

Bilanz 2017

Kto-No	Bezeichnung	Bilanz	Veränderung		Bilanz
		31.12.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
1	Aktiven	57'644'525.96	27'329'646.96	18'913'122.88	66'061'050.04
10	Finanzvermögen	38'952'730.98	18'226'718.91	14'971'737.98	42'207'711.91
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlage	10'872'924.18	8'040'215.10	5'990'101.14	12'923'038.14
1000	Kasse	7'713.05	0.00	181.50	7'531.55
10000.00	Kassa Ilanz	7'713.05	0.00	181.50	7'531.55
1001	Post	6'365'872.98	0.00	5'987'608.39	378'264.59
10010.01	Postcheck 70-799-6 Ilanz	6'365'872.98	0.00	5'987'608.39	378'264.59
1002	Bank	4'499'338.15	8'040'215.10	2'311.25	12'537'242.00
10020.01	KK GKB CG 299.227.200 Ilanz	1'809'820.02	5'272'794.83	0.00	7'082'614.85
10020.02	KK UBS 208-801456.B1E Ilanz	22'008.15	842'529.70	0.00	864'537.85
10020.03	KK RB Surselva 0034 .9089.2 Ilanz	2'545'096.46	1'920'389.92	0.00	4'465'486.38
10020.06	KK RB 34.90806 Bürgergemeinde "Runca"	2'439.15	0.00	48.00	2'391.15
10020.18	KK GKB 299.227.210 Armasuisse/ProNatura	29'417.45	0.00	60.00	29'357.45
10020.20	KK RB Surselva 34.90843 Kassa Schwimmbad	492.00	4'496.00	0.00	4'988.00
10020.22	KK RB Surselva 34.90894 Restaurant Schw.	4'992.00	0.00	4.00	4'988.00
10020.51	GKB CA 299.227.200 Forstdepot (Ilanz)	54'163.90	0.00	2'139.25	52'024.65
10020.52	GKB CA299.227.209 Forstdepot KWI (Ilanz)	12'299.97	0.00	60.00	12'239.97
10020.53	GKB CA299.227.201 Forstdepot KWI (Ilanz)	18'609.05	4.65	0.00	18'613.70
101	Forderungen	12'573'613.05	859'549.86	8'593'433.84	4'839'729.07
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'075'114.10	825'708.81	3'329.85	3'897'493.06
10100.01	Forderungen Sammelkonto Ilanz	3'122'163.10	825'708.81	0.00	3'947'871.91
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen aus L&L	-65'000.00	0.00	0.00	-65'000.00
10101.00	Forderungen Verrechnungssteuer	17'951.00	0.00	3'329.85	14'621.15
1011	Kontokorrente mit Dritten	192'591.50	29'915.65	91.01	222'416.14
10110.00	KK Kanton GR abx-tax Ilanz/Glion	78'101.20	25'108.85	0.00	103'210.05
10110.21	KK Kanton GR Host Ilanz	88'617.06	2'149.81	0.00	90'766.87
10110.22	KK Kanton GR Host Castrisch	-1.87	2'656.99	0.00	2'655.12
10110.25	KK Kanton GR Host Luven	-50.60	0.00	0.51	-51.11
10110.30	KK Kanton GR Host Ruschein	25'926.80	0.00	0.00	25'926.80
10110.32	KK Kanton GR Host Sevgein	-1.09	0.00	0.01	-1.10
10110.33	KK Kanton GR Host Siat	0.00	0.00	90.49	-90.49
1012	Steuerforderungen	9'305'021.40	3'925.40	8'579'428.80	729'518.00
10120.00	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Ilanz/Glion	9'228'663.75	0.00	8'454'411.60	774'252.15
10120.01	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Ilanz	115'604.85	0.00	114'384.85	1'220.00
10120.02	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Castrisch	-3'651.90	3'651.90	0.00	0.00
10120.04	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Ladir	5'834.05	0.00	1'788.20	4'045.85
10120.09	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Rueun	7'500.50	0.00	7'500.50	0.00
10120.10	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Ruschein	197.00	0.00	197.00	0.00
10120.11	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Schnaus	610.00	0.00	610.00	0.00
10120.12	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Sevgein	376.65	0.00	376.65	0.00
10120.13	Debitor Gemeindesteuer abx-tax Siat	160.00	0.00	160.00	0.00
10120.29	Debitor Gemeindesteuer Host Rueun	-271.50	271.50	0.00	0.00

