250
Sanierung Spielplätze	600	100
Projekt Schneesicherheit Loipen & Selfrangalift	3'620	100
Ersatz Zufahrt Deponie in den Erlen	750	350

B3.) Spezial- und Vorfinanzierungen

Bezüglich der Reservenbildung befolgt das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM) insofern eine restriktive Linie, als Spezialfinanzierungen nur zulässig sind für zweckgebundene Erträge, wie Wasser-, Kanalisations- und Kehrichttaxen sowie Parkplatz- und Zivilschutz-Abgeltungen, die teils im Sinne der Verursacherfinanzierung ausschliesslich für die Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe zufließen.

Es werden folgende Spezialfinanzierungen geführt:

- Wasserversorgung
- Abwasserbeseitigung
- Abfallbeseitigung
- Bodenerlöskonto
- Schutzraumanlagen (Abgeltungen)
- Parkplätze (Abgeltungen)

Ausserhalb dieser Spezialfinanzierungen dürfen Reserven, Vorfinanzierungen genannt, nur unter ganz bestimmten Voraussetzungen gebildet werden.

B4.) Ausgaben und Einnahmen nach Funktionen

Mit der funktionalen Gliederung werden die Aufwände / Ausgaben sowie die Erträge / Einnahmen den einzelnen kommunalen Aufgabenbereichen zugeordnet.

Die Zuordnung erfolgt nach einem sachbezogenen Kriterium, dem Aufgabenprinzip.

B5.) Budgetgenehmigung

Die abschliessende Genehmigung des Budgets unterliegt dem obligatorischen Referendum und fällt somit in die Zuständigkeit der Urnengemeinde (Art. 14 Ziff. 4 Gemeindeverfassung).

C) Rollender Finanzplan 2027-32

Der Finanzplan liegt für die Planungsperiode 2027-32 vor.

Der Zweck einer Finanzplanung lässt sich im Wesentlichen wie folgt umschreiben:

1. Sachzwangverhütung durch Früherkennung der Haushaltentwicklung;
2. Führungs- und Koordinationsinstrument für Exekutive und Verwaltung;
3. finanzpolitisches Orientierungsinstrument der Exekutive.

Die Finanzplanung muss alle Aufgabenbereiche, Projekte und Rechnungen vollständig erfassen. Die Details sind so zu erfassen, dass der Vollzug und die Kontrolle in Voranschlag und Rechnung möglich sind. Das Planungssystem muss aber auch in dem Sinne flexibel sein, dass Änderungen aufgrund externer Einflüsse, wie abweichende Teuerungs- oder Zinsentwicklung, leicht geänderten Rahmenbedingungen angepasst werden können. Wenn die Finanzplanung nicht zum Instrument der Reaktion, sondern der gestaltenden Aktion werden soll, muss sie Vorgabewerte für die jährliche Budgetierung bereitstellen und überprüfbare Plangrundlagen für Einzelentscheidungen liefern.

Die wichtigsten Vorhaben während der Planperiode sind:

Objekte	geschätzte zu tilgende Aufwendungen (in CHF 1'000.--)
<i>Planung/Realisierung Wohnen für Einheimische Doggilo (Finanzvermögen)</i>	9000
Umnutzung & Planung SH Bündelti LLZ/Biathlon	700
Sanierung Kugelfänge (Klosters 2026, Saas 2027)	1'200
Schulhaus Serneus, Erweiterung Sanierung	3'300
Schulhaus Saas, Erweiterung Sanierung	4'900
Erneuerung/Konsolidierung Leitsystem und IT Arena	1'100
Behindertengerechter Ausbau Postautohaltestellen	2'700
Sanierung Winkelstrasse	850
Erweiterung Trottoir Saas Ost	900
Projektierung + Sanierung Doggilostrasse	1'500
Sanierung Gulfiastrasse	700
Sanierung Höfjiweg	520
Leitungsumlegungen Bahnhof Klosters Platz, Wasserversorgung	2'100
Anpassungen Gotschnastrasse/Rütibrücke	1'000
Anwohnerparking Monbiel	2'600
Parkhaus Casanna	31'600
Sammel- und Recyclingplatz Doggilo	1'000
Erneuerung und Optimierung Prozessleitsystem Wasserversorgung	760
Leitungsumlegungen Bahnhof Klosters Platz, Abwasser/Kanalisation	1'050
Leitungsumlegungen Montana-Areal	500
Sanierung und Ertüchtigung ARA Gulfia	6'050
PV-Faltdach mit Batterie und grösserer Gasspeicher Gulfia	1'000

Neubau Biogasanlage Gultia	7'150
Kehrichtkonzept-Sammelstellenausbau (inkl. Verschiebung SS-Pl Doggiloch)	600
Sagenbach Saas-Siedlungsgebiet	6'350
Revitalisierung Verstanclabach (Novai)	3'100
Geschiebefang Günscharüelbach	640
Vergrösserung Aufbahrungsraum	1'250
Strukturverbesserung Klosters-Serneus	9'000
Strukturverbesserung Saas	13'100
Sanierung Alpwege	690
Melkstand Novai	700
Waldweg Riss, Monbiel	4'600
forstliches Einzelprojekt (EP) Zugalp	800
Neubau Werkhof Forst Madrisa (Röngg, Serneus)	3'550
SP Instandstellungen Erschliessungen (SIE)	3'300
SP Instandstellungen Schutzbauten (SIS)	900
Entwässerung Saaser und Kübliser Berg	1'600
Waldschulhaus	1'000
Bike- und Wanderweg-Projekte	600
Campingplatz	2'050
Trailcenter Rütliwald	500
Veloverbindung Klosters-Laret	1'750
Sportgebäude SH Bündelti	1'300
Sanierung Spielplätze	600
Projekt Schneesicherheit Loipen & Selfrangalift	3'620
Ersatz Zufahrt Deponie in den Erlen	750

D) Steuerfuss

Gemäss den Vorschriften des Gemeindegesetzes des Kantons Graubünden decken die Gemeinden ihren Finanzbedarf insbesondere aus Steuern, Vermögenserträgen sowie Beiträgen und Gebühren. In Art. 56 der Gemeindeverfassung wird wiederum festgehalten, dass, die Gemeinde ihren Finanzbedarf grösstenteils aus Steuern und Vermögenserträgen sowie Beiträgen, Gebühren und weiteren Abgaben deckt.

Bezüglich des Festsetzens des kommunalen Steuerfusses gilt es, Folgendes zu beachten. Gemäss Art. 4 Gesetz über die Gemeinde- und Kirchensteuern in Verbindung mit Art. 3 des Gemeindesteuergesetzes legt die Urnengemeinde den Steuerfuss für das nächstfolgende Steuerjahr spätestens im Dezember

fest. **Die Einkommens- und Vermögenssteuern werden in Prozenten der einfachen Kantonssteuer erhoben.**

Die Klosterser Urnengemeinde hatte mit Beschluss vom 17. Dezember 2023 den Steuerfuss von 90.2 % (was dem seinerzeitigen Steuerfuss von 82 % der Kantonssteuer zu 110 % entsprach) auf 78 % der einfachen Kantonssteuer zu 100 % gesenkt.

In Nachachtung der empfohlenen Erheblicherklärung der Motion Steuersenkung und der Unterstützung der darin geforderten erneuten Anpassung des Steuerfusses durch den Gemeinderat anlässlich seiner Sitzung vom 7. Oktober 2026 und der finanziellen Gesamtentwicklung (Rechnungsüberschüsse trotz der vorerwähnten per 2024 erfolgten Steuersenkung) soll der **Steuerfuss per 1.1.2027** erneut um 6 % **von 78 auf 72 % gesenkt** werden.

Wie schon im Rahmen des Berichts an den Gemeinderat im Zusammenhang mit der Motion Steuersenkung vom 8. September 2026 festgehalten, muss auf Folgendes hingewiesen werden. Sollte die geplante besondere kantonale Liegenschaftssteuer (bis dato auch als Objektsteuer bezeichnet) auf Zweitliegenschaften auf Ebene der Gemeinde Klosters nicht umgesetzt werden können, müssten sich die Gemeindebehörden wieder mit einer deutlichen Erhöhung des Steuerfusses auseinandersetzen. Der Wegfall der Eigenmietwertbesteuerung auf Zweitliegenschaften entspricht in Klosters jährlichen Steuerausfällen in der Höhe von rund CHF 2,6 Mio.! Diese sollten mit der neuen besonderen Liegenschaftssteuer kompensiert werden können. Gemäss der bis 27. November 2026 laufenden Vernehmlassung der Vorlage ist die Einführung dieser besonderen Liegenschaftssteuer rechtzeitig mit dem Wegfall der Eigenmietwertbesteuerung per 2029 terminiert.

E) Anträge

Dem Gemeinderat werden zuhanden der Urnengemeinde folgende Anträge unterbreitet:

- 1. Das Budget für das Jahr 2027 sei zu genehmigen.**
- 2. Der Steuerfuss für das Jahr 2027 sei neu auf 72 % der Kantonssteuer zu 100 % festzusetzen.**

Weiter wird dem Gemeinderat zur abschliessenden Beschlussfassung beantragt:

- 3. Vom Finanzplan 2027-32 sei Kenntnis zu nehmen.**
- 4. Die Pensen für das Gemeindepräsidium und die übrigen Vorstandsmitglieder seien für das Jahr 2027 wie folgt festzulegen:**
 - Gemeindepräsidium: 100 %**
 - übrige Vorstandsmitglieder: 150 % (3 x 35 % sowie 1 x 45 %)**

Klosters, 22. September 2026/MF

GEMEINDE KLOSTERS

Der Gemeindepräsident:

Christian Kindschi

Der Gemeindeschreiber:

Michael Fischer

z. K.:

Presse

ERFOLGSRECHNUNG - GESTUFTER ERFOLGSNACHWEIS

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	13'788'400	13'214'800	12'866'357.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'181'900	13'917'200	12'626'751.41
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'196'800	5'117'600	4'458'784.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	366'800	792'100	1'015'958.79
36 Transferaufwand	10'232'500	9'757'500	9'629'428.23
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	43'766'400	42'799'200	40'597'280.03
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	30'107'000	29'101'000	33'804'600.49
41 Regalien und Konzessionen	1'514'200	1'315'400	1'658'093.30
42 Entgelte	6'784'900	7'208'200	7'481'819.15
43 Verschiedene Erträge	21'100	26'100	39'357.82
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'556'200	2'220'600	2'251'482.02
46 Transferertrag	1'650'100	1'957'100	2'080'914.60
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	42'633'500	41'828'400	47'316'267.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'132'900	-970'800	6'718'987.35
34 Finanzaufwand	686'200	767'200	545'441.80
44 Finanzertrag	1'682'400	1'734'400	10'156'324.40
Ergebnis aus Finanzierung	996'200	967'200	9'610'882.60
Operatives Ergebnis	-136'700	-3'600	16'329'869.95
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	17'002'758.55
48 Ausserordentlicher Ertrag	181'900	15'200	795'211.79
Ausserordentliches Ergebnis	181'900	15'200	-16'207'546.76
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	45'200	11'600	122'323.19

ERFOLGSRECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG ZUSAMMENZUG

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	46'455'100	46'500'300	45'510'800	45'522'400	60'406'505.53	60'528'828.72
	Nettoergebnis	45'200		11'600		122'323.19	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'142'200	1'446'800	5'712'300	1'252'100	5'747'895.96	1'656'686.22
	Nettoergebnis		4'695'400		4'460'200		4'091'209.74
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGU	1'730'300	1'092'100	1'506'300	1'063'300	1'629'897.57	1'269'157.43
	Nettoergebnis		638'200		443'000		360'740.14
2	BILDUNG	9'639'800	1'408'100	9'852'100	1'281'100	13'713'891.72	1'498'235.90
	Nettoergebnis		8'231'700		8'571'000		12'215'655.82
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'084'700	774'000	3'006'500	789'500	2'763'702.62	1'292'224.21
	Nettoergebnis		2'310'700		2'217'000		1'471'478.41
4	GESUNDHEIT	3'195'500	5'000	2'809'500	5'000	2'928'331.70	
	Nettoergebnis		3'190'500		2'804'500		2'928'331.70
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'253'800	61'000	990'800	61'000	1'197'322.13	407'779.48
	Nettoergebnis		1'192'800		929'800		789'542.65
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	8'032'800	2'705'600	8'393'200	3'374'000	19'801'910.52	3'008'985.24
	Nettoergebnis		5'327'200		5'019'200		16'792'925.28
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'014'800	4'222'300	5'564'700	4'802'300	5'030'077.19	4'168'873.79
	Nettoergebnis		792'500		762'400		861'203.40
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'338'100	2'331'600	4'811'600	1'491'800	4'959'005.13	2'165'350.20
	Nettoergebnis		3'006'500		3'320'000		2'793'654.93
9	FINANZEN UND STEUERN	3'023'100	32'453'800	2'863'800	31'402'500	2'756'794.18	45'061'536.25
	Nettoergebnis	29'430'700		28'538'700		42'304'742.07	

ERFOLGSRECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	46'455'100	46'500'300	45'510'800	45'522'400	60'406'505.53	60'528'828.72
	Nettoergebnis	45'200		11'600		122'323.19	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'142'200	1'446'800	5'712'300	1'252'100	5'747'895.96	1'656'686.22
	Nettoergebnis		4'695'400		4'460'200		4'091'209.74
01	Legislative und Exekutive	808'100		756'900	15'000	728'214.90	19'081.80
	Nettoergebnis		808'100		741'900		709'133.10
0110	Legislative	194'500		192'400		171'338.90	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden u. Kom.	65'000		56'000		62'498.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	5'000		5'000		3'681.95	
3100.01	Bezirksamtsblatt	37'000		37'000		35'549.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	80'000		80'000		68'167.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			11'900			
3161.01	* Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000				1'280.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		160.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
0120	Exekutive	613'600		564'500	15'000	556'876.00	19'081.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden u. Kom.	436'000		410'000		414'113.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	31'000		25'000		26'795.25	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	26'000		25'000		20'667.60	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	1'100		1'000		733.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	500		500		372.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	1'000		1'000		1'743.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'726.30	
3132.00	Honorare externe Berater	35'000		35'000		18'356.50	
3132.04	Externe Rechnungsprüfung	40'000		40'000		25'944.05	
3170.00	* Reisekosten und Spesen	35'000		20'000		31'597.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500		1'500		9'826.55	
4260.00	Rückerstattungen						900.00
4614.00	* Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen				15'000		16'181.80
02	Allgemeine Dienste	5'334'100	1'446'800	4'955'400	1'237'100	5'019'681.06	1'637'604.42
	Nettoergebnis		3'887'300		3'718'300		3'382'076.64
0210	Gemeindeverwaltung	2'614'600	212'000	2'662'700	203'000	2'418'425.12	286'744.07
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200'000		1'200'000		1'042'810.21	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	20'000		25'000			
3049.00	Übrige Zulagen	10'000		10'000		7'959.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	90'000		95'000		80'270.05	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	116'000		120'000		111'886.30	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	9'000		10'000		2'410.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	15'500		4'000		15'227.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		12'000		23'587.65	
3091.00	Personalwerbung	25'000		25'000		27'724.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100'000		80'000		95'573.90	
3100.00	Büromaterial	30'000		30'000		17'963.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		1'203.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		2'819.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000		6'000		5'278.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel & Geräte	15'000		15'000		11'335.75	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	40'000		35'000		130'980.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		60'000		30'462.64	
3130.15	Porti, PC- und Bankspesen	45'000		35'000		42'413.29	
3132.00	Honorare externe Berater	15'000		25'000		9'901.00	
3132.05	Honorare Archivarbeiten	5'000		5'000		2'643.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	520'000		530'000		478'845.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	110'000		100'000		106'856.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	12'000		12'000		10'969.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	35'000		82'000		26'156.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	20'000		20'000		18'323.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		8'000		12'449.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500				1'845.81	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000		12'000		10'740.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Veranlagung Steuern etc.)	70'000		70'000		60'076.40	
3611.06	Inkassoprov. Kanton Quellensteuer	30'000		30'000		28'708.70	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	100		200		4.00	
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		50'000		45'000		51'175.52
4250.00	Verkäufe		5'000		5'000		4'209.15
4260.00	Rückerstattungen		15'000		30'000		15'099.75