Bilanz 2017

Kto-No	Bezeichnung	Bilanz	Veränderung		Bilanz
		31.12.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
10120.33	Debitor Gemeindesteuer Host Siat	-2.00	2.00	0.00	0.00
10120.99	Wertberichtigung auf Deb. Gde. Steuer	-50'000.00	0.00	0.00	-50'000.00
1014	Transferforderungen	886.05	0.00	10'584.18	-9'698.13
10140.01	Durchlaufende Beiträge	886.05	0.00	10'584.18	-9'698.13
102	Kurzfristige Finanzanlagen	395'000.00	0.00	9'000.00	386'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen FV	395'000.00	0.00	9'000.00	386'000.00
10200.02	Darlehen Sportschützen Surselva (Ilanz)	16'000.00	0.00	4'000.00	12'000.00
10200.04	Darlehen Wohnbaugen. Grüneck (Ilanz)	289'000.00	0.00	0.00	289'000.00
10200.07	Darlehen US Schluain/Ilanz	90'000.00	0.00	5'000.00	85'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'399'559.75	9'315'142.45	0.00	10'714'702.20
1040	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'399'559.75	9'315'142.45	0.00	10'714'702.20
10400.00	Transitorische Aktiven (Ilanz/Glion)	1'399'559.75	9'315'142.45	0.00	10'714'702.20
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	146'892.00	11'811.50	2'659.00	156'044.50
1060	Handelswaren	146'892.00	11'811.50	2'659.00	156'044.50
10600.01	Vorrat Kehrichtmarken/-säcke Ilanz/Glion	3'839.00	0.00	2'659.00	1'180.00
10600.02	Vorrat Benzin Tankstelle (Riein)	17'118.00	2'174.00	0.00	19'292.00
10600.03	Holzvorrat (Forstrevier Rueun)	53'611.00	8'098.50	0.00	61'709.50
10600.04	Heizöl Vorrat	72'324.00	1'539.00	0.00	73'863.00
108	Sachanlagen FV	13'564'742.00	0.00	376'544.00	13'188'198.00
1080	Grundstücke FV	5'744'242.00	0.00	376'544.00	5'367'698.00
10800.00	Grundstücke FV aus Anlagebuchhaltung	4'988'242.00	0.00	376'544.00	4'611'698.00
10801.01	Baurechtspartellen Bual Sura (Ilanz)	756'000.00	0.00	0.00	756'000.00
1084	Gebäude FV	7'820'500.00	0.00	0.00	7'820'500.00
10840.00	Gebäude FV aus Anlagebuchhaltung	7'820'500.00	0.00	0.00	7'820'500.00
14	Verwaltungsvermögen	18'691'794.98	9'102'928.05	3'941'384.90	23'853'338.13
140	Sachanlagen VV	15'197'049.93	8'933'404.65	3'886'591.90	20'243'862.68
1401	Strassen / Verkehrswege	3'029'370.28	3'166'074.53	176'037.00	6'019'407.81
14010.00	Strassen/Wege aus Anlagebuchhaltung	5'647'920.42	3'166'074.53	0.00	8'813'994.95
14010.99	WB Strassen/Wege	-2'618'550.14	0.00	176'037.00	-2'794'587.14
1402	Wasserbau	106'676.85	0.00	2'225.00	104'451.85
14020.00	Wasserbau aus Anlagebuchhaltung	111'242.85	0.00	0.00	111'242.85
14020.99	WB Wasserbau	-4'566.00	0.00	2'225.00	-6'791.00
1403	Übrige Tiefbauten	2'726'977.99	4'198'715.92	225'971.90	6'699'722.01
14030.00	Tiefbauten aus Anlagebuchhaltung	1'521'946.31	32'893.40	0.00	1'554'839.71
14030.99	WB Tiefbauten	-699'554.76	0.00	32'207.00	-731'761.76
14031.00	Tiefbauten Wasserwerk aus Anlagebuchhaltung	898'296.51	2'013'231.88	0.00	2'911'528.39
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk	-17'965.00	0.00	63'833.00	-81'798.00

Bilanz 2017

Kto-No	Bezeichnung	Bilanz	Veränderung		Bilanz
		31.12.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
14032.00	Tiefbauten Abwasser aus Anlagebuchhaltung	1'046'556.93	2'152'590.64	0.00	3'199'147.57
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-22'302.00	0.00	129'931.90	-152'233.90
1404	Hochbauten	579'548.59	529'835.55	74'896.00	1'034'488.14
14040.00	Hochbauten VV aus Anlagebuchhaltung	6'493'188.68	529'835.55	0.00	7'023'024.23
14040.99	WB Hochbauten	-5'913'640.09	0.00	74'896.00	-5'988'536.09
1406	Mobilien VV	961'388.14	1'038'778.65	282'129.00	1'718'037.79
14060.00	Mobilien/Fahrzeuge aus Anlagebuchhaltung	2'057'918.44	1'038'778.65	0.00	3'096'697.09
14060.99	WB Mobilien/Fahrzeuge	-1'096'530.30	0.00	282'129.00	-1'378'659.30
1407	Anlagen im Bau VV	7'793'088.08	0.00	3'125'333.00	4'667'755.08
14070.00	Anlagen im Bau aus Anlagebuchhaltung	7'793'088.08	0.00	3'125'333.00	4'667'755.08
142	Immaterielle Anlagen	129'926.00	114'836.40	54'793.00	189'969.40
1429	Übrige immaterielle Anlagen	129'926.00	114'836.40	54'793.00	189'969.40
14290.00	Übrige immaterielle Anlagen	277'245.65	114'836.40	0.00	392'082.05
14290.99	WB Immaterielle Anlagen	-147'319.65	0.00	54'793.00	-202'112.65
145	Beteiligungen	3'364'819.05	54'687.00	0.00	3'419'506.05
1455	Beteiligungen an priv. Unternehmungen	3'364'819.05	54'687.00	0.00	3'419'506.05
14550.00	Beteiligungen VV (gemäss Beteiligungsspiegel)	3'364'819.05	54'687.00	0.00	3'419'506.05