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		18'751.40
4611.04	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		6'000		6'000		5'773.60
4611.06	Inkassoprovision Quellensteuer		20'000		20'000		19'960.90
4614.01	Inkassoprovision Kirchensteuer		35'000		35'000		70'874.95
4614.02	Inkassoprovision TFA		20'000		20'000		22'230.60
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Gemeindeverbände		50'000		30'000		72'648.20
4699.00	Rückverteilungen C02-Abgabe		6'000		7'000		6'000.00
0220	Bauverwaltung	1'332'700	287'100	1'044'500	267'100	1'035'708.59	361'153.95
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden u. Kom.	15'000		8'000		17'167.50	
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800'000		670'000		687'259.59	
3049.00	übrige Zulagen	2'000		300		1'573.35	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	72'500		55'000		55'448.75	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	95'500		70'000		73'200.45	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	2'000		2'000		1'417.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	2'000		2'000		1'496.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		3'500		520.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'995.50	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		187.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700		702.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		3'000		3'628.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar & Geräte	3'000		5'000			
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	15'000		15'000		1'625.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		13'559.45	
3132.00	Honorare externe Berater	75'000		60'000		77'800.75	
3132.20	Honorare externe Berater (zur Weiterverrechnung)	65'000		65'000		63'014.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000		5'000		2'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	5'000		5'000		4'587.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'106.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30'000		35'000		23'924.40	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					1'493.35	
4210.03	Baubewilligungen		220'000		200'000		261'824.95
4260.00	Rückerstattungen		65'000		65'000		60'620.60
4270.00	Bussen		2'000		2'000		32'000.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		100		100		29.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds des EK						6'679.40
0250	Bürgergemeinde	50'000		60'000		34'262.35	
3632.15	Defizitbeitrag an die Bürgergemeinde	50'000		60'000		34'262.35	
0260	Region Prättigau/Davos	105'400		112'400		115'076.59	
3612.01	Verwaltungskosten Beitrag Region Prättigau/Davos	80'500		87'500		90'211.59	
3612.25	Prättigau Marketing	24'900		24'900		24'865.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'231'400	947'700	1'075'800	767'000	1'416'208.41	989'706.40
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'000		78'000		68'435.46	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
3049.00	übrige Zulagen	500		500			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	7'000		5'000		3'178.80	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	8'000		7'000		5'501.75	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	800		600		457.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	500		300		87.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		5'000		5'540.85	
3101.01	Betriebskosten ARA			200			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'300		2'000		2'291.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar & Geräte	5'000		3'500		455.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	10'000		16'000		3'769.35	
3119.00	Anschaffung nicht aktivierbare Anlagen	15'000		36'000		25'414.90	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	65'000		50'000		48'215.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		11'111.35	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	7'500		6'800		6'439.15	
3140.00	* Unterhalt an Grundstücken	10'000					
3144.00	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'000		100'000		111'159.70	
3144.06	Unterhalt Schiessstand Gulfla	1'000		2'000			
3144.22	* Unterhalt SH Dorf - WEF Nutzung Militär	20'000					
3144.22	* Notstrom-Provisorium Rathaus/PW Rössli	65'000					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000				135.00	
3151.03	Unterhalt Wartungsverträge	18'900		15'000		11'456.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200		4'500		4'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500		14.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Dalkredere)					-10'000.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'016.40	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten allg. HH	35'100		37'700		32'622.00	
3300.40	* Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	305'000		273'100		62'807.00	
3300.60	* Ordentliche Abschreibungen Mobilien allg. HH			7'400		36'650.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	200'000		280'000		327'445.85	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					500'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material & Maschinen	1'000		500		1'776.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	80'000		75'000		111'707.50	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)	100		500		55.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	2'000		2'000		4'005.00	
3930.00	Int. Verrechnung Betriebs- u. Verwaltungskosten	45'000		48'000		40'258.50	
4240.23	* Benützungsgebühren Flana				50'000		
4260.00	Rückerstattungen		11'000		11'000		11'244.35
4290.00	Übrige Entgelte				1'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500'000		360'000		378'102.20
4470.01	* Baurechtzinsen		200'000		280'000		327'445.85
4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						179'469.00
4893.00	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		166'700				
4910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal		70'000		65'000		93'445.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGU	1'730'300	1'092'100	1'506'300	1'063'300	1'829'897.57	1'269'157.43
	Nettoergebnis		638'200		443'000		360'740.14
11	Öffentliche Sicherheit	484'000	73'500	446'800	84'500	443'990.13	101'900.65
	Nettoergebnis		410'500		362'300		342'089.48
1110	Polizei	444'000	73'500	406'800	84'500	403'990.13	101'900.65
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	310'000		266'000		253'003.83	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	20'000		50'000		58'785.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	100		100		25.00	
3049.00	* übrige Zulagen	8'500		1'000		2'353.90	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	24'000		21'000		19'329.35	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	38'000		31'000		30'618.60	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	700		1'000		488.70	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	700		1'000		531.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		109.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand					32.45	
3100.00	Büromaterial	1'500		600		542.95	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		4'500		4'732.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'824.75	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar & Geräte	1'500		1'000		14.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	2'000		500		7'616.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		18'000		19'474.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		851.40	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	400		400		315.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000		4'000		1'371.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		152.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					675.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		75.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	1'300		1'500		1'064.25	
4210.04	Div. Einnahmen (Fundbüro etc.)		1'500		1'500		2'136.65
4270.00	Bussen		70'000		80'000		97'660.00
4270.02	Bussen Verletzung Wildzone						300.00
4910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal		2'000		2'500		1'804.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen				500		
1111	Sicherheitskosten WEF	40'000		40'000		40'000.00	
3632.02	Beitrag an Landschaft Davos	40'000		40'000		40'000.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	681'000	708'600	559'800	634'000	775'548.03	852'471.23
	Nettoergebnis	27'600		74'200		76'923.20	
1400	Allgemeines Rechtswesen	70'000	5'000	54'700		227'660.51	11'213.31
3611.10	Amtliche Schätzungen	10'000		10'000		182'457.85	
3612.02	* Defizit-Anteil Regionales Zivilstandsamt/Berufsbeistandsch	60'000		44'700		45'202.66	
4632.00	* Beiträge von Gemeinden/Gemeindeverbände		5'000				11'213.31
1402	Vermessung / Vermarkung	5'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
1403	Übrige Rechtspflege / Marktwesen	5'600	3'600	6'100	4'000	9'540.60	3'541.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		60.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'500			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	3'000		2'500		7'630.60	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	500		500		450.00	
4240.01	Marktstandgelder		3'600		4'000		3'541.00
1405	Grundbuchamt	600'400	700'000	494'000	630'000	538'346.92	837'716.92
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'000		260'000		280'834.75	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	90'000		75'000		86'660.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	30'000		30'000		27'422.05	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	43'000		30'000		41'890.30	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	800		1'000		696.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	800		1'000		754.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		510.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		500		150.30	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		227.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'091.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar & Geräte	2'500		500			
3113.00	* Anschaffung Hard- und Software	40'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'158.33	
3130.15	Porti, PC- und Bankspesen	100				26.94	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45'000		35'000		43'240.52	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	5'000		2'000		4'500.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'200		16'200		16'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		500		68.60	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-10'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		8'910.03	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500		5'000		2'310.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien allg. HH	32'700		27'800		29'692.00	
4210.05	Grundbuchgebühren		700'000		630'000		837'716.92
15	Feuerwehr	427'100	307'000	400'400	306'800	298'016.56	309'537.05
	Nettoergebnis		120'100		93'600	11'520.49	
1500	Feuerwehr	427'100	307'000	400'400	306'800	298'016.56	309'537.05
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden u. Korn.	5'000		2'500		3'251.25	
3010.01	Beitragspflichtiger Lohn und Sold	40'000		38'000		18'167.20	
3010.02	* Beitragsfreier Lohn und Sold	130'000		90'000		88'462.35	
3010.03	Entschädigungen Einsätze	30'000		30'000		16'783.90	
3049.00	übrige Zulagen	37'000		28'000		6'824.35	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	2'500		2'500		1'135.90	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	300		300			
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	100		100			
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000		10'500.00	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	31'000		27'000		12'694.11	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	27'000		18'000		3'509.30	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'000		10'000		7'992.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		8'000		3'878.20	
3132.03	Brandschutzkontrollen	5'000		10'000		1'820.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000		18'000		16'734.10	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	1'000		1'000		975.50	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	500		1'000		121.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		9'670.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	34'000		34'000		33'254.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500		6'500		4'483.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'227.90	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	2'500		2'500		2'469.00	
3300.61	Ordentliche Abschreibungen Mobilien SF	5'500		39'700		34'783.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material & Maschinen	100		100		32.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	10'000		10'000		16'156.25	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)			100			
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen					90.00	
4200.00	FW-Pflichtersatzabgaben		170'000		170'000		167'709.05
4240.00	Benützungsgebühren		500		300		800.00
4260.00	Rückerstattungen		5'000		5'000		3'205.00
4270.00	Bussen		1'000		1'000		1'400.00
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		1'240.00
4631.01	Beiträge GVG Feuerwehr		130'000		130'000		135'183.00
16	Verteidigung	138'200	3'000	99'300	38'000	112'342.85	5'248.50
	Nettoergebnis		135'200		61'300		107'094.35
1610	Militärische Verteidigung	61'200		36'600		32'306.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			100			
3144.02	Unterhalt Militärunterkunft	1'500		1'500			
3300.40	* Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	29'700		5'000		4'774.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.03	Beitrag Schiessanlage Küblis	30'000		30'000		27'532.70	
1620	Zivilschutz	77'000	3'000	62'700	38'000	80'036.15	5'248.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'000		35'000		43'010.45	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	9'000		8'000		7'982.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		608.40	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	1'000		1'000		859.50	
3143.01	Unterhalt Bereitstellungsanlagen	1'000		3'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		5'000		12'830.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		5'000		10'939.45	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	3'500		3'500		3'248.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	500		200		577.50	
4260.00	Rückerstattungen						2'248.50
4500.00	* Entnahme Ersatzbeiträge				35'000		
4631.02	Unterhaltsbeitrag AMZ GR		3'000		3'000		3'000.00
2	BILDUNG	9'639'800	1'408'100	9'852'100	1'281'100	13'713'891.72	1'498'235.90
	Nettoergebnis		8'231'700		8'571'000		12'215'655.82
21	Obligatorische Schule	8'499'200	1'233'100	8'761'500	1'105'100	12'609'774.27	1'332'493.05
	Nettoergebnis		7'266'100		7'656'400		11'277'281.22
2110	Kindergarten	760'200	66'500	759'200	55'400	675'503.00	87'626.75
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	570'000		580'000		518'788.40	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	30'000		20'000		25'484.55	
3049.00	übrige Zulagen					311.55	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	47'000		49'000		42'877.10	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	67'000		65'000		61'167.85	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	1'500		2'000		1'059.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	1'500		2'000		1'176.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		7'000		4'849.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3104.00	Lehrmittel, Lehrbücher, Schulmaterial	15'000		15'000		9'279.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel & Geräte	9'000		7'000		6'422.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000		1'000			
3171.00	Exkursion/Projekte, Schulreisen und Lager	10'000		10'000		4'087.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
4290.04	Einnahmen Altpapiersammlung		6'500		5'400		6'100.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		60'000		50'000		61'526.75
2120	Primarstufe	1'978'800	239'600	2'050'500	254'900	1'944'185.40	234'277.05
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'410'000		1'490'000		1'406'936.35	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	60'000		50'000		78'040.50	
3049.00	übrige Zulagen					258.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	117'000		125'000		116'168.70	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	148'000		150'000		147'629.95	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	3'000		3'500		2'951.60	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	3'200		3'500		3'193.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		10'000		11'467.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		439.90	
3104.00	Lehrmittel, Lehrbücher, Schulmaterial	90'000		90'000		79'793.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel & Geräte	45'000		46'000		34'837.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		12'549.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	11'800		4'500		1'666.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		584.10	
3171.00	Exkursion/Projekte, Schulreisen und Lager	60'000		60'000		47'668.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
4260.00	Rückerstattungen		2'000		2'000		4'300.00
4290.04	Einnahmen Altpapiersammlung		26'600		26'900		26'450.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		200'000		210'000		197'080.00
4631.04	Beiträge vom Kanton Kleinschule		10'000		15'000		6'447.05
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'000		1'000		
2130	Oberstufe	1'269'200	122'000	1'308'000	130'800	1'280'268.90	117'783.95
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	920'000		970'000		929'201.60	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	35'000		35'000		55'476.30	
3049.00	übrige Zulagen	3'000		3'000		6'583.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	78'000		82'000		78'324.50	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	109'000		100'000		109'670.30	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	2'000		2'500		1'910.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	2'200		2'500		2'188.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		8'000		2'041.80	
3104.00	Lehrmittel, Lehrbücher, Schulmaterial	60'000		60'000		59'781.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel & Geräte	9'000		4'000		3'638.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	2'000		2'000		1'480.70	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		486.60	
3171.00	Exkursion/Projekte, Schulreisen und Lager	35'000		35'000		29'484.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
4260.00	Rückerstattungen		5'000		25'000		1'500.00
4290.04	Einnahmen Altpapiersammlung		11'000		9'800		9'650.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		105'000		95'000		106'633.95
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'000		1'000		
2135	Handarbeit und Hauswirtschaft	433'400		439'500		388'983.55	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	320'000		320'000		293'069.15	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000		2'411.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	25'000		29'000		22'805.60	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	39'000		37'000		35'389.35	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	700		1'000		576.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	700		1'000		626.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		2'082.85	
3104.00	Lehrmittel, Lehrbücher, Schulmaterial	30'000		30'000		27'508.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000		1'500		1'085.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	5'000		4'000		2'066.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		139.25	
3171.00	Exkursion/Projekte, Schulreisen und Lager					1'243.75	
2140	Musikschulen	91'000		87'800		88'614.00	
3612.05	Beitrag Musikschule Prattigau	91'000		87'800		88'614.00	
2170	Schulliegenschaften	3'090'500	535'000	3'260'300	415'000	7'491'920.34	640'722.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	490'000		480'000		481'481.44	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000		735.00	