Bilanz 2017

Kto-No	Bezeichnung	Bilanz	Veränderung		Bilanz
		31.12.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
2	Passiven	57'644'525.96	8'910'691.02	494'166.94	66'061'050.04
20	Fremdkapital	20'810'810.30	6'832'863.36	477'215.24	27'166'458.42
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'282'616.45	832'863.36	17'809.40	4'097'670.41
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'266'721.65	756'056.76	1'350.00	4'021'428.41
20000.00	Verschiedene Kreditoren Ilanz/Glion	3'266'721.65	756'056.76	0.00	4'022'778.41
20001.05	Kreditor Kinderzulagen	0.00	0.00	1'350.00	-1'350.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	81'989.25	14'277.30	12'054.40	84'212.15
20010.50	Katholische Kirchgemeinde Host SK	3'656.00	0.00	3'656.00	0.00
20010.51	Ev. Kirchgemeinde Host SK	-839.00	839.00	0.00	0.00
20010.52	Katholische Kirchgde. Ilanz (Luven/Schnaus) abx-tax	27'343.55	3'870.40	0.00	31'213.95
20010.53	Ev. Kirchgde. Ilanz (Ladir/Ruschein) abx-tax	18'577.85	1'255.85	0.00	19'833.70
20010.54	Kant. ev. Kirchgde. Ilanz (Ladir/Ruschein) abx-tax	3'826.05	260.90	0.00	4'086.95
20010.55	Kath. Kirchgde. C/R/S abx-tax	6'107.55	0.00	3'418.45	2'689.10
20010.56	Ev. Kirchgde. C/R/S abx-tax	5'929.00	258.85	0.00	6'187.85
20010.57	Kant. ev. Kirchgde. C/R/S abx-tax	1'225.45	56.80	0.00	1'282.25
20010.58	Kath. Kirchgde. Cumbel/Peiden (Duvin/Pitasch) abx-tax	1'793.45	243.35	0.00	2'036.80
20010.59	Ev. Kirchgde. Duvin abx-tax	628.10	0.00	18.45	609.65
20010.60	Kath. Kirchgde. Ladir abx-tax	1'501.95	0.00	534.20	967.75
20010.61	Ev. Kirchgde. Luven abx-tax	194.80	30.85	0.00	225.65
20010.62	Kant ev. Kirchgde. Luven abx-tax	41.60	5.45	0.00	47.05
20010.63	Kath. Kirchgde. Pigniu/Rueun/Ruschein/Siat abx-tax	4'667.50	7'455.85	0.00	12'123.35
20010.64	Ev. Kirchgde. Waltensburg/Vuorz (Pigniu/Rueun/Siat) abx-tax	767.25	0.00	358.75	408.50
20010.65	Kant ev. Kirchgde. Waltensb./Vuorz (Pigniu/Rueun/Siat) abx-tax	160.65	0.00	75.00	85.65
20010.66	Kath. Kirchgde. Pigniu abx-tax	186.10	0.00	186.10	0.00
20010.67	Ref. Kirchgde. Pitasch abx-tax	587.20	0.00	94.65	492.55
20010.68	Kath. Kirchgde. Ruschein abx-tax	2'678.95	0.00	2'678.95	0.00
20010.69	Ev. Kirchgde. Schnaus abx-tax	1'573.75	0.00	169.75	1'404.00
20010.70	Kant ev. Kirchgde. Schnaus abx-tax	323.80	0.00	33.65	290.15
20010.71	Kath. Kirchgde. Siat abx-tax	806.50	0.00	806.50	0.00
20010.72	Kant. ev. Kirchgde. Duvin abx-tax	130.85	0.00	4.80	126.05
20010.73	Kant ev. Kirchgde. Pitasch abx-tax	120.35	0.00	19.15	101.20
2002	Steuern	-85'842.55	56'524.30	0.00	-29'318.25
20022.06	Eidgen. Steuerverw. MWST SK	-85'842.55	56'524.30	0.00	-29'318.25
2006	Depotgelder und Kautionen	17'345.00	6'005.00	4'405.00	18'945.00
20060.01	Schlüssedepot	9'620.00	6'005.00	0.00	15'625.00
20060.02	Schlüsseldepot Halle/Schulhaus (Rueun)	3'765.00	0.00	3'765.00	0.00
20060.03	Schlüsseldepot (Siat)	640.00	0.00	640.00	0.00
20060.04	Mietkautionen (alle)	2'720.00	0.00	0.00	2'720.00
20060.05	Schlüsseldepot Seilbahn Signina	600.00	0.00	0.00	600.00

Bilanz 2017

Kto-No	Bezeichnung	Bilanz	Veränderung		Bilanz
		31.12.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	2'403.10	0.00	0.00	2'403.10
20091.01	Bürgergemeinden/Spielplatzverein	2'403.10	0.00	0.00	2'403.10
204	Passive Rechnungsabgrenzung	558'021.70	0.00	22'621.04	535'400.66
2040	Passive Rechnungsabgrenzung	558'021.70	0.00	22'621.04	535'400.66
20400.01	Transitorische Passiven	558'021.70	0.00	22'621.04	535'400.66
205	Kurzfristige Rückstellungen	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
2051	kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
20510.01	Rückstellung für Sozialpläne/Streitfälle	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'451'671.95	6'000'000.00	400'074.45	22'051'597.50
2064	Darlehen	16'260'000.00	6'000'000.00	320'000.00	21'940'000.00
20640.01	Postfinance PF 004956	5'000'000.00	0.00	0.00	5'000'000.00
20640.04	Postfinance PF 004957	4'000'000.00	0.00	0.00	4'000'000.00
20640.05	UBS 801456.90C	1'250'000.00	0.00	0.00	1'250'000.00
20640.06	UBS 801456.90L (Ilanz)	650'000.00	0.00	0.00	650'000.00
20640.07	GKB CG 299.227.219 (Ilanz/Glion)	5'000'000.00	0.00	0.00	5'000'000.00
20640.09	Kanton Graubünden	0.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.20	GKB 00 299.227223 (Rueun)	360'000.00	0.00	320'000.00	40'000.00
2069	Übrige langfr. Finanzverbindlichkeiten	191'671.95	0.00	80'074.45	111'597.50
20690.00	IH-Darlehen TUK (Ilanz)	14'750.00	0.00	14'750.00	0.00
20690.01	IH-Darlehen Werkhof (Castrisch)	11'550.00	0.00	11'550.00	0.00
20690.03	IH-Darlehen Werk/Feuerwehrlokal (Luven)	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
20690.05	IH-Darlehen ARA (Pitasch)	17'700.00	0.00	4'300.00	13'400.00
20690.08	IH-Darlehen Schulhaus Rueun (P/R/S)	26'359.95	0.00	13'258.45	13'101.50
20690.09	IH-Darlehen ARA Sablun (Rueun+Siat)	49'112.00	0.00	7'016.00	42'096.00
20690.10	IH-Darlehen Schulanlage (Sevgein)	2'200.00	0.00	2'200.00	0.00
20690.12	LKG, Investitionskredit Alp Ruschein	18'000.00	0.00	6'000.00	12'000.00
20690.14	Kirchgemeinde Schnaus zinsloses Darlehen (Schnaus)	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
20690.15	LKG, Investitionskredit Alp Schnaus (Sch)	37'000.00	0.00	6'000.00	31'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	493'500.20	0.00	36'710.35	456'789.85
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	493'500.20	0.00	36'710.35	456'789.85
20910.00	Ersatzabg. Zivilschutzplätze Ilanz/Glion	409'918.85	0.00	34'511.10	375'407.75
20910.10	Forstdepositen Ilanz/Glion	54'163.90	0.00	2'139.25	52'024.65
20910.16	Armasuisse/Pro Natura Sperrkto. (Ilanz)	29'417.45	0.00	60.00	29'357.45
29	Eigenkapital	36'833'715.66	2'077'827.66	16'951.70	38'894'591.62
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	9'354'606.77	248'741.45	16'951.70	9'586'396.52

Bilanz 2017

Kto-No	Bezeichnung	Bilanz	Veränderung		Bilanz
		31.12.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	9'354'606.77	248'741.45	16'951.70	9'586'396.52
29001.00	Spezialfinanzierung Wasserversorgung Illanz/Glion	3'459'697.36	14'571.71	0.00	3'474'269.07
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung Illanz/Glion	5'311'256.17	234'169.74	0.00	5'545'425.91
29005.00	Verpflichtungskonto Meliorationszwecke Illanz/Glion	583'653.24	0.00	16'951.70	566'701.54
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	27'479'108.89	1'829'086.21	0.00	29'308'195.10
2990	Jahresergebnis	1'613'544.06	215'542.15	0.00	1'829'086.21
29900.00	Jahresergebnis	1'613'544.06	215'542.15	0.00	1'829'086.21
2999	kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	25'865'564.83	1'613'544.06	0.00	27'479'108.89
29990.00	Bilanzüberschuss	25'865'564.83	1'613'544.06	0.00	27'479'108.89
		0.00	36'240'337.98	19'407'289.82	0.00