3049.00	übrige Zulagen	3'000		4'000		2'799.75	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	40'000		40'000		38'158.25	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	58'000		58'000		54'632.70	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	6'500		6'500		5'017.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	1'200		1'500		1'055.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		2'400		1'050.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		2'000		559.30	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000		42'000		58'131.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000		1'500		3'779.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	50'000		50'000		44'190.55	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	12'000		1'000		447.80	
3119.00	Anschaffung nicht aktivierbare Anlagen	10'000		15'000		6'523.20	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	290'000		310'000		245'283.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		20'980.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		883.20	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	18'000		17'000		16'961.15	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	500		700		397.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000		12'000		2'142.80	
3141.04	Schneeräumung, Winterdienst	10'000		10'000		8'300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	150'000		140'000		307'176.65	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000		13'000		8'188.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	3'000		3'000		2'627.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'000		12'500		9'951.95	
3151.03	Unterhalt Wartungsverträge	49'000		48'000		47'067.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		8'000		3'158.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'800		999.90	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten allg. HH	46'100		46'100		46'136.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	1'044'600		1'068'100		1'043'067.00	
3300.60	* Ordentliche Abschreibungen Mobilien allg. HH			192'000		192'091.00	
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	384'700		384'700		384'734.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					4'000'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	300'000		260'000		453'211.00	
4240.00	Benützungsgebühren		10'000		9'000		10'380.00
4250.08	* Verkauf Heizenergie SA Klosters-Platz		80'000		30'000		670'13.00
4260.00	Rückerstattungen		2'000		5'000		1'138.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'800		37'800		36'975.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		15'200		15'200		15'151.50
4910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal		330'000		255'000		450'685.40
4930.00	Int. Verrechnung Betriebs- u. Verwaltungskosten		60'000		63'000		59'379.35
2180	Tagesbetreuung	236'000	130'000	223'000	109'000	184'938.46	138'185.60
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	150'000		130'000		127'654.42	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'000		10'000		678.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	10'000		12'000		7'755.50	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	14'000		12'000		11'553.90	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	500		500		255.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	500		500		275.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		8'000		1'280.00	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000		16'000		13'318.40	
3104.00	Lehrmittel, Lehrbücher, Schulmaterial	1'000		1'000		297.20	
3104.01	Spiel- und Bastelmateriäl	1'500		1'500		1'015.49	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar & Geräte	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		20'529.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		323.90	
3171.00	Exkursion/Projekte, Schulreisen und Lager	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
4240.30	Elternbeiträge Tagesstruktur		90'000		80'000		96'732.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		1'000		1'209.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'000		8'000		16'387.60
4631.06	Rückerstattungen Kanton KIBE		23'000		20'000		23'857.00
2190	Schulleitung, Schulverwaltung, Schulrat	640'100	140'000	633'200	140'000	555'360.62	133'896.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden u. Kom.	25'000		25'000		14'131.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'000		225'000		242'136.07	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	20'000		25'000		19'364.60	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	23'000		30'000		24'565.30	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	600		600		482.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	500		600		414.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'022.60	
3091.00	Personalwerbung	2'000		15'000		11'791.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		23'105.85	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		120.50	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar & Geräte	2'000		2'000			
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	34'000		5'000		5'667.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'000		150'000		101'386.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000		8'000		5'174.20	
3134.01	Schülerunfallversicherung	2'000		2'000		1'810.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	96'000		93'000		74'435.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		446.30	
3170.12	Schülertransportkosten	20'000		20'000		19'613.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000		25'000		9'691.60	
4631.00	Beiträge vom Kanton		140'000		140'000		133'896.80
22	Sonderschulen	935'500	175'000	870'500	176'000	915'341.25	165'742.85
	Nettoergebnis		760'500		694'500		749'598.40
2200	Sonderschulen	935'500	175'000	870'500	176'000	915'341.25	165'742.85
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	595'000		540'000		621'136.25	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'000		10'000		3'808.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	47'000		43'000		48'140.85	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	58'000		62'000		58'847.70	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	1'500		1'500		1'226.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	1'500		1'500		1'324.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		1'653.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3104.00	Lehrmittel, Lehrbücher, Schulmaterial	12'000		12'000		5'991.05	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar & Geräte	1'000		1'000		130.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		334.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3612.06	Schulheime	120'000		120'000		107'028.35	
3612.18	Beiträge an Talentschulen	80'000		75'000		64'720.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000		6'000			
4260.00	Rückerstattungen		45'000		6'000		44'344.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		130'000		170'000		121'398.85
25	Allgemeinbildende Schulen	185'100		200'100		168'485.40	
	Nettoergebnis		185'100		200'100		168'485.40
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	185'000		200'000		168'385.40	
3635.01	Beiträge an Untergymnasium	185'000		200'000		168'385.40	
2520	Fachmittelschulen + a/allgemeinb.Schulen	100		100		100.00	
3635.17	Beiträge an Fachhochschulen	100		100		100.00	
27	Hochschulen	6'000		6'000		7'450.00	
	Nettoergebnis		6'000		6'000		7'450.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2730	Fachhochschulen	6'000		6'000		7'450.00	
3635.17	Beiträge an Fachhochschulen	6'000		6'000		7'450.00	
29	Übriges Bildungswesen	14'000		14'000		12'840.80	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		12'840.80
2990	Bildung, übriges	14'000		14'000		12'840.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14'000		14'000		12'840.80	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'084'700	774'000	3'006'500	789'500	2'763'702.62	1'292'224.21
	Nettoergebnis		2'310'700		2'217'000		1'471'478.41
31	Kulturerbe	109'100	20'000	97'800	20'000	114'053.57	25'562.92
	Nettoergebnis		89'100		77'800		88'490.65
3110	Museen und bildende Kunst	109'100	20'000	97'800	20'000	114'053.57	25'562.92
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'000		43'000		44'371.41	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			1'000			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	4'000		4'000		3'856.45	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	1'800		1'200		1'772.40	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	200		200		95.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	200		200		97.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		175.70	
3091.00	Personalwerbung	300		500		32.85	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'000		1'665.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		6'053.45	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	7'000		7'000		6'620.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		6'000		10'084.00	
3130.15	Porti, PC- und Banksesen	100		100		37.26	
3130.40	100 Jahre Museum Nütlihütschi					8'047.50	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	400		500		363.65	
3144.01	Unterhalt Nütlihütschi	8'000		8'000		19'767.50	
3144.10	* Unterhalt Rohrmühle	12'000		5'000		1'042.90	
3144.11	Unterhalt Schröter Schmiede	5'000		2'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000		5'000		5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'031.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		6'000		2'744.45	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	1'000		3'000		1'058.75	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	100		100		135.00	
4250.01	Einnahmen Nütlihütschi, Rohrmühle		10'000		10'000		15'264.92
4260.00	Rückerstattungen						98.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000		10'000		10'000.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						200.00
32	Kultur, übrige	472'600	19'500	351'300	61'000	369'339.65	89'389.80
	Nettoergebnis		453'100		290'300		279'949.85
3210	Bibliotheken	142'400	13'000	184'400	53'000	184'464.30	82'381.60
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'000		95'000		101'606.40	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			1'000			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	4'000		6'000		6'212.45	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	2'500		3'000		3'597.00	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	500		700		877.70	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	200		500		162.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		632.40	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500			
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'315.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		756.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	24'700		24'700		24'584.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar & Geräte	500		500			
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'500		3'000		1'580.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'337.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000		2'500		3'040.75	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	1'000		1'000		820.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		16'500		2'594.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000		1'500		773.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3636.04	Beiträge an andere kulturelle Institutionen	10'000		6'000		10'506.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material & Maschinen					42.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	5'000		10'000		22'224.40	
4240.21	Leihgebühren Bibliothek		3'500		3'500		3'970.55
4611.02	Kantonsbeitrag Bibliothek		9'500		9'500		9'620.00
4910.00	* Interne Verrechnung von DL/Personal				40'000		68'791.25
3290	Kultur, übriges	245'200	6'500	166'900	8'000	184'875.35	7'008.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	700		600		658.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500			
3119.01	Ankauf von Kulturgütern					1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'000		3'000		1'848.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		180.00	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	300		300		287.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		10'000		1'774.10	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'000		30'000		29'942.00	
3300.60	* Ordentliche Abschreibungen Mobilien allg. HH	9'700		20'000		24'274.00	
3636.01	Beiträge an Kultugesellschaft	60'000		50'000		30'000.00	
3636.02	Beiträge an Musikgesellschaften	20'500		20'500		20'500.00	
3636.03	Beiträge an Jugendförderung (Musik)	3'000		4'000		2'880.00	
3636.04	Beiträge an andere kulturelle Institutionen	13'000		12'000		50'954.00	
3636.14	* Klosters Music, Mehrjahresunterstützung	85'000					
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	13'000		10'000		16'486.25	
3930.00	Int. Verrechnung Betriebs- u. Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'091.45	
4240.03	Benützungsgebühren Sprützenhüschi		5'000		6'000		5'000.00
4250.00	Verkäufe		1'500		2'000		1'508.00
4260.00	Rückerstattungen						500.00
3295	Kulturarchiv Klosters	85'000					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'400					
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	3'300					
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	1'400					
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	100					
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	100					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500					
3100.00	Büromaterial	1'000					
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3110.00	* Anschaffung Büromöbiliar & Geräte	10'000					
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	14'100					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500					
3300.40	* Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	500					
34	Sport und Freizeit	2'475'200	734'500	2'531'600	708'500	2'260'832.25	1'177'271.49
	Nettoergebnis		1'740'700		1'823'100		1'083'660.76
3410	Sportzentrum	2'395'200	734'500	2'459'600	708'500	2'178'852.25	1'177'271.49
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'000		350'000		362'845.47	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	180'000		170'000		173'290.95	
3049.00	übrige Zulagen	6'000		6'000		5'302.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	44'000		44'000		41'133.00	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	60'000		52'000		58'232.05	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	4'500		5'000		3'803.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	1'500		1'500		1'110.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		5'930.90	
3091.00	Personalwerbung	6'000		4'000		10'435.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'042.55	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000		55'000		33'499.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
3102.05	Marketingkosten Event- und Sporthalle	20'000		20'000		5'242.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar & Geräte	3'000		3'000		1'776.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	50'000		65'000		22'948.20	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	20'000		20'000		3'959.90	
3119.00	Anschaffung nicht aktivierbare Anlagen	10'000		10'000		6'538.20	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	320'000		320'000		292'550.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		49'000		53'428.50	
3130.15	Porti, PC- und Banksesen	2'500		2'500		2'224.08	
3130.33	Dienstleistungen Destination Davos Klosters	55'000		55'000		52'221.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000		8'000		3'304.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'824.10	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	9'000		9'000		7'642.50	
3137.00	* Steuern und Abgaben	25'000		60'000		18'000.85	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	1'000		1'000		636.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'000		60'000		14'052.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000		85'000		85'480.40	
3144.15	Unterhalt Event- und Sporthalle	10'000		10'000		28'826.40	
3149.00	* Unterhalt übrige Sachanlagen	160'000		90'000		67'963.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	3'000		3'000		2'517.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100'000		85'000		143'232.40	
3151.03	Unterhalt Wartungsverträge	36'000		36'000		31'416.30	
3153.01	Unterhalt elektronisches Leitsystem	1'500		1'500		5'209.40	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Baurechtszins	27'000		27'000		26'889.15	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		1'500		2'397.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		100		2'746.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		4'346.35	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	523'600		506'400		504'463.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien allg. HH	81'000		199'500		74'769.00	
3300.61	Ordentliche Abschreibungen Mobilien SF	10'700		10'700		10'658.00	
3640.00	Ausserordentlicher Finanzaufwand					2'756.55	
3900.00	Interne Verrechnung von Material & Maschinen	2'000		1'500		2'886.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	600		600		316.25	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)			400			
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen			400			
4240.00	Benützungsgebühren		100'000		100'000		107'848.85
4240.04	Benützungsgebühren (ohne MwSt)		10'000		15'000		10'720.00
4240.05	Arbeiten für Dritte		80'000		80'000		85'531.95
4240.24	Einnahmen aus Vermietungen		191'000		166'000		245'527.04
4250.00	Verkäufe		4'000		3'000		5'227.65
4260.00	Rückerstattungen		5'000		5'000		3'327.75
4290.00	Übrige Entgelte		7'000		7'000		6'847.45
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		6'644.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'000		50'000		57'645.40
4635.01	Beitrag Destination Davos Klosters		277'500		277'500		277'520.80
4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						120'430.35
4893.03	* Entnahme Vorfinanzierung Familien- und Sportbad						250'000.00
3412	Sportveranstaltungen	80'000		72'000		81'080.00	
3636.05	Beiträge an Jugendförderung (Sport)	80'000		72'000		81'080.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	27'800		25'800		19'377.15	
	Nettoergebnis		27'800		25'800		19'377.15
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	27'800		25'800		19'377.15	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'500		1'500		809.85	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	1'000		1'000		961.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		3'000			
3144.04	Unterhalt Kirchtürme	4'000		4'000		3'617.90	
3149.01	Unterhalt Turmuhren	5'000		5'000		1'747.90	
3149.02	Unterhalt Köberle-Orgel	2'000		2'000		1'826.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'094.70	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	4'300		4'300		4'318.00	
3612.07	Anteil Mesmergehalt	5'000		5'000		5'000.00	
4	GESUNDHEIT	3'195'500	5'000	2'809'500	5'000	2'928'331.70	
	Nettoergebnis		3'190'500		2'804'500		2'928'331.70
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'900'000	5'000	2'520'000	5'000	2'670'738.15	
	Nettoergebnis		2'895'000		2'515'000		2'670'738.15
4110	Spitäler	1'800'000		1'620'000		1'640'187.40	
3612.08	Betriebskostenanteil Regionalspital Schiers	1'050'000		1'120'000		929'620.40	
3612.12	* Beiträge an Kliniken und Spitäler	750'000		500'000		710'567.00	
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'100'000	5'000	900'000	5'000	1'030'550.75	
3612.09	Pflegekostenanteil Heime Flury Stiftung	600'000		600'000		594'828.20	
3612.10	* Pflegekosten Heimbewohner übrige Heime	500'000		300'000		435'722.55	
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		5'000		5'000		
42	Ambulante Krankenpflege	270'400		265'400		235'122.50	
	Nettoergebnis		270'400		265'400		235'122.50
4210	Ambulante Krankenpflege	270'400		265'400		235'122.50	
3612.11	Spitexkostenanteil Flury-Stiftung	250'000		250'000		216'493.65	
3612.17	Beitrag an Samariterverein	400		400		400.00	
3612.31	Spitexkostenanteil übrige Institutionen	20'000		15'000		18'228.85	
43	Gesundheitsprävention	20'600		20'600		19'990.70	
	Nettoergebnis		20'600		20'600		19'990.70
4330	Schulgesundheitsdienst	19'300		19'300		18'762.40	