Mehrstufige Erfolgsrechnung nach Arten

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	13'736'113.78		14'212'369.00		13'919'387.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'138'900.90		7'756'080.00		6'752'375.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	816'051.90		493'500.00		390'279.00	
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierung.	311'789.75				39'628.52	
36	Transferaufwand	5'794'820.74		5'730'686.00		5'942'057.69	
39	Interne Verrechnungen	2'440'377.10		2'246'500.00		2'431'495.95	
4	Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag		14'046'592.70		13'633'000.00		13'784'558.90
41	Regalien und Konzessionen		2'090'022.18		2'074'695.00		2'117'283.43
42	Entgelte		4'791'106.87		3'772'300.00		4'085'771.43
43	Verschiedene Erträge		305'473.74		331'875.00		267'698.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		177'559.40		760'447.00		230'679.28
46	Transferertrag		7'089'894.87		6'315'193.00		7'245'482.87
49	Interne Verrechnungen		2'440'377.10		2'246'500.00		2'431'495.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	30'238'054.17	30'941'026.86	30'439'135.00	29'134'010.00	29'475'223.96	30'162'970.66
	Gewinn / Verlust	702'972.69			1'305'125.00	687'746.70	
			<u>30'941'026.86</u>	<u>30'941'026.86</u>	<u>30'439'135.00</u>	<u>30'439'135.00</u>	<u>30'162'970.66</u>
34	Finanzaufwand	381'001.58		342'500.00		225'945.51	
44	Finanzertrag		1'507'115.10		1'045'540.00		1'078'414.04
	Ergebnis aus Finanzierung	381'001.58	1'507'115.10	342'500.00	1'045'540.00	225'945.51	1'078'414.04
	Gewinn / Verlust	1'126'113.52		703'040.00		852'468.53	
			<u>1'507'115.10</u>	<u>1'507'115.10</u>	<u>1'045'540.00</u>	<u>1'045'540.00</u>	<u>1'078'414.04</u>
	Operatives Ergebnis	30'619'055.75	32'448'141.96	30'781'635.00	30'179'550.00	29'701'169.47	31'241'384.70
	Gewinn / Verlust	1'829'086.21			602'085.00	1'540'215.23	
			<u>32'448'141.96</u>	<u>32'448'141.96</u>	<u>30'781'635.00</u>	<u>30'781'635.00</u>	<u>31'241'384.70</u>
48	Ausserordentlicher Ertrag						73'328.83
	Ausserordentliches Ergebnis						73'328.83
	Gewinn / Verlust					73'328.83	
						<u>73'328.83</u>	<u>73'328.83</u>
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	32'448'141.96	32'448'141.96	30'781'635.00	30'179'550.00	31'314'713.53	31'314'713.53
	Gewinn / Verlust				602'085.00		
			<u>32'448'141.96</u>	<u>32'448'141.96</u>	<u>30'781'635.00</u>	<u>30'781'635.00</u>	<u>31'314'713.53</u>

Erfolgsrechnung nach Arten

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	13'736'113.78		14'212'369.00		13'919'387.60	
300	Behörden und Kommissionen	304'594.70		316'729.00		294'786.90	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	304'594.70		316'729.00		294'786.90	
301	Löhne d. Verwaltungs-u.Betriebspersonals	5'427'330.20		5'503'116.00		5'506'331.90	
3010	Löhne d. Verwaltungs-u.Betriebspersonals	5'427'330.20		5'503'116.00		5'506'331.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	5'963'442.40		6'152'500.00		6'073'285.80	
3020	Löhne der Lehrkräfte	5'963'442.40		6'152'500.00		6'073'285.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'890'700.60		2'078'624.00		1'883'584.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	892'737.35		983'418.00		908'229.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	901'628.35		923'001.00		897'697.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	96'334.90		172'205.00		77'657.25	
309	Übriger Personalaufwand	150'045.88		161'400.00		161'398.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	101'728.75		104'100.00		110'903.80	
3099	Übriger Personalaufwand	48'317.13		57'300.00		50'494.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'138'900.90		7'756'080.00		6'752'375.20	
310	Material- und Warenaufwand	822'034.54		811'040.00		800'323.07	
3100	Betriebs-, Verbrauchs-, Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur , Zeitschriften, Lehrmittel	822'034.54		811'040.00		800'323.07	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	462'447.30		529'270.00		344'126.28	
3110	Anschaffung Büromaschinen und -geräte, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	462'447.30		529'270.00		344'126.28	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	832'767.95		809'400.00		859'566.02	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	832'767.95		809'400.00		859'566.02	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'857'634.14		2'027'500.00		1'869'160.19	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'320'756.53		1'478'300.00		1'425'782.95	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter,	234'682.61		231'000.00		162'131.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter	5'385.90		5'000.00		573.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	145'323.70		154'000.00		144'222.99	
3134	Sachversicherungsprämien	135'441.15		144'200.00		136'449.65	
3137	Steuern und Abgaben	16'044.25		15'000.00			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'545'301.34		2'886'500.00		2'254'441.16	
3140	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'545'301.34		2'886'500.00		2'254'441.16	
315	Unterhalt Mobilien und Immaterielle Anlagen	275'001.38		283'000.00		274'829.39	

Erfolgsrechnung nach Arten

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	275'001.38		283'000.00		274'829.39	
316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren, Leasing	72'078.00		78'020.00		63'808.00	
3160	Miete, Pacht Liegenschaften, Benützungsg ebühren Mobilien, Leasing	72'078.00		78'020.00		63'808.00	
317	Spesenentschädigung	159'907.23		193'850.00		154'596.22	
3170	Reisekosten und Spesen	79'377.05		89'300.00		74'662.86	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'530.18		104'550.00		79'933.36	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	28'464.73		46'000.00		36'182.55	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	28'464.73		46'000.00		36'182.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	83'264.29		91'500.00		95'342.32	
3190	Verschiedener Betriebsaufwand	83'264.29		91'500.00		95'342.32	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	816'051.90		493'500.00		390'279.00	
330	Sachanlagen VV	816'051.90		493'500.00		390'279.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	816'051.90		493'500.00		390'279.00	
34	Finanzaufwand	381'001.58		342'500.00		225'945.51	
340	Zinsaufwand	98'148.02		130'000.00		106'174.25	
3401	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	98'148.02		130'000.00		106'174.25	
341	Realisierte Kursverluste	143'058.00				4'300.00	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	143'058.00				4'300.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	139'739.92		211'000.00		114'958.70	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	121'963.82		180'000.00		78'269.10	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'668.65		29'000.00		34'072.60	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'107.45		2'000.00		2'617.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	55.64		1'500.00		512.56	
3499	Übriger Finanzaufwand	55.64		1'500.00		512.56	
35	Einlagen in Fonds u.Spezialfinanzierung.	311'789.75				39'628.52	
351	Einlagen in Fond und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	311'789.75				39'628.52	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen Eigenkapital	311'789.75				39'628.52	

Erfolgsrechnung nach Arten

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	5'794'820.74		5'730'686.00		5'942'057.69	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'260'329.40		1'329'272.00		1'403'622.52	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	307'857.40		394'500.00		580'457.05	
3612	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	952'472.00		934'772.00		823'165.47	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'534'491.34		4'401'414.00		4'519'053.17	
3631	Beiträge an Kanton und Konkordate	81'937.10		54'000.00		51'760.65	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	12'430.80		20'200.00		30'060.71	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	551'624.40		640'000.00		568'231.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	730'309.35		843'514.00		879'985.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'606'597.10		1'626'200.00		1'516'744.36	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'551'592.59		1'217'500.00		1'472'270.80	
365	Wertberichtig. Beteiligungen VV		39'687.00			19'382.00	
3650	Wertberichtig. Beteiligungen VV		39'687.00			19'382.00	
39	Interne Verrechnungen	2'440'377.10		2'246'500.00		2'431'495.95	
391	Dienstleistungen (Personal)	2'303'996.00		2'076'500.00		2'264'390.50	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'303'996.00		2'076'500.00		2'264'390.50	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge	134'188.40		110'000.00		122'740.45	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	134'188.40		110'000.00		122'740.45	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'192.70		60'000.00		44'365.00	
3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'192.70		60'000.00		44'365.00	
40	Fiskalertrag		14'046'592.70		13'633'000.00		13'784'558.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'776'099.55		9'075'000.00		8'933'464.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'950'425.75		7'500'000.00		7'053'692.80
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'309'380.65		1'200'000.00		1'400'479.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		516'293.15		375'000.00		479'293.05
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'309'065.55		1'600'000.00		1'544'581.60
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'309'065.55		1'600'000.00		1'544'581.60
402	Übrige Direkte Steuern		3'154'153.45		2'150'000.00		2'509'315.95
4021	Grundsteuern		1'203'582.00		1'300'000.00		1'331'588.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		472'292.65		250'000.00		288'998.95