3010.03	Entschädigungen Einsätze	18'000		18'000		17'701.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'000		1'000		860.35	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300		200.40	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'300		1'300		1'228.30	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04	Besoldung Pilzkontrolle	1'200		1'200		1'128.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
49	Gesundheitswesen, übriges	4'500		3'500		2'480.35	
	Nettoergebnis		4'500		3'500		2'480.35
4900	Gesundheitswesen, übriges	4'500		3'500		2'480.35	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000				2'480.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	2'000		3'000			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500		500			
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'253'800	61'000	990'800	61'000	1'197'322.13	407'779.48
	Nettoergebnis		1'192'800		929'800		789'542.65
54	Familie und Jugend	242'000		242'000		314'504.60	146'018.30
	Nettoergebnis		242'000		242'000		168'486.30
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	25'000		25'000		152'811.10	146'018.30
3132.00	Honorare externe Berater	5'000		5'000		2'612.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					127'386.20	
3637.04	Alimentenbevorschussungen	20'000		20'000		22'812.00	
4637.01	Alimenteninkasso						143'618.30
4637.02	Rückerstattungen Unterstützungen						2'400.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	175'000		175'000		161'693.50	
3611.07	Familienergänz. Kinderbetreuung	135'000		135'000		122'093.50	
3635.03	Beitrag an Kindertagesstätte (Miete, NK)	40'000		40'000		39'600.00	
5460	Jugendarbeit	42'000		42'000			
3636.13	Beitrag an offene Jugendarbeit ref. Kirchgem. Klosters	42'000		42'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	981'500	61'000	726'500	61'000	850'692.63	281'761.18
	Nettoergebnis		920'500		665'500		588'931.45
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	560'000	40'000	375'000	40'000	492'154.75	233'000.42
3631.00	Beiträge an Kanton	110'000		100'000		104'756.70	
3637.01	* Unterstützungen	400'000		250'000		354'542.00	
3637.02	* Kostenbeiträge KESB	50'000		25'000		32'857.05	
4621.00	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton						57'862.92
4637.02	Rückerstattungen Unterstützungen		40'000		40'000		175'137.50
5730	Asylwesen	27'000	21'000	27'000	21'000	35'464.05	28'760.76
3621.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (UMF)	7'000		7'000		6'674.30	
3637.01	Unterstützungen	20'000		20'000		28'789.75	
4621.00	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		20'000		20'000		28'364.16
4637.02	Rückerstattungen Unterstützungen		1'000		1'000		396.60
5790	Fürsorge, übriges	394'500		324'500		323'073.83	
3621.02	Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	180'000		140'000		154'185.15	
3631.01	Integrationsmassnahmen Beitrag	7'000		7'000		6'951.45	
3632.13	* Beitrag Berufsbeistandschaft	227'500		177'500		161'957.23	
59	Soziale Wohlfahrt, übriges	30'300		22'300		32'124.90	
	Nettoergebnis		30'300		22'300		32'124.90
5920	Hilfsaktionen im Inland	30'300		22'300		32'124.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3636.08	Beiträge an Institutionen	30'000		22'000		31'824.90	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	8'032'800	2'705'600	8'393'200	3'374'000	19'801'910.52	3'008'985.24
	Nettoergebnis		5'327'200		5'019'200		16'792'925.28
61	Strassenverkehr	6'062'800	2'366'600	5'728'200	2'310'000	17'843'438.35	2'573'027.85
	Nettoergebnis		3'696'200		3'418'200		15'270'410.50
6130	Kantonsstrassen, übrige	301'600	56'000	365'900	56'000	241'625.35	60'599.80
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'000		40'000		37'828.50	
3141.00	Unterhalt Strassen	10'000		10'000		3'592.35	
3141.04	Schneeräumung, Winterdienst	200'000		260'000		152'495.65	
3141.05	Strassenreinigung	11'000		11'000		9'820.10	
3151.01	Unterhalt Strassensignalisation	1'000		1'000			
3300.10	Ordentliche Abschreibung Strassen / Verkehrswege	30'600		30'400		31'236.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	2'000		3'000		421.50	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)	3'000		3'500		2'901.25	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	4'000		7'000		3'330.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen		56'000		56'000		60'599.80
6150	Gemeindestrassen	2'273'500	150'000	2'131'900	133'000	2'035'220.57	266'527.59
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	500		1'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			1'000			
3111.02	Anschaffung Strassensignalisationen	5'000		10'000			
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'000		1'000		1'006.70	
3130.15	Porti, PC- und Bankspeisen	300		500		195.17	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		30'000		1'450.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	80'000		75'000		76'767.00	
3141.00	Unterhalt Strassen	490'000		460'000		436'957.25	
3141.04	Schneeräumung, Winterdienst	350'000		380'000		279'885.35	
3141.05	Strassenreinigung	60'000		60'000		47'213.60	
3141.12	Unterhalt Forstwege	210'000		170'000		207'080.10	
3151.01	Unterhalt Strassensignalisation	40'000		40'000		36'295.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen	12'000		12'000		11'454.00	
3300.10	Ordentliche Abschreibung Strassen / Verkehrswege	407'800		337'900		346'452.00	
3300.40	* Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	17'900		13'400		1'938.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	350'000		320'000		371'025.47	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)	38'000		40'000		35'565.33	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	180'000		180'000		181'935.00	
4210.07	Fahrbewilligungen		45'000		45'000		46'471.00
4240.06	Unterhaltsbeiträge Dritter		15'000		13'000		17'270.90
4260.00	Rückerstattungen		10'000		10'000		10'380.35
4290.00	Übrige Entgelte		70'000		60'000		94'015.79
4290.01	Einnahmen Erdanker		10'000		5'000		67'660.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						30'729.55
6151	Parkplätze	592'200	610'500	397'200	592'000	372'707.48	654'921.26
3111.03	Anschaffung Parkuhren	28'000		36'000		24'724.10	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'000		3'500		4'559.70	
3130.15	Porti, PC- und Bankspeisen	17'000		16'000		16'754.18	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		2'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'000		30'000		39'491.10	
3141.00	Unterhalt Strassen	10'000		10'000		5'649.70	
3141.04	Schneeräumung, Winterdienst	180'000		180'000		152'223.30	
3141.05	Strassenreinigung	1'000		1'000		811.30	
3141.13	* Parkplatzprovisorien	150'000					
3143.02	Unterhalt Öffentliche Plätze und Anlagen	10'000		10'000		9'949.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000			
3151.02	Unterhalt Parkuhren	15'000		15'000		1'905.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000		61'000		47'823.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten allg. HH	10'700		10'700		9'819.00	
3300.60	* Ordentliche Abschreibungen Mobilien allg. HH	10'000					
3510.00	* Einlage in Spezialfinanzierung	30'000				46'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	7'000		9'000		5'665.00	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)	4'000		4'000		3'382.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	3'500		7'000		3'150.00	
4240.07	Parkierungsgebühr		502'000		502'000		524'264.61
4260.00	Rückerstattungen		500		1'000		739.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		53'000		52'526.00
4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung		28'000		36'000		24'724.10
4637.03	Ersatzabgaben Parkplätze		30'000				46'800.00
4940.00	Interne Varr. von Kalk. Zinsen und Zinsaufwand						5'867.55
6152	Strassenbeleuchtung	275'500	100	261'400	100	235'309.90	6'594.05
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	75'000		80'000		68'390.20	
3149.03	Unterhalt Strassenbeleuchtungen	80'000		50'000		76'320.90	
3149.05	Unterhalt Strassenbeleuchtungen/Winterbeleuchtung	50'000		65'000		28'247.30	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen	55'500		51'200		44'519.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	13'000		13'000		17'132.50	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)			200			
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	2'000		2'000		2'700.00	
4260.00	Rückerstattungen		100		100		6'594.05
6153	Parkhaus					12'500'630.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					630.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					12'500'000.00	
6190	Werkbetriebe	2'620'000	1'550'000	2'571'800	1'528'900	2'457'945.05	1'584'385.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'270'000		1'200'000		1'240'435.75	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	80'000		80'000		88'683.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000		2'000		1'395.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	übrige Zulagen	12'000		12'000		9'968.20	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	105'000		100'000		101'515.20	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	135'000		125'000		129'154.35	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	15'000		15'000		13'243.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	3'000		3'000		2'799.85	
3064.00	Überbrückungsrente					15'298.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000		12'550.55	
3091.00	Personalwerbung	2'000		4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		3'275.75	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	125'000		125'000		117'337.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000		2'688.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar & Geräte	3'000		3'000		700.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	50'400		62'500		25'360.80	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	4'500		4'500			
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	60'000		60'000		55'169.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		9'317.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			3'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000		21'000		19'919.00	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	2'600		2'600		2'538.45	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	11'000		11'000		10'864.90	
3141.00	Unterhalt Strassen	1'000		2'500			
3141.04	Schneeräumung, Winterdienst	1'000		1'000		261.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000		75'000		41'720.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000		2'000		1'056.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	120'000		120'000		103'598.95	
3160.02	Baurechtszins Werkhof	6'000		6'000		5'363.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		5'000		6'110.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		2'000			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	3'400		3'400		3'363.00	
3300.60	* Ordentliche Abschreibungen Mobilien allg. HH	164'500		169'200		127'204.00	
3300.61	Ordentliche Abschreibungen Mobilien SF	88'300		99'700		89'770.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	230'000		215'000		231'225.00	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)	2'300		2'400		2'090.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	3'500		4'500		2'970.00	
4250.00	Verkäufe		3'000		3'000		2'395.50
4260.00	Rückerstattungen		5'000		5'000		13'874.65
4290.00	Übrige Entgelte		10'000		10'000		12'435.60
4900.00	Interne Verrechnung von Material				100		
4910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal		1'150'000		1'110'000		1'179'251.82
4910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)		60'000		65'000		52'931.58
4920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen		322'000		335'800		323'496.00
62	Öffentlicher Verkehr	1'970'000	339'000	2'665'000	1'064'000	1'958'472.17	435'957.39
	Nettoergebnis		1'631'000		1'601'000		1'522'514.78
6220	Regionalverkehr	1'970'000	339'000	2'665'000	1'064'000	1'958'472.17	435'957.39
3130.03	* Betrieb Ortsbus	450'000		765'000		513'017.35	
3634.02	Gemeindeanteil Tarifverbund	1'100'000		1'500'000		1'073'193.92	
3637.05	Subvention Einheimischen-Abos	420'000		400'000		372'260.90	
4240.08	* Einnahmen Ortsbus		150'000		665'000		24'308.20
4635.01	Beitrag Destination Davos Klosters		189'000		189'000		188'888.80
4635.02	Beiträge aus Tarifverbund				210'000		
4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						222'760.39
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'014'800	4'222'300	5'564'700	4'802'300	5'030'077.19	4'168'873.79
	Nettoergebnis		792'500		762'400		861'203.40
71	Wasserversorgung	1'351'100	1'351'100	1'319'800	1'319'800	895'186.36	895'186.36
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'351'100	1'351'100	1'319'800	1'319'800	895'186.36	895'186.36
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	270'000		270'000		258'955.06	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	20'000		20'000		5'635.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500			
3049.00	übrige Zulagen	2'000		2'000		891.40	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	22'000		21'000		20'870.85	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	32'000		31'000		31'146.00	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	3'000		3'000		2'730.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	1'000		1'000		575.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'097.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		204.00	
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000		55'000		49'734.70	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar & Geräte	2'000		2'000		29.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	5'000		5'000		3'075.50	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	10'000		15'000			
3118.01	Anschaffung von Software/Lizenzen	5'000		7'000		714.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial Reservoir / Pumpstationen	70'000		95'000		44'212.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		13'411.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'540.50	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	4'000		4'000		2'211.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	20'000		18'000		26'622.70	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	600		900		584.00	
3144.05	Unterhalt Reservoir, Netz	250'000		270'000		191'700.95	
3144.17	* Unterhalt Reservoir/Pumpstationen	125'000		220'000		21'614.05	
3149.04	Unterhalt Dorfbrunnen	10'000		7'000		7'101.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000		15'000		6'410.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		518.40	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)					-20'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		11.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		3'329.45	
3300.00	* Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen	172'500				46'446.00	
3300.31	Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten SF	217'800		216'700		163'177.00	
3300.41	* Ordentliche Abschreibungen Hochbauten SF	8'200		6'700			
3300.61	* Ordentliche Abschreibungen Mobilien SF					8'651.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material & Maschinen	600		1'000		444.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	2'000		2'000		1'540.00	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)			100			
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	100		100			
4240.10	Verbrauchsgebühren		90'000		90'000		84'908.40
4240.11	Grundgebühren		400'000		395'000		405'246.50
4290.00	Übrige Entgelte		2'000		1'000		3'215.80
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						67'225.00
4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung		859'100		833'800		333'424.76
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Zinsaufwand						1'185.90
72	Abwasserbeseitigung	1'904'500	1'904'500	1'994'300	1'994'300	1'691'257.06	1'691'257.06
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'904'500	1'904'500	1'994'300	1'994'300	1'691'257.06	1'691'257.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'000		230'000		217'110.86	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					2'400.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	100		100		90.00	
3049.00	übrige Zulagen	1'000		1'000			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	19'000		19'000		16'268.85	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	28'000		28'000		27'090.60	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	3'000		3'000		2'328.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	600		1'000		447.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3101.01	Betriebskosten ARA	149'500		160'000		139'553.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		5'000		3'203.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar & Geräte	2'000		2'000			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	35'000		45'000		16'636.40	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	45'000		45'000		42'063.15	
3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial ARA Serneus	17'000		18'000		13'450.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000		100'000		87'165.65	
3130.04	Kanalspülungen	60'000		60'000		55'244.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		50'000		12'165.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000		23'000		16'807.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		872.50	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	4'100		4'000		3'942.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	40'000		40'000		39'402.00	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	600		500		573.50	
3143.04	Unterhalt Kanalisationsanlagen	650'000		650'000		561'629.80	
3144.07	Unterhalt und Betrieb Pumpanlagen	50'000		60'000		36'608.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	300		300		241.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	48'000		52'000		43'719.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		570.40	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)					-20'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		2'230.30	
3300.31	Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten SF	146'500		133'100		82'006.00	
3300.41	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten SF	47'100		65'600		27'145.00	
3300.61	* Ordentliche Abschreibungen Mobilien SF	14'200		60'000		143'997.55	
3632.05	Betriebsbeitrag ARA Mittelprättigau	170'000		130'000		113'224.35	
3900.00	Interne Verrechnung von Material & Maschinen	300		500		296.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	2'500		2'500		2'726.90	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen					45.00	
4240.10	Verbrauchsgebühren		145'000		145'000		148'528.55
4240.11	Grundgebühren		1'280'000		1'200'000		1'288'033.70
4250.02	Annahme Klärgrubenschlamm		5'000		3'000		5'812.50
4260.00	Rückerstattungen		5'000		2'000		10'760.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung		469'500		642'300		223'136.36
4631.00	Beiträge vom Kanton				2'000		
4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						7'400.55
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Zinsaufwand						7'585.40
73	Abfallwirtschaft	962'900	952'200	1'490'600	1'472'600	1'566'902.17	1'558'511.12
	Nettoergebnis		10'700		18'000		8'391.05
7300	Abfallwirtschaft	30'700	20'000	33'000	15'000	31'179.05	22'788.00
3130.05	Kadavertransporte			100			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	2'700		2'900		3'193.00	
3611.03	Beitrag Tierkörperbeseitigungsdienst			3'000			
3612.13	Entschädigungen an Zweckverbände	28'000		27'000		27'986.05	
4460.00	Finanzertrag GEVAG		20'000		15'000		22'788.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	932'200	932'200	1'457'600	1'457'600	1'535'723.12	1'535'723.12
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'000		20'000		17'118.80	
3109.02	Einkauf Plomben, Marken	110'000		115'000		109'561.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	15'000		15'000		32'813.30	
3111.04	Anschaffung Container	10'000		50'000		6'926.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3130.06	Spezialabfälle	421'000		406'500		491'465.61	
3130.07	Verbrennungskosten	60'000		60'000		49'183.20	
3130.08	Transportkosten			100			
3130.15	Porti, PC- und Bankspeisen	100		100		97.60	
3132.00	Honorare externe Berater			100			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		3'000		834.10	
3144.09	Unterhalt Sammelstellen	50'000		50'000		27'006.60	
3160.02	Baurechtszins Werkhof	30'000		30'000		30'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		142.92	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		5'000			
3300.41	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten SF	23'500		19'800		19'046.00	
3300.61	* Ordentliche Abschreibungen Mobilien SF	10'000					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung			486'300		577'209.89	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	135'000		140'000		131'559.75	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)	6'500		7'500		3'877.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	40'000		45'000		38'880.00	
4240.11	* Grundgebühren		700'000		1'260'000		1'301'467.35
4240.12	Sonderabfälle		50'000		50'000		51'782.94
4240.15	Verkauf Plomben, Marken etc.		120'000		105'000		135'235.85
4260.00	Rückerstattungen		100		100		15.05
4309.01	Altpapier, Karton, Glas		10'000		15'000		12'724.17
4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung		24'100				
4630.01	VEG Entschädigung		22'000		22'000		21'020.21
4900.00	Interne Verrechnung von Material		6'000		5'500		7'194.00
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Zinsaufwand						6'283.55
74	Verbauungen	340'400	10'500	303'400	10'600	518'493.75	16'107.05
	Nettoergebnis		329'900		292'800		502'386.70
7410	Gewässerverbauungen	266'200	500	222'900	600	468'385.30	3'934.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		7'000		23'937.40	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	90'000		80'000		89'888.05	
3142.05	Unterhalt Verbauungen	120'000		100'000		333'038.35	
3300.20	Ordentliche Abschreibung Wasserbau	26'000		29'700		18'059.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	5'000		5'000		3'327.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	200		1'200		135.00	
4260.00	Rückerstattungen				100		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		500		500		3'934.75
7420	Lawinendienst	74'200	10'000	80'500	10'000	50'108.45	12'172.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		11'000		9'230.00	
3010.03	Entschädigungen Einsätze	2'000		2'000			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'000		1'200		567.30	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	100		100		18.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'500			
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		8'000		904.35	
3159.01	Unterhalt IMIS-Stationen	25'000		22'000		27'307.55	
3159.02	Unterhalt Lawinen-Sprengmasten	30'000		30'000		12'030.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		600		50.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.09	Kantonsbeitrag IMIS-Stationen		10'000		10'000		12'172.30
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	105'200		137'500		67'967.10	
	Nettoergebnis		105'200		137'500		67'967.10
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	105'200		137'500		67'967.10	
3130.09	Energieeffizienz Projekte	50'000		50'000		24'209.10	
3300.30	* Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten allg. HH	3'800					
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	51'400		87'500		43'758.00	
77	Übriger Umweltschutz	192'500	4'000	161'800	5'000	193'510.95	7'812.20
	Nettoergebnis		188'500		156'800		185'698.75
7710	Friedhof und Bestattung	192'500	4'000	161'800	5'000	193'510.95	7'812.20
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		654.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	3'000		3'000		1'643.55	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'000		3'000		2'338.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		10'000		9'713.30	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	200		200		185.75	
3140.01	Unterhalt Friedhof	130'000		95'000		135'932.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		10'315.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500			
3151.03	Unterhalt Wartungsverträge			200			
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten allg. HH	11'400		13'200		10'970.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	7'900		14'000		7'879.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material & Maschinen	1'500		1'500		1'628.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	12'000		9'000		11'985.60	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)	300		500		220.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	200		500		45.00	
4260.00	Rückerstattungen		1'000		2'000		
4290.00	Übrige Entgelte		3'000		3'000		7'812.20
79	Raumordnung	158'200		157'300		96'759.80	
	Nettoergebnis		158'200		157'300		96'759.80
7900	Raumordnung	158'200		157'300		96'759.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		15'000		3'099.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000		100'000			
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	98'200		42'300		93'660.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'338'100	2'331'600	4'811'600	1'491'600	4'959'005.13	2'165'350.20
	Nettoergebnis		3'006'500		3'320'000		2'793'654.93
81	Landwirtschaft	1'696'500	1'179'600	1'556'600	771'100	1'629'923.70	1'279'208.80
	Nettoergebnis		516'900		785'500		350'714.90
8110	Landwirtschaft	582'400	424'000	519'500	24'000	366'773.15	98'778.35
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	3'000		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		25'000		32'302.15	
3130.11	Wartegeld Tierarzt	3'000		3'000		3'000.00	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	500		500		162.60	
3140.11	Unterhalt landwirtschaftliche Infrastrukturen	15'000		20'000			
3140.20	SV Klostern, Eigentümer Anteil Gemeindeparzellen	3'000				4'123.50	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	3'300		3'300		3'333.00	
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	495'000		430'000		297'990.00	
3611.04	Beitrag Tierseuchenfonds	25'000		25'000		23'873.30	
3635.04	Beitrag an Bauernverband für Betriebshelfendienst	1'200		1'200		1'021.10	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	3'000		5'000		742.50	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	400		500		225.00	
4240.09	Beiträge Dritter an Seuchenfonds		21'000		21'000		20'970.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000		3'000		2'771.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds des EK		400'000				75'037.20
8180	Alpwirtschaft	1'114'100	755'600	1'037'100	747'100	1'263'150.55	1'180'430.45
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		72.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	20'000		20'000			
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'000		10'000		535.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		6'689.25	
3134.02	Gebäudeversicherungsprämien	5'000		5'000		4'855.05	
3140.02	Unterhalt Weidverbesserung	20'000		20'000		2'237.00	
3140.10	Unterhalt Weid-Waldausscheidung	70'000		30'000		123'872.35	
3141.02	Unterhalt Alpstrassen und Flurwege	200'000		200'000		70'964.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	700'000		700'000		1'008'204.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		1'000		690.15	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100		8'993.00	
3300.00	* Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen	2'100				2'116.00	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten allg. HH	500		1'000		800.00	
3300.40	* Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	61'000		30'200		23'560.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000				9'632.85	
3900.00	Interne Verrechnung von Material & Maschinen	500		500		90.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	2'500		2'500		1'408.50	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)			300			
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	500		500		450.00	
4240.16	Weidetaxen		3'000		3'500		2'839.50
4260.00	Rückerstattungen		1'000		2'000		389.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500		1'500		1'500.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds des EK		700'000		600'000		1'118'014.75
4630.00	Beiträge vom Bund						6'072.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		50'000		140'000		51'539.00
4632.04	Kostenanteil Grmd. Conters an Vereina-Alpunterhalt		100		100		76.05
82	Forstwirtschaft	344'800	100'000	318'200	78'000	313'988.49	88'346.95
	Nettoergebnis		244'800		240'200		225'621.54
8200	Forstwirtschaft	244'800		240'200		225'621.54	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen	148'700		202'700		151'158.00	
3300.10	* Ordentliche Abschreibung Strassen / Verkehrswege	78'800		8'800		-2'669.00	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten allg. HH	3'500		2'400		3'501.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	13'800		6'300		13'155.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					60'476.54	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			20'000			
8251	Wald-Klimaschutz Schweiz	100'000	100'000	78'000	78'000	88'346.95	88'346.95
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			78'000		88'346.95	
3632.07	Umsetzung Waldbau / Verwendung Wald-Klimaschutz Beitr	100'000					
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		75'000		33'000		71'435.35
4690.11	Beiträge Wald-Klimaschutz Schweiz		25'000		45'000		16'911.60
84	Tourismus	2'707'400	282'000	2'657'400	272'500	2'697'476.69	299'377.97
	Nettoergebnis		2'425'400		2'384'900		2'398'098.72
8400	Tourismus	2'707'400	282'000	2'657'400	272'500	2'697'476.69	299'377.97
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			15'000			
3042.00	Verpflegungszulagen			200			
3049.00	übrige Zulagen			200			
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge			1'000			
3052.00	Personalversicherungsbeiträge			1'000			
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge			100			
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge			100			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		8'000		1'856.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'000		1'000			
3119.00	Anschaffung nicht aktivierbare Anlagen			2'000			
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	15'000		6'000		15'105.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'000		150'000		154'171.50	
3130.02	Leistungen für Veranstaltungen Sport	110'000		100'000		111'005.20	
3130.13	Diverse touristische Projekte und Massnahmen	150'000		150'000		134'262.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	95'000		80'000		92'508.40	
3140.08	Unterhalt Kinderspielflächen	20'000		12'000		20'378.10	
3141.00	Unterhalt Strassen	30'000		40'000		20'191.85	
3141.03	Anschaffung Infotafel	15'000		10'000			
3141.04	Schneeräumung, Winterdienst	10'000		20'000		2'204.55	
3141.07	Unterhalt Wanderwege	120'000		120'000		108'954.15	
3141.10	Unterhalt Bikewege	120'000		120'000		105'964.55	
3141.11	Unterhalt Loipen/Winterwanderwege	120'000		120'000		78'860.50	
3143.02	Unterhalt Öffentliche Plätze und Anlagen	35'000		25'000		40'651.85	
3161.00	Pachtzinsen (Entschädigungen)	85'000		12'000		80'408.40	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000			
3300.00	* Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen	155'200		138'000		91'168.00	
3300.10	* Ordentliche Abschreibung Strassen / Verkehrswege	3'200		3'200		3'151.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	26'200		26'100		24'814.00	
3635.05	Beiträge an Destination Davos Klosters	600'000		600'000		700'000.00	
3635.06	Beitrag Neujahr-/1. August-Feier	40'000		45'000		31'744.85	
3635.08	* Defizitbeiträge an Skilifte	100'000		150'000		115'000.00	
3635.10	Beitrag an Sportfonds (ehem. Veranstaltungsfonds)	75'000		75'000		129'881.84	
3635.11	Beitrag an Golfanlage Klosters	20'000		20'000		30'000.00	
3635.12	Beitrag an Kulturfond	60'000		60'000		60'000.00	
3635.18	Beitrag an Beschneigungsanlage Gotschna/Parserin-Kloster	50'000		50'000		50'000.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.21	Defizitbeitrag touristischer Kinderhort Klosters (SSSK)	5'000		8'000		2'677.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		1'500		1'893.00	
3636.11	Beitrag Heidlift Madrisa	15'000		15'000		15'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	375'000		375'000		386'031.75	
3910.01	Interne Verrechnung von DL/Personal (Winter)	4'900		5'500		4'840.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete von Fahrzeugen	85'000		85'000		84'951.00	
4250.00	Verkäufe		5'000		5'000		7'895.22
4250.03	Einnahmen Mottalift		2'000		2'500		1'857.00
4250.12	Einnahmen Loipenpass		250'000		230'000		255'751.25
4260.00	Rückerstattungen		10'000		20'000		9'557.50
4290.00	Übrige Entgelte		15'000		15'000		24'317.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	27'000		31'000		59'540.00	
	Nettoergebnis		27'000		31'000		59'540.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	27'000		31'000		59'540.00	
3632.01	Beitrag Regionalentwicklungsfonds Davos/Klosters	20'000		20'000		20'000.00	
3632.18	Massnahmen Standort- und Wohnsitzmarketing	6'000		10'000		38'540.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
87	Energie	53'800	170'000	48'000	180'000	45'787.20	165'673.83
	Nettoergebnis	116'200		132'000		119'886.63	
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel/Übriges					1'937.35	
3635.23	Vorprojekt PV-Grossanlage Madrisasolar					1'937.35	
8715	Elektrizitätswerk - Kleinkraftwerk	53'800	170'000	48'000	180'000	43'649.85	165'673.83
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	40'000		40'000		30'091.85	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten allg. HH	13'800		8'000		13'758.00	
4250.04	Stromverkauf		170'000		180'000		165'673.83
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	508'600	600'000	200'400	190'000	212'309.05	332'742.65
	Nettoergebnis	91'400			10'400	120'433.60	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	508'600	600'000	200'400	190'000	212'309.05	332'742.65
3109.03	* Ausgaben Deponie in den Erten Selfranga	450'000		160'000		183'223.40	
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	2'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		600		561.60	
3144.08	Unterhalt Deponie	25'000		25'000		20'872.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100			
3300.30	* Ordentliche Abschreibungen Tiefbauten allg. HH	30'600		9'700		7'652.00	
4240.18	* Einnahmen Deponien		600'000		190'000		332'742.65
9	FINANZEN UND STEUERN	3'023'100	32'453'800	2'863'800	31'402'500	2'756'794.18	45'061'536.25
	Nettoergebnis	29'430'700		28'538'700		42'304'742.07	
91	Steuern	163'500	30'122'000	161'000	29'111'000	272'835.46	33'826'586.85
	Nettoergebnis	29'958'500		28'950'000		33'553'751.39	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	163'500	20'267'000	161'000	19'677'000	235'223.42	23'374'056.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'500		111'000		110'920.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		50'000		124'303.42	
4000.00	* Einkommenssteuer		9'500'000		9'550'000		10'934'227.70
4000.01	Kapitalabfindungssteuer		390'000		300'000		385'820.45
4001.00	Vermögenssteuer		5'000'000		5'000'000		5'831'488.65
4002.00	Quellensteuer		860'000		800'000		861'050.45
4008.00	Aufwandsteuer		1'500'000		1'800'000		1'503'806.20
4009.00	Nach- und Strafsteuern		2'000				2'860.35
4010.00	Gemeindesteuern jur. Personen		3'000'000		2'217'000		3'822'816.49
4290.00	Übrige Entgelte		15'000		10'000		21'986.36
9101	Sondersteuern		9'865'000		9'434'000	37'612.04	10'452'530.20
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					37'612.04	
4021.00	Liegenschaftsteuer		1'700'000		1'550'000		1'843'568.95
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		4'700'000		4'000'000		5'348'448.60
4023.00	Handänderungssteuern		3'200'000		3'500'000		2'996'583.70
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		230'000		350'000		227'642.95
4033.00	Hundesteuern		35'000		34'000		36'286.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'785'000		1'659'000		1'493'328.00	
	Nettoergebnis		1'785'000		1'659'000		1'493'328.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'785'000		1'659'000		1'493'328.00	
3621.04	Ressourcenausgleich (RA)	1'785'000		1'659'000		1'493'328.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		11'000	1'514'200	12'000	1'315'400	10'552.75	1'658'093.30
95	Ertragsanteile Nettoergebnis	1'503'200		1'303'400		1'647'540.55	
9500	Konzessionen	11'000	1'514'200	12'000	1'315'400	10'552.75	1'658'093.30
3630.01	Bundesbeitrag Finanzausgleich (Landschaftsfranken)	11'000		12'000		10'552.75	
4100.00	Gastwirtschaftsbewilligungen		2'000		2'000		2'400.00
4120.01	Wasserrechtzinsen		1'500'000		1'300'000		1'642'358.30
4120.02	Taxi-Konzessionen		1'200		2'400		2'400.00
4120.04	Beitrag Gratisenergie gem. Konzessionsvertrag Repower AG		11'000		11'000		10'935.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	1'063'600	817'600	1'031'800	976'100	857'754.78	9'576'856.10
			246'000		55'700	8'719'101.32	
9610	Zinsen	163'000	167'000	192'000	305'000	185'515.70	200'404.55
3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtungen	1'000		1'000		318.85	
3401.01	Rückzahlung Zins gem. Steuern abx-tax	2'000		1'000		5'669.45	
3406.00	Verzinsung mittel- und langfr. Schulden	160'000		190'000		158'625.00	
3940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Zinsaufwand					20'902.40	
4400.00	Flüssige Mittel		500		1'000		274.30
4401.00	Verzugszinsen		1'500		1'000		2'280.00
4401.01	Verzugszinsen abx-tax		25'000		25'000		29'318.65
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		100'000		200'000		121'598.90
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000		8'000		15'967.50
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		30'000		70'000		30'965.20
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	805'500	580'500	733'700	605'000	571'729.78	9'204'567.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000		150'000		153'430.53	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	30'000		30'000		24'958.30	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	14'000		18'000		10'070.60	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	16'000		20'000		14'513.50	
3053.00	Unfallversicherungs-Beiträge	2'000		2'500		1'431.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherungs-Beiträge	500		700		248.65	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Vertriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600		319.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'500		1'000		559.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					478.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700		2'200		1'618.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'593.50	
3430.00	Baulicher Unterhalt	320'000		330'000		220'136.55	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	60'000		70'000		33'140.45	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	55'000		90'000		82'311.90	
3511.00	* Einlegen in Fonds des Eigenkapitals	101'000		6'000		7'800.00	
3611.10	Amthliche Schätzungen					1'196.55	
3910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	1'000		500		1'893.10	
3930.00	Int. Verrechnung Betriebs- u. Verwaltungskosten	11'000		11'000		15'029.40	
4430.00	* Miet- und Pachtzinse aus Finanzvermögen		483'000		550'000		534'474.85
4430.08	* Baurechtszinsen		95'000				
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten				13'000		14'600.85
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften Finanzvermögen						8'355'206.95
4511.00	Entnahmen aus Fonds des EK				40'000		297'140.80
4910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal		2'500		2'000		3'144.35
9631	Liegenschaft Alte Bahnhofstrasse 8 (ehem. Klosters To	70'100	70'100	66'100	66'100	79'099.80	79'099.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3130.15	Porti, PC- und Bankspesen	100		100		60.00	
3406.00	Verzinsung mittel- und langfr. Schulden	5'000		11'000		4'703.50	
3420.00	Depotverwaltungsgebühren, Kommissionen	200		200		206.90	
3430.00	Baulicher Unterhalt	8'000		13'000		4'987.40	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	5'000		6'000		158.90	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	15'000		15'000		13'773.50	
3501.00	Einlegen in Fonds des FK	35'800		19'800		55'209.70	
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		100		100		120.00
4430.00	Miet- und Pachtzinse aus Finanzvermögen		70'000		61'200		77'885.80
4439.10	Übriger Liegenschaftsertrag FV				4'800		
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						1'094.00
9690	Finanzvermögen, übriges	25'000		40'000		21'409.50	92'783.95
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					960.41	
3420.00	Depotverwaltungsgebühren, Kommissionen	25'000		40'000		20'449.09	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						92'783.95

Begründung Abweichungen Budget 2027 mit Budget 2026

Nachstehend die wesentlichen Mehr- oder Minderausgaben gegenüber dem Budget 2026. Auf die Erläuterungen von grösseren Abweichungen der durchlaufenden Beträge (Kostenart 37 + 47) wurde verzichtet, da diese erfolgsneutral sind.

Bei den Lohnkosten wurde in allen Abteilungen mit einer voraussichtlichen Teuerung von 2.0% gegenüber der Rechnung 2025 gerechnet (betrifft die Konto 3010.00 + 3020.00 sowie die Arbeitgeberbeiträge 305x xx). Der effektive Teuerungsausgleich wird durch den Grossen Rat im Dezember 2026 festgelegt.

Samtliche wesentlichen Abweichungen bei den Abschreibungen gegenüber Vorjahresbudget, bzw. Rechnung 2025, sind mit dem Beginn bzw. dem Ende der Nutz- bzw. Abschreibungsdauer zu begründen.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Begründung
0110	Legislative			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000	0	Miete Kulturhuus für GR-Sitzungen
0120	Exekutive			
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'000	20'000	Erhöhung aufgrund Vorjahreseinfahrungen
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		15'000	VR-Mandate fallen weg
0220	Bauverwaltung			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900'000	670'000	Zwei neue Stellen
0290	Verwaltungsliegenschaften			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'000	78'000	Anpassung Lohnverbuchung
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000	0	Umgebungsarbeiten werden künftig separat verbucht
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'000	100'000	Optimierung Klima & Akustik Kulturhuus, Klima Ratstube
3144.22	Unterhalt SH Dorf - WEF Nutzung Militär	20'000	0	Neues Konto, bisher über 3119.00 verbucht
3144.22	Notstrom-Provisorium Rathaus/PW Rössli	65'000	0	Umzug Notstromaggregat infolge Bauarbeiten Casanna-Areal
4240.23	Benützungsgebühren Fliana	0	50'000	Miete Kita Fliana in Kto. 4470.00 enthalten
4470.01	Baurechtszinsen	200'000	280'000	Baurechtszinsen werden künftig unterschieden zwischen Verwaltungsliegenschaften & Liegenschaften des Finanzvermögens
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapital	166'700	0	Auflösung Vorfinanzierung Kulturhuus 1/33
1110	Polizei			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	310'000	265'000	neue Stelle
3049.00	übrige Zulagen	8'500	1'000	neue komplette Mitarbeiterbekleidung
1400	Allgemeines Rechtswesen			
3612.02	Defizit-Anteil Regionales Zivilstandsamt/Berufsbeist	60'000	44'700	einmalige Mehrkosten, Übergang Leitung Zivilstandesamt
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Gemeindeverbände	5'000	0	Beitrag Region Prättigau/Davos, Erfahrungswert Vorjahre
1405	Grundbuchamt			
3113.00	Anschaffung Hard- und Software	40'000	3'000	kantonale Anpassungen Informatik-Grundbuch Capitastra
1500	Feuerwehr			
3010.02	Beitragsfreier Lohn und Sold	130'000	90'000	Anpassung Besoldung
1620	Zivilschutz			
4500.00	Entnahme Ersatzbeiträge	0	35'000	Infolge Sanierungsbedarf Schutzanlagen voraussichtlich keine Verrechnung der Ersatzbeiträge
2170	Schulliegenschaften			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien allg. HH	0	192'000	Sachanlagen komplett abgeschrieben
4250.08	Verkauf Heizenergie SA Klosters-Platz	80'000	30'000	div. Neuanschlüsse (u.a. Kulturhuus)
3110	Museen und bildende Kunst			
3144.10	Unterhalt Rohrmühle	12'000	5'000	Reparatur Mühlrad
3210	Bibliotheken			
3300.60	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'000	95'000	Anpassung Lohnverbuchung
4910.00	Interne Verrechnung von DL/Personal	0	40'000	Anpassung Lohnverbuchung
3290	Kultur, übriges			
3636.14	Klosters Music, Mehrjahresunterstützung	85'000	0	gemäss GV Beschluss vom 6.1.2026, Protokoll Nr. 2
3295	Kulturarchiv Klosters	85'000	0	Neue Kostenstelle

3410	Sportzentrum			
3137.00	Steuern und Abgaben	25'000	60'000	Optimierung Mehrwertsteuer, weniger Vorsteuerkorrekturen
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	160'000	90'000	Erneuerung Abdeckungen Schwimmbecken & Hubbühnen
4893.03	Entnahme Vorfinanzierung Familien- und Sportbad	0	0	Vorfinanzierung komplett aufgelöst 2025
4110	Spitäler			
3612.12	Beiträge an Kliniken und Spitäler	750'000	500'000	demografischer Wandel
4120	Kranken- und Pflegeheime			
3612.10	Pflegekosten Heimbewohner übrige Heime	500'000	300'000	demografischer Wandel
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
3637.01	Unterstützungen	400'000	250'000	demografischer Wandel
3637.02	Kostenbeiträge KESB	50'000	25'000	KESB-Massnahmen (Tendenz 2026)
5790	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
3632.13	Beitrag Berufsbeistandschaft	227'500	177'500	Stellenausbau
6151	Parkplätze			
3141.13	Parkplatzprovisorien	150'000	0	infolge Bautätigkeit Casanaparkplatz
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	30'000	0	Ersatzabgaben Parkplätze
6220	Regionalverkehr			
3144.17	Betrieb Ortsbus	450'000	765'000	Anpassungen Tarifverbund
4240.08	Einnahmen Ortsbus	150'000	665'000	Anpassungen Tarifverbund
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)			
3144.17	Unterhalt Reservoir/Pumpstationen	125'000	220'000	Arsenfilterwechsel
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)			
4240.11	Grundgebühren	700'000	1'260'000	Gebührensenkung
8400	Tourismus			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		15'000	Löhne werden über den Werkhof verbucht, Belastung an Tourismus via interner Verrechnung
3635.08	Defizitbeiträge an Skilifte	100'000	150'000	2026 a.o. Beiträge zum Erhalt Selfrangelift
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe			
3109.03	Ausgaben Deponie in den Erlen Selfranga	450'000	160'000	Höhere Einnahmen, entsprechend höherer Aufwand
4240.18	Einnahmen Deponien	600'000	190'000	Bautätigkeiten (u.a. Aushub Parkhaus Casanna & Parkhaus Madrisa)
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
4000.00	Einkommenssteuer	9'500'000	9'550'000	Erfahrungswerte 2024 & 2025 unter Berücksichtigung Steuerfuss-Senkung per 2027
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	101'000	6'000	Einlage Mieterträge & Baurechtszinsen ins Bodenerlöskonto
4430.00	Miet- und Pachtzinse aus Finanzvermögen	483'000	550'000	Miete Chalet Montana fällt weg
4430.08	Baurechtszinsen	95'000	0	Baurechtszinsen werden künftig unterschieden zwischen Verwaltungsliegenschaften & Liegenschaften des Finanzvermögens

ERFOLGSRECHNUNG - ARTENGLIEDERUNG ZUSAMMENZUG

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		46'455'100	46'500'300	45'510'800	45'522'400	60'528'828.72	60'528'828.72
Nettoergebnis		45'200		11'600			
3	Aufwand	46'455'100		45'510'800		60'406'505.53	
30	Personalaufwand	13'788'400		13'214'800		12'866'357.05	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	14'181'900		13'917'200		12'626'751.41	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'196'800		5'117'600		4'458'784.55	
34	Finanzaufwand	686'200		767'200		545'441.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	366'800		792'100		1'015'958.79	
36	Transferaufwand	10'232'500		9'757'500		9'629'428.23	
38	Ausserordentlicher Aufwand					17'002'758.55	
39	Interne Verrechnungen	2'002'500		1'944'400		2'261'025.15	
4	Ertrag		46'500'300		45'522'400		60'528'828.72
40	Fiskalertrag		30'107'000		29'101'000		33'604'600.49
41	Regalien und Konzessionen		1'514'200		1'315'400		1'658'093.30
42	Entgelte		6'784'900		7'208'200		7'481'819.15
43	Verschiedene Erträge		21'100		26'100		39'357.82
44	Finanzertrag		1'682'400		1'734'400		10'156'324.40
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen		2'556'200		2'220'600		2'251'482.02
46	Transferertrag		1'650'100		1'957'100		2'080'914.60
48	Ausserordentlicher Ertrag		181'900		15'200		795'211.79
49	Interne Verrechnungen		2'002'500		1'944'400		2'261'025.15
9	Abschlusskonten					122'323.19	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					122'323.19	

INVESTITIONSTECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	investitionsrechnung	31'580'000	5'807'000	26'569'000	3'928'900	19'587'442.56	4'703'130.35
	Nettoergebnis		25'773'000		22'640'100		14'884'312.21
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	445'000		3'665'000	20'700	5'021'057.05	85'269.50
	Nettoergebnis		445'000		3'644'300		4'935'787.55
02	Allgemeine Dienste	445'000		3'665'000	20'700	5'021'057.05	85'269.50
	Nettoergebnis		445'000		3'644'300		4'935'787.55
0210	Gemeindeverwaltung	80'000		50'000			
5060.03	IT-Infrastruktur Gemeinde	80'000		50'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften	365'000		3'615'000	20'700	5'021'057.05	85'269.50
5030.01	Anerkennung Quellnutzung Verrain - Machbarkeit/Projektierung					3'210.60	
5030.06	Erweiterung Fernwärmeverbund Platz, Neuanschluss Parz. 125/Kirchgasse 4+6						45'269.50
5030.07	Erweiterung Fernwärmeverbund Dogglochstrasse 103,104,105			50'000			
5040.05	Planung Sanierung Verwaltungsliegenschaften			50'000		40'543.80	
5040.11	Windfang Haus Filana, energetische Optimierung, Beleuchtung					207'199.25	40'000.00
5040.12	Umnutzung & Planung SH Bündeltli LLZ/Biathlon	200'000		100'000			
5040.13	Umnutzung altes Primarschulhaus / Kulturhaus			2'500'000		4'069'331.55	
5040.14	Haus Jeuch/Bibliothek, energetische Optimierung, Beleuchtung			840'000	20'700	52'195.20	
5040.18	Rest. Alp Garflun, Ersatz Plattenboden Küche & Restaurant	65'000		125'000			
5040.19	Rest. Alp Garflun, Sanierung Nasszellen & WC	100'000					
5040.25	Rathaus Steigleitung Sanitär, Dach Beleuchtung, PV-Anlage			150'000		648'576.65	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	520'000	127'000	1'010'000	232'000	135'015.20	
	Nettoergebnis		393'000		778'000		135'015.20
14	Allgemeines Rechtswesen			100'000		11'299.85	
	Nettoergebnis				100'000		11'299.85
1400	Allgemeines Rechtswesen			100'000		11'299.85	
5200.06	Migration Terris auf Capitistra					11'034.85	
5090.02	Einführung Eidg. Grundbuch Fraktion Saas					265.00	
5290.01	Zusammenschluss Grundbuchämter			100'000			
15	Feuerwehr	170'000	42'000	160'000	32'000		
	Nettoergebnis		128'000		128'000		
1500	Feuerwehr	170'000	42'000	160'000	32'000		
5060.09	Neuanschaffung Fahrzeuge/Maschinen	170'000		160'000			
6310.10	GVG-Beiträge		42'000		32'000		
16	Verteidigung	350'000	85'000	750'000	200'000	123'715.35	
	Nettoergebnis		265'000		550'000		123'715.35
1610	Militärische Verteidigung	350'000	85'000	750'000	200'000	123'715.35	
5040.05	Sanierung Kugelfänge (Saas+Klosters)	350'000		750'000		123'715.35	
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		85'000		200'000		
2	BILDUNG	600'000		2'200'000		231'876.70	9'396.00
	Nettoergebnis		600'000		2'200'000		222'480.70
21	Obligatorische Schule	600'000		2'200'000		231'876.70	9'396.00
	Nettoergebnis		600'000		2'200'000		222'480.70
2170	Schulliegenschaften	600'000		2'200'000		231'876.70	9'396.00
5040.03	Optimierung SA Platz Pausenplatz/Spielplatz					87'143.00	
5040.18	Sanierung/Umgestaltung Aussenplatz SH Serneus					4'632.75	
5040.21	SH Serneus, Erweiterung, Sanierung	200'000		200'000			
5040.22	SH Saas, Erweiterung, Sanierung	400'000		2'000'000		62'772.95	
5040.25	Turnhalle Saas, PV Fassade					77'328.00	9'396.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'195'000		495'000		568'022.50	92'245.85
	Nettoergebnis		1'195'000		495'000		475'776.65
31	Kulturerbe	50'000					
	Nettoergebnis		50'000				
3110	Museen und bildende Kunst	50'000					
5090.01	Neugesaltung Museum	50'000					
32	Kultur, übrige	15'000				11'637.00	
	Nettoergebnis		15'000				11'637.00
3290	Kultur, übriges	15'000				11'637.00	
5090.01	Vorprojekt Kulturarchiv Klosters					11'637.00	
5040.01	Umsetzung Kulturarchiv Klosters	15'000					
34	Sport und Freizeit	1'130'000		495'000		556'385.50	92'245.85
	Nettoergebnis		1'130'000		495'000		464'139.65

INVESTITIONSTECHNUNG - FUNKTIONALE GLEDERUNG

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410	Sport	1'130'000		495'000		556'385.50	92'245.85
5040.01	Erneuerung/Sanierung Eingangsbereich					2'922.70	
5040.18	Projekt Padelplatz Arena West			20'000			
5040.19	Sanierung Türen, Fassade und Umgebung Garderoben	100'000					
5040.20	Sanierung Terrassenboden Arena (Outdoorgym)	250'000					
5040.25	Sanierung Rest. Strandbad/Küche Wohnung					2'817.40	
5040.27	PV-Anlage Arena					300'480.75	92'245.85
5040.28	Umbauten gem. Empfehlung GVG					4'116.30	
5040.30	Flutlichtanlage, Ersatz/Umbau auf LED	180'000					
5060.06	Erneuerung Leitsystem und IT Arena	500'000		100'000		195'610.85	
5060.14	Ersatz Liftanlage Restaurant					50'437.50	
5060.16	Ersatz Terrasseninventar Restaurant			85'000			
5060.17	Ersatz Durchlauferhitzer Badewasser Strandbad			60'000			
5060.18	Fitnessgeräte Outdoor Trainingsplatz (Attraktivierung Terasse Arena)	100'000					
5090.05	Ersatz Kunstrasen			250'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	14'445'000	350'000	7'690'000	235'000	8'184'263.80	11'000.00
	Nettoergebnis		14'095'000		7'455'000		8'173'263.80
61	Strassenverkehr	14'445'000	350'000	7'690'000	235'000	8'184'263.80	11'000.00
	Nettoergebnis		14'095'000		7'455'000		8'173'263.80
6150	Gemeindestrassen	2'825'000	350'000	2'835'000	200'000	1'497'326.85	
5010.07	Behindertengerechter Ausbau Postautohaltestellen	700'000		600'000		121'465.20	
5010.09	Sanierungsprogramm Trockenmauern	100'000		150'000			
5010.10	Alte Landstrasse Klosters Dorf/Dorfstrasse (Entlastung Bündelweg)					2'148.50	
5010.12	Landstrasse & Tempo 30-Massnahmen					38'109.90	
5010.15	Sanierung Madrisastrasse	50'000					
5010.29	Erweiterung Trottoir Saas Ost	300'000		100'000			
5010.42	Strassenunterführung Bahnhof Klosters-Dorf (Beschluss Umengmd. v.15.09.2019)					4'993.20	
5010.58	Einfahrt zum Gäuggeliweg optimieren					5'000.00	
5010.59	Bahnhofstrasse im Dorf/Silvapinaweg			85'000		547'678.15	
5010.61	Erschliessung Alte Gasse Saas					44'845.00	
5010.62	Sanierung Dogglochstrasse	300'000		300'000		137'498.50	
5010.66	Strassenzustandsaufnahmen/Sanierungskonzept	200'000		200'000		52'953.60	
5010.67	Sanierung Obermälchetweg Monbiel					195'266.25	
5010.70	Sanierung Talgasse			70'000		327'743.45	
5010.71	Fussweg Bahnhof - Madrisabahn	30'000					
5010.72	Sanierung Höfjiweg	450'000		300'000			
5010.74	Sanierung äussere Bahnhofstrasse - Innerer Hof	245'000					
5030.01	Leitungsumlegungen Bahnhof Platz	150'000		650'000			
5040.02	Sanierung Brücke Lehenweg	300'000	150'000				
5040.03	Sanierung Rivabond-Brücke Talbach			380'000		19'625.10	
6310.03	Kantonsbeitrag behindertengerechter Umbau Postautohaltestellen		200'000		200'000		
6151	Parkplätze	80'000		400'000		2'818.70	
5010.19	Anwohnerparking (Parkhalle) Monbiel (Beschluss Urnengemeinde ausstehend)			400'000		2'818.70	
5060.01	Ausbau Parkleitsystem	80'000					
6152	Strassenbeleuchtung	320'000		170'000	35'000	61'369.75	
5010.03	Strassenleuchten und Kabel (Ersatz)	150'000					
5010.14	Beleuchtung + Kabel Bahnhofstrasse/Silvapinaweg					15'288.35	
5010.15	Erneuerung Strassenbeleuchtung Klippweg				35'000		
5010.16	Erneuerung Strassenbeleuchtung Talgasse					30'798.85	
5010.17	Erneuerung Strassenbeleuchtung Obermälchetweg					14'282.55	
5010.20	Erneuerung Strassenbeleuchtung Dogglochstrasse	60'000		60'000			
5010.21	Anpassungen öB Bahnhof Platz			60'000			
5010.22	Erneuerung Strassenbeleuchtung Höfjiweg	50'000		50'000			
5010.23	Jahresinspektion ESTI / Instandstellung	80'000					
6153	Parkhaus	11'000'000		4'000'000		6'377'868.50	
5040.01	Parkhaus Casanna	11'000'000		3'500'000		6'377'868.50	
5040.02	Rückbau Chalet Montana (im Zusammenhang mit Neubau Parkhaus)			500'000			
6180	Werkbetriebe	220'000		285'000		244'780.00	11'000.00
5060.27	Ersatz Hobelmaschine Werkhof					43'837.75	
5060.28	Ersatz Strassenwischmaschine Bucher (4201)					148'142.25	
5060.29	Ersatz Toyota Hilux Pickup (4210)					51'800.00	11'000.00
5060.30	Ersatz Meili VM 1300 (Kommunalfahrzeug, 4208)			220'000			
5060.31	Ersatz Mitsubishi L200 Baw (4204)			65'000			
5060.32	Ersatz Meili VM 1300 (Kommunalfahrzeug, 4202)	220'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'505'000	1'850'000	5'395'000	650'000	2'972'468.90	1'986'035.70
	Nettoergebnis		4'855'000		4'745'000		986'433.20
71	Wasserversorgung	1'785'000	300'000	2'345'000	300'000	587'807.35	632'491.35
	Nettoergebnis		1'485'000		2'045'000	44'684.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'785'000	300'000	2'345'000	300'000	587'807.35	632'491.35
5031.01	WV div. Neuanschlüsse	250'000		250'000		83'190.90	
5031.43	WV TL Gute Brunnen, Tellstück ufern Boden-usser Feld					129'319.80	

INVESTITIONSTECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.44	WV Talgasse					114'047.70	
5031.45	Umlegung Wasserleitungen auf Parz. Dritter	300'000		300'000		5'565.15	
5031.46	WV Auji-Roffa			265'000			
5031.47	WV TL Monbiel Bündelli			700'000			
5031.48	WV Sanierung Höfliweg	100'000		50'000			
5031.49	Leitungsumlegungen WV Bahnhof Platz			250'000			
5031.50	WV HL Äussere Bahnhofstrasse - Innerer Hof	285'000					
5031.50	WV HL Chrüz - Murastrasse	490'000					
5031.98	WV Leitungskataster	30'000		30'000		23'451.90	
5041.01	WV Sanierung Wasserkammer Reservoir Pardenn			220'000			
5041.02	WV Auflageprojekt und Bewilligungsverfahren Neubau Reservoir Mazzaselva	50'000					
5061.02	WV Erneuerung/Optimierung Prozessleitsystem	280'000		280'000		232'231.90	
6300.00	IR-Beiträge vom Bund						325'000.00
6310.15	Diverse Feuerpolizei-Beiträge		50'000		50'000		22'642.00
6370.05	Wasseranschlussbeiträge		250'000		250'000		284'849.35
72	Abwasserbeseitigung	2'200'000	350'000	2'350'000	350'000	715'191.10	295'752.65
	Nettoergebnis		1'850'000		2'000'000		419'438.45
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	2'200'000	350'000	2'350'000	350'000	715'191.10	295'752.65
5032.01	Kanal. div. Neuanschlüsse	100'000		100'000		32'372.30	
5032.24	Kanal. Fremdwassereintritte	150'000		150'000			
5032.36	Bahnhofstrasse Dorf Kanalisationserneuerung					101'599.10	
5032.40	Ersatz Kläranlage Garfion					160.00	
5032.41	Kanalisation/Entwässerung Obermälcheliweg					16'942.95	
5032.43	Kanalisation Talgasse					140'620.25	
5032.45	Kanalisationsumlegungen auf Parz. Dritter	400'000		400'000		133'952.70	
5032.46	Sanierung Kanalisation Dogglochstrasse	150'000		150'000			
5032.47	Kanalisation Höfliweg	250'000		100'000			
5032.48	Kanalisationsumlegung Bahnhof Platz	50'000		1'000'000			
5032.49	Leitungsumlegungen Montana Areal	500'000					
5042.02	Projektiertung Biogasanlage					4'863.50	
5042.03	Sanierung und Entkühlung ARA Gullia	500'000		50'000		44'572.00	
5042.09	Pumpwerk Rössli, Abdichtungsarbeiten					6'715.25	
5042.10	Sanierung ARA Serneus (Vorklärung)					43'837.15	
5042.11	Rührwerk und Sanierung Stapelraum 1 Gullia					83'768.50	
5042.12	Blitzschutz ARA Serneus			100'000			
5042.13	Ersatz BHKW Gullia			300'000		57'794.80	
5042.14	Anpassungen Schlammlleitungen ARA Gullia	100'000					
5062.13	Ersatz Betriebsfahrzeug					47'992.60	
6370.06	Kanal. Anschlussbeiträge		350'000		350'000		295'752.65
73	Abfallwirtschaft	200'000				26'709.55	
	Nettoergebnis		200'000				26'709.55
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	200'000				26'709.55	
5043.03	Kehrichtkonzept-Sammelstellenausbau	50'000				26'709.55	
5063.01	Ersatz Köbel- und Robidog - Elektrofahrzeug	150'000					
74	Verbauungen	1'710'000	1'000'000	380'000		1'355'896.15	1'057'791.70
	Nettoergebnis		710'000		380'000		298'104.45
7410	Gewässerverbauungen	1'710'000	1'000'000	380'000		1'355'896.15	1'057'791.70
5020.04	Sanierung Sperren Sagenbach					1'349'983.20	1'057'791.70
5020.15	Sagenbach Saas-Siedlungsgebiet (Ausst.Beschluss Umengmdie.)	100'000		100'000			
5020.16	Aeuja Tobelbach Zufahrt und Geschiebesammler					5'912.95	
5020.18	Revitalisierung Verstandlabach (Novai)	1'500'000		100'000			
5020.21	Geschiebefang Tschägibach	40'000		30'000			
5020.22	Geschiebefang Günscharüelbach	40'000					
5020.24	Sanierung Kanal Talbach unterhalb RhB Brücke			150'000			
5020.25	Rufinistobel Sanierung	30'000					
6310.20	Kanotsbeitrag Revitalisierung Verstandlabach		1'000'000				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	200'000		50'000		100'424.20	
	Nettoergebnis		200'000		50'000		100'424.20
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	200'000		50'000		100'424.20	
5040.01	Energieverbund Parzelle 214 (vZEV Rathaus+)	150'000					
5090.01	Strategie und Umsetzung Energieleitbild	50'000		50'000		100'424.20	
77	Übriger Umweltschutz	270'000		70'000			
	Nettoergebnis		270'000		70'000		
7710	Friedhof und Bestattung	270'000		70'000			
5000.06	Planung Nutzungskonzept Friedhof Klosters	20'000		20'000			
5040.03	Aufbahrungsraum Vergrößerung (Planung)	250'000		50'000			
79	Raumordnung	140'000		200'000		186'440.55	
	Nettoergebnis		140'000		200'000		186'440.55
7900	Raumordnung	140'000		200'000		186'440.55	
5090.00	Ortsplanung	140'000		200'000		186'440.55	

INVESTITIONSTECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	7'870'000	3'680'000	6'114'000	2'791'200	2'474'738.41	2'519'183.30
	Nettoergebnis		4'190'000		3'322'800	44'444.89	
81	Landwirtschaft	2'520'000	1'280'000	1'440'000	750'000	757'973.00	607'795.40
	Nettoergebnis		1'240'000		690'000		150'177.60
8110	Landwirtschaft	1'900'000	1'280'000	1'150'000	750'000	668'741.25	607'795.40
5010.01	Sanierung Weg Wem/Eng - Rütli (Ronenwald)					295'371.80	
5090.12	Strukturverbesserung Klosters	1'100'000		1'100'000		353'282.45	
5090.15	Strukturverbesserung Saas	800'000		50'000		20'087.00	
6300.27	Bundesbeitrag Strukturverbesserung Klosters		410'000				305'176.00
6300.28	Bundesbeitrag Strukturverbesserung Saas		275'000				
6310.01	Beitrag Strukturverbesserung Klosters				750'000		
6310.27	Kantonsbeitrag Strukturverbesserung Klosters		340'000				258'076.00
6310.28	Kantonsbeitrag Strukturverbesserung Saas		225'000				
6370.01	Beiträge Strukturverbesserung (private Haushalte)		30'000				44'543.40
8180	Alpwirtschaft	620'000		290'000		89'231.75	
5010.01	Sanierung Alpwege	120'000		90'000			
5020.01	Sanierung historische Wasserläufe Mönchalp					76'173.25	
5040.27	Melkstand Alp Novai, Sanierung	500'000		200'000		13'058.50	
82	Forstwirtschaft	3'350'000	2'400'000	3'334'000	2'041'200	1'330'443.71	1'911'387.90
	Nettoergebnis		950'000		1'292'800	580'944.19	
8200	Forstwirtschaft	3'350'000	2'400'000	3'334'000	2'041'200	1'330'443.71	1'911'387.90
5010.14	Waldweg Riss, Monbiel	800'000		400'000		2'588.00	
5010.15	Zugalpweg	550'000		400'000			
5010.16	Waldweg Schläppin, Massnahmen unterhalb Fluebrücke			250'000	50'000	210'277.45	
5010.17	Sanierung Senke Röllwald			400'000	163'000		
5040.02	Neubau Werkhof Forst Madrisa	500'000		50'000			
5050.01	SP Instandstellungen Erschliessungen (SIE)	1'000'000		1'534'000		1'055'769.00	
5050.02	SP Instandstellungen Schutzbauten (SIS)	200'000		200'000		70'412.00	
5050.03	Steinschlag-Schutzverbauung Gruobenwald (SSV)					51'873.80	
5050.04	Entwässerung Kübliser- und Saaserberg	300'000		100'000			
5520.01	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt (Forst Madrisa, Gewinnrückbehalt)					-60'476.54	
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton						30'650.00
6310.10	Kantonsbeitrag Erschliessungen (SIE)		680'000		1'043'200		1'152'159.85
6310.14	Kantonsbeitrag Schutzbauten (SIS)		150'000		150'000		20'800.00
6310.15	Kantonsbeitrag Entwässerung Saas		225'000		75'000		
6310.17	Kantonsbeitrag Waldwege		945'000		560'000		
6310.20	Kantonsbeitrag diverse		400'000				
6310.21	Kantons- u. Nutzniesserbefrag SSV Gruobenwald						674'609.75
6320.00	IR-Beiträge von Gde + Gdeverbänden						8'481.85
6350.03	Beitrag RhB SSV Gruobenwald						24'706.45
84	Tourismus	1'500'000		1'140'000		156'322.65	
	Nettoergebnis		1'500'000		1'140'000		156'322.65
8400	Tourismus	1'500'000		1'140'000		156'322.65	
5010.07	Bike- und Wanderweg Projekte	150'000		150'000		126'443.95	
5010.14	Campingplatz Lengland (Nachfolger)	50'000		50'000			
5010.16	Bikeweg Prästenboden-Chüenischboden	260'000		220'000		8'584.80	
5010.19	Trailcenter Röllwald	200'000		300'000			
5010.20	Gotschnastrasse / Rütlibrücke Projekt DXB	50'000					
5010.21	Vefoweg Klosters-Laret	150'000					
5040.06	Sportgebäude Bündelli	250'000		50'000			
5040.25	Sanierung Spielplätze	100'000		100'000			
5060.02	Schneeerzeugung	20'000		200'000		18'703.45	
5090.08	Masterplan Bike	50'000		50'000		2'610.65	
5090.10	Projekt Schneesicherheit Loipen & Selfrangelift	100'000		20'000			
5090.11	Wasserrad Saas (Paschwal)	120'000					
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	500'000		200'000		229'999.05	
	Nettoergebnis		500'000		200'000		229'999.05
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	500'000		200'000		229'999.05	
5030.01	Deponienerweiterung an den Erlen	150'000		150'000		229'999.05	
5030.02	Ersatz Zufahrt Deponie an den Erlen	350'000		50'000			

INVESTITIONSRECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Finanzplanung ab 2026

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030		Budget 2031		Budget 2032
I	Erfolgsrechnung	26'569'000	3'928'900	31'580'000	5'807'000	37'270'000	59'45'000	33'235'000	4'322'000	16'995'000	32'265'000	11'400'000	3'314'000	9'180'000
	Nettoergebnis		22'640'100		25'773'000		31'325'000		28'913'000		13'899'000		8'086'000	6'966'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'665'000	20'700	445'000	0	690'000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Nettoergebnis		3'644'300		445'000		690'000		0		0		0	0
0210	Gemeindeverwaltung	50'000	0	80'000	0	80'000	0	0	0	0	0	0	0	0
	IT-Infrastruktur Gemeinde	50'000		80'000		80'000								
	Überprüfung Gemeindeführungsstrukturen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bauverwaltung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Digitalisierung Bauamt	0		0		0		0		0		0		0
0290	Verwaltungslegenschaften	3'615'000	20'700	365'000	0	610'000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Erweiterung Fernwärmeverbund Dogglochstrasse (MFH Genossenschaftsbwlg.)	50'000				50'000								
	Planung Sanierung Verwaltungslegenschaften	50'000												
	Umnutzung & Planung SH Bundels LLZ/Bibliothek	100'000		200'000		500'000								
	Umnutzung altes Primarschulhaus / Kulturhaus	2'500'000												
5040.13	Haus Juch/Bibliothek energetische Sanierung	640'000	20'700			80'000								
	5040.14			65'000		80'000								
	Rest. Alp Garfun Ersatz Plattenboden Küche & Restaurant	125'000		100'000										
	5040.18													
	5040.19													
5040.25	Rathaus <u>Sanierung Sanitär WWZ-Deeh, PV-Anlage, Beleuchtung</u>	150'000												
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	410'10'000	232'000	520'000	127'000	420'000	42'000	150'000	35'000	0	0	0	0	0
1405	Grundbuchamt	100'000	0	0	0	100'000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zusammenschluss Grundbuchämter	100'000		0		100'000								
1500	Feuerwehr	160'000	32'000	170'000	42'000	320'000	42'000	150'000	35'000	0	0	0	0	0
5060.09	Neuanschaffung Fahrzeuge/Maschinen (TLF Serneus)	160'000		170'000	0	170'000	0	150'000	0	0	0	0	0	0
neu	Neuanschaffung Fahrzeuge/Maschinen (KLF Saas)				42'000	150'000	42'000		35'000					
6310.10	GVG-Beiträge		32'000											
1610	Militärische Verteidigung	750'000	200'000	350'000	85'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sanierung Kugellänge (Klosters 2026, Saas 2027)	750'000		350'000										
	Investitionsbeiträge vom Kanton		200'000		85'000									
2	BILDUNG	2'200'000	0	600'000	0	3'300'000	0	3'600'000	3'600'000	700'000	0	0	0	0
2170	Nettoergebnis		2'200'000		600'000		3'300'000		3'600'000		700'000		0	0
	Schullegenschaften	2'200'000	0	600'000	0	3'300'000	0	3'600'000	0	700'000	0	0	0	0
5040.21	Schulhaus Serneus, Erweiterung, Sanierung	200'000		200'000		1'300'000		1'600'000		200'000				
5040.22	Schulhaus Saas, Erweiterung, Sanierung	2'000'000		400'000		2'000'000		2'000'000		500'000				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	495'000	0	1'195'000	0	1'050'000	0	550'000	550'000	0	0	0	0	0
3110	Nettoergebnis		495'000		1'195'000		1'050'000		550'000		0		0	0
	Museen und bildende Kunst	0	0	50'000	0	250'000	0	0	0	0	0	0	0	0
5090.01	Neugestaltung Museum			50'000		250'000								
3290	Kultur übriges	0	0	15'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5040.01	Umsetzung Kulturarchiv Klosters			15'000										
	Sport	495'000	0	1'130'000	0	880'000	0	550'000	0	0	0	0	0	0
5040.13	Projekt Padelplatz Arena West	20'000												
5040.19	Sanierung Türen, Fassade und Umgebung Garderoben			100'000										
5040.20	Sanierung Terrassenboden Arena (Outdoor gym)			250'000										
5040.24	Sanierung/Beschattung Zuschauerfläche Tennis Ausserenplatz					100'000								
5040.30	Flutlichtanlage Umbau/Ersatz Gasentleuchtungsleuchten auf LED			180'000										
5060.06	Erneuerung/Konsolidierung Leitsystem und IT Arena	100'000		500'000		300'000								
5060.16	Ersatz Terrasseninventar Restaurant	65'000												
5060.17	Ersatz Durchlauferhitzer Badewasser Strandbad	60'000												

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031	Budget 2032
5060.18	Fitnessgeräte Outdoor-Trainingsplatz (Attraktivierung Terrassen ARENA)		100'000					
5090.05	Ersatz Kunstrasen	250'000		250'000				
5090.07	Sanierung Sandkasten und Beachvolleyballfeld				150'000			
5060.xx	Erneuerung Wärmetauscher-Boden aufbau Aussenbereich				400'000			
5090.xx	Optimierung Eisfläche (synthetic ice)			150'000				
8	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG							
	Nettoergebnis	7'690'000	2'350'000	14'445'000	350'000	14'605'000	200'000	11'200'000
		7'455'000		14'085'000		14'405'000	11'000'000	5'120'000
6150	Gemeindestrassen							
5010.07	Behindertengerechter Ausbau Postautohaltestellen	2'835'000	2'000'000	2'825'000	350'000	2'870'000	200'000	2'900'000
5010.09	Sanierungsprogramm Trockenmauern	800'000		700'000		700'000	700'000	
5010.13	Sanierung Winkelstrasse	150'000		100'000		100'000	100'000	
5010.29	Planung Sanierung Madrisstrasse (abhängig vom Bau Parkhaus Madrisa)							
5010.39	Erweiterung Trottoir Saas Ost	100'000		50'000		100'000		
5010.62	(Deckbeleg)Bahnhofstrasse in Dorf/Silvaplattenweg	85'000		300'000		500'000		
5010.62	Projektilierung + Sanierung Dogglochstrasse	300'000		300'000		300'000	300'000	
5010.64	Gulfiassstrasse Sanierung							
5010.66	Erstellen Strassenzustandsaufnahmen/Sanierungskonzept	200'000		200'000		150'000		
5010.87	Sanierung Obermächeldweg Monbiel							
5010.88	Belagserneuerung Bärweg Monbiel							
5010.70	Totalsanierung Talgasse / Sunliweg	70'000						
5010.71	Fussweg Bahnhof - Madrisabahn (abh. von UB Casanna)	300'000		30'000		200'000		
5010.72	Sanierung Höfjweg			450'000		70'000		
5070.74	Sanierung Aussere Bahnhofstrasse-Innerer Hof			245'000		250'000		
5030.01	Leitungsumleitungen Bahnhof Platz	660'000		150'000				
5040.02	Sanierung Brücke Lehenweg			300'000				
5040.03	Sanierung Brücke Talbach (Gotschna-PP-Rivabond)	350'000						
6210.03	Kantonsbeitrag behindertengerechter Umbau Postautohaltestellen	200'000		200'000		200'000		
	Anpassungen Gotschnastrasse/Rüttbrücke			500'000		500'000		
6151	Parkplätze							
5010.08	Parkplätze am Bündeli (Erweiterung gemäss Parkierungs- u. Verkehrskonzept)	400'000	0	80'000	0	485'000	0	500'000
5010.19	Anwohnerparking Monbiel	400'000				85'000		
5060.01	Ausbau Parkletsystem			80'000		400'000	1'700'000	500'000
6152	Strassenbeleuchtung							
5010.03	Strassenleuchten und Kabel (Ersatz)	170'000	35'000	320'000	0	90'000	0	120'000
5010.15	Erneuerung OB Kippweg		35'000	150'000				
5010.16	Erneuerung OB Talgasse							
5010.17	Erneuerung OB Obermächeldweg							
5010.18	Erneuerung OB Bärweg			60'000		60'000		
5010.20	Erneuerung Strassenbeleuchtung Dogglochstrasse	60'000						
5010.21	Anpassungen OB Bahnhof Platz	60'000		60'000		60'000		
5010.22	Erneuerung OB Höfjweg	50'000		50'000				
5010.23	Jahresinspektion ESTI/Instandstellung			60'000				
5010.xx	Erneuerung OB Fussweg Bahnhof - Madrisabahn			30'000				
6153	Parkhaus							
5040.01	Parkhaus Casanna	4'000'000	0	11'000'000	0	11'000'000	0	2'000'000
	Rückbau Chalet Montana	3'500'000	11'000'000	11'000'000	6'000'000	6'000'000		2'000'000
		500'000						
6190	Werkbetriebe							
5010.01	Sammel- und Recyclingplatz Doggloch	285'000	0	220'000	0	160'000	0	750'000
5060.80	Ersatz Mülleim 1300 (Kommunal, 4203)							
5060.31	Ersatz Mülleim L200 Bau 4204	220'000						
5060.32	Ersatz Mülleim VM 1300 (Kommunal, 4202)	85'000						
5060.xx	Ersatz Traktor Same, Saas Jg.2013			220'000				
5060.xx	Ersatz Holder C270 (4211)					160'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung							
	Nettoergebnis	5'395'000	650'000	6'505'000	1'850'000	8'285'000	1'650'000	5'255'000
		4'745'000		4'855'000		6'835'000	7'515'000	4'605'000
7101	Wasserwerk (Gemeindebetriebe)							
5031.01	WV div. Neuan schlüsse	2'345'000	300'000	1'785'000	300'000	2'080'000	300'000	1'380'000
5031.45	Umgleitung Wasserleitungen auf Parz. Dritter	250'000		250'000		250'000		250'000
5031.46	WV Aufj-Rofla	300'000		300'000		300'000		300'000
5031.47	WV Transporthilfe Monbiel-Bündeli	700'000						
5031.48	Sanierung Höfjweg WV	50'000		160'000				

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031	Budget 2032
5031.49	Leitungsumlegungen Bahnhofplatz	250'000		400'000				
5031.50	WV HL Aussere Bahnhofstrasse - Innerer Hof		285'000					
5031.51	WV HL Chütz - Murastrasse		490'000					
5031.98	WV Leitungskataster	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
5041.01	WV Sanierung Wasserkammer RES Paldern	220'000						
5041.02	WV Auflageprojekt und Bewilligungsverfahren Neubau Reservoir Mezzaselva		50'000					
5061.02	WV Erneuerung und Optimierung Prozessleitsystem	280'000	280'000	200'000				
6310.15	Diverse Feuerpolizei-Beiträge (GVG)	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
6370.05	Wasseranschlässebeiträge	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
neu	WV Sanierung Winkelstrasse				800'000			
neu	WV RES Mezzaselva (Neubau)							
neu	WV RES Gua (Neubau)			900'000		800'000	800'000	800'000
neu	WV RES Monbiel (Neubau)							
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]							
5032.01	Kanal, div. Neuan schlüsse	2'350'000	350'000	3'375'000	4075'000	1975'000	3'500'000	3'500'000
5032.24	Kanal, Fremdwasserentfritte	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000		
5032.42	Entwässerung Bärgrasse	150'000	150'000	75'000	75'000	75'000		
5032.45	Kanalisationsumlegungen auf Parz. Dritter	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000		
5032.46	Sanierung Kanal, Doggiolostrasse	150'000	150'000	200'000				
5032.47	Kanalisation Hofjweg	290'000	290'000					
5032.48	Leitungsumlegungen Bahnhofplatz	100'000	50'000					
5032.49	Leitungsumlegungen Montano-Areal	1'000'000	500'000					
5042.03	Sanierung und Erhöhung ARA Guffia	50'000	500'000	2'500'000		500'000		
5042.10	Sanierung Vorklärbereich ARA Serneus							
5042.12	Blitzschutz ARA Serneus	100'000						
5042.13	Ersatz BHKW Guffia	300'000						
5042.14	Anpassungen Schlammleitungen ARA Guffia		100'000	350'000	350'000	350'000		
6370.06	Kanal, Anschlussbeiträge	350'000	350'000			350'000		
neu	Dekanter Ersatz							
neu	PV-Flatdach mit Batterie und grosserer Gasspeicher Guffia			100'000	1'000'000			
neu	Räumer Sand-/Feintfang Ersatz					450'000		
neu	Kanalisation Winkelstrasse					150'000		
neu	Neubau Biogasanlage Guffia						3'500'000	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]							
5043.03	Keimlingskonzept-Sammelstellenausbau (inkl. Verschlebung SS-Pl Doggiolo)	0	200'000	50'000	300'000	150'000	50'000	0
5063.01	Ersatz Kübel- und Robdog - Elektrofahrzeug	0	50'000	50'000	300'000	150'000	50'000	0
7410	Gewässerverbauungen							
5020.15	Segnabach Saas-Stiedlungsgebiet (Aussi.Beschluss Umnennungs)	380'000	1'170'000	2'150'000	2'100'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
5020.16	Aujua Tobelbach Zufahrt und Geschlebesammler	100'000	100'000	250'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
5020.18	Revitalisierung Verstandlabach (Novel)	100'000	1'500'000	1'500'000				
5020.21	Geschlebefang Tschiglabach	30'000	40'000	1'500'000	600'000			
5020.22	Geschlebefang Günschardlabach		40'000	400'000				
5020.23	Geschlebefang Murabächli Parz. 1039							
5020.24	Sanierung Kanal Talbach unterhalb RIB-Brücke	150'000						
5020.25	Rufinistobel Sanierung		30'000					
6310.20	Kantonsbeiträge Revitalisierung Verstandlabach		1'000'000	1'000'000				
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung							
5030.01	Energieverbund Parz. 214 (NVEZ Rathaus+)	50'000	200'000	50'000	0	0	0	0
5080.01	Strategie und Umsetzung Energieleitbild	50'000	150'000	50'000				
7710	Friedhof und Bestattung							
5000.06	Planung Nutzungskonzept Friedhof Klosters	70'000	270'000	370'000	50'000	250'000	350'000	0
5040.01	Überdachung Aufbahrungsraum ref. Kirche	20'000	20'000	20'000				
5040.03	Aufbahrungsraum Vergrösserung Planung	50'000	250'000	350'000	50'000	250'000	350'000	0
7900	Raumordnung							
5090.01	Ortsplanung diverses	200'000	140'000	210'000	250'000	0	0	0
5090.21	Teilrevision Ortsplanung Phase 3	50'000	50'000	60'000	60'000			
5090.28	Planung und Umsetzung UHB-Verkabelung Gemeinde Klosters	150'000	80'000	150'000	100'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT							
	Nettoergebnis	6'114'000	7'870'000	8'920'000	9'570'000	5'920'000	4'120'000	2'800'000
		3'322'800	4'190'000	4'867'000	6'133'000	3'274'000	1'106'000	886'000
8110	Landwirtschaft							
5090.12	Strukturverbesserung Klosters	1'150'000	1'900'000	1'280'000	1'900'000	1'280'000	1'900'000	1'280'000
		1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031	Budget 2032
5090.15	Strukturverbesserung Saas	50'000	800'000	800'000	800'000	800'000	800'000	800'000
6300.27	Bundesbeitrag Strukturverbesserung Klosters	750'000	410'000	410'000	410'000	410'000	410'000	410'000
6300.28	Bundesbeitrag Strukturverbesserung Saas		275'000	275'000	275'000	275'000	275'000	275'000
6310.27	Kantonsbeitrag Strukturverbesserung Klosters		340'000	340'000	340'000	340'000	340'000	340'000
6310.28	Kantonsbeitrag Strukturverbesserung Saas		225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000
6370.01	Beiträge Strukturverbesserung (private Haushalte)		30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
8180	Landwirtschaft	0	620'000	0	120'000	0	120'000	0
5010.01	Sanierung Alpwege	90'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
5040.01	Erneuerung Brücke Novai							
5040.27	Melkstand Novai	200'000	500'000					
8200	Forstwirtschaft	3'334'000	2'041'200	3'350'000	2'773'000	3'000'000	2'157'000	1'850'000
5010.14	Waldweg Riss, Montbiel (Bewilligung ausstehend)	400'000	800'000	800'000	800'000	800'000	800'000	800'000
5010.15	EP Zugallweg	400'000	550'000					
5010.16	Waldweg Schlapin Instandsetzung unterhalb Brücke Flus	250'000	50'000					
5010.17	Sanierung Senke Rütiwald	400'000	183'000					
5040.02	Neubau Werkhof Forst Madrise	50'000	500'000	200'000	200'000	100'000	100'000	100'000
5050.01	SP Instandstellungen Erschliessungen (SIE)	1'534'000	1'000'000	350'000	900'000	450'000	300'000	300'000
5060.02	SP Instandstellungen Schutzbauten (SIS)	200'000	200'000	100'000	200'000	100'000	200'000	100'000
5050.04	Kübler und Saaserbeigenwässerung	100'000	300'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
neu	Waldschulhaus							
6310.10	Kantonsbeitrag Erschliessungen (SIE)	1'043'200	650'000	238'000	862'000	308'000	204'000	204'000
6310.14	Kantonsbeitrag Schutzbauten (SIS)	150'000	150'000	75'000	150'000	150'000	150'000	150'000
6310.15	Kantonsbeitrag Schutzbautenprojekt Entwässerung Saas	75'000	225'000	300'000	75'000	225'000	300'000	75'000
6310.17	Kantonsbeitrag Waldwege	560'000	945'000	560'000	560'000	560'000	280'000	280'000
6310.20	Kantonsbeitrag NB Werkhof		400'000	1'500'000	480'000	200'000	600'000	
neu	Entnahme Senkefonds (Fondsentnahme muss über ER erfolgen!)							
8400	Tourismus	4'140'000	1'500'000	0	2750'000	0	0	0
5010.07	Bike- und Wanderweg Projekte	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
5010.14	Campingplatz Lengland (Nachfolger)	50'000	50'000	600'000	1'400'000	150'000	150'000	150'000
5010.16	Bikeweg Prästenboden-Chitischboden	220'000	280'000					
5010.18	Trailcenter Rütiwald	300'000	200'000					
5010.20	Gotschnastrasse/Rüti/Rücke Projekt DKB		150'000	150'000	800'000			
5010.21	Veloverbindung Klosters-Laret		50'000	50'000	50'000			
5010.50	Erweiterung Signalistik		250'000	500'000	500'000	300'000		
5040.06	Sportgebäude SH Bündelfi	100'000	100'000	100'000	100'000			
5040.25	Sanierung Spielplätze	200'000	20'000					
5060.02	Schneegerzeugung	80'000	50'000	50'000				
5090.08	Masterplan Bike		100'000	300'000	1'500'000	1'500'000		
5090.09	Begegnungsort Montbiel		120'000					
5090.10	Projekt Schneesicherheit Loipen & Seifrangalift							
5090.11	Wasserrad Saas (Paschal)							
8800	Sonstige gewerbliche Betriebe	200'000	0	500'000	0	0	0	0
5030.01	Deponienerweiterung in den Erlen	150'000	150'000	150'000				
5030.02	Ersatz Zufahrt Deponie in den Erlen	50'000	350'000	350'000				
9630	Finanzvermögen via Bilanz bzw. ER da oft keine Wertsteigerung	490'000	25'000					
10840.01	Personenhaus Seifraga Heizungsersatz bestehende Ölheizung	25'000	190'000					
10840.01	Haus Schlegel, Planung Sanierung (evtl. Arealplanung)							
10840.01	Planung/Realisierung Wohnen für Einzelmische Doggloch	500'000	500'000	1'500'000	100'000	3'000'000	1'000'000	