Erfolgsrechnung nach Arten

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4023	Handänderungssteuern		1'290'549.35		550'000.00		796'878.40
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		187'729.45		50'000.00		91'850.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern		807'274.15		808'000.00		797'196.50
4033	Hundesteuern		24'322.65		23'000.00		24'601.15
4035	Tourismusförderungsabgaben, Gästetaxen		782'951.50		785'000.00		772'595.35
41	Regalien und Konzessionen		2'090'022.18		2'074'695.00		2'117'283.43
412	Konzessionen		2'090'022.18		2'074'695.00		2'117'283.43
4120	Konzessionen		2'090'022.18		2'074'695.00		2'117'283.43
42	Entgelte		4'791'106.87		3'772'300.00		4'085'771.43
420	Ersatzabgaben		256'659.35		250'000.00		248'438.40
4200	Ersatzabgaben		256'659.35		250'000.00		248'438.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		180'544.45		202'000.00		260'240.55
4210	Gebühren für Amtshandlungen		180'544.45		202'000.00		260'240.55
423	Schul- und Kursgelder		77'412.70		60'000.00		60'454.50
4230	Schull- und Kursgelder		77'412.70		60'000.00		60'454.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'346'188.75		2'324'500.00		2'341'796.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'346'188.75		2'324'500.00		2'341'796.00
425	Erlös aus Verkäufen		320'807.95		466'000.00		464'424.36
4250	Verkäufe		320'807.95		466'000.00		464'424.36
426	Rückerstattungen		553'206.52		404'800.00		656'977.62
4260	Rückerstattungen Dritter		553'206.52		404'800.00		656'977.62
427	Bussen		56'287.15		65'000.00		53'440.00
4270	Bussen		56'287.15		65'000.00		53'440.00
43	Verschiedene Erträge		305'473.74		331'875.00		267'698.80
430	Verschiedene betriebliche Erträge		204'827.99		201'875.00		185'252.80
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		204'827.99		201'875.00		185'252.80
431	Aktivierung Eigenleistungen		92'547.25		110'000.00		124'942.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen		92'547.25		110'000.00		124'942.00
432	Bestandesveränderungen		8'098.50		20'000.00	42'496.00	
4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate sowie angefangene Arbeiten (Dienstleistungen)		8'098.50		20'000.00	42'496.00	

Erfolgsrechnung nach Arten

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		1'507'115.10		1'045'540.00		1'078'414.04
440	Zinsertrag		92'755.25		75'140.00		78'606.19
4400	Zinsen flüssige Mittel		4.65		500.00		35.05
4401	Zinsen Förderungen und Kontokorrente		47'429.85		25'000.00		24'154.64
4402	Zinsen kurz- und langfristige Finanzanlagen		45'320.75		49'640.00		54'416.50
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen		371'515.70		30'000.00		46'573.45
4410	Realisierte Gewinne Finanzvermögen		371'515.70		30'000.00		46'573.45
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		457'622.00		484'400.00		450'762.85
4430	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		457'622.00		484'400.00		450'762.85
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		585'222.15		456'000.00		502'471.55
4470	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		505'222.15		456'000.00		502'471.55
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		80'000.00				
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		177'559.40		760'447.00		230'679.28
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		34'511.10		35'000.00		34'705.85
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		34'511.10		35'000.00		34'705.85
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		143'048.30		725'447.00		195'973.43
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		143'048.30		725'447.00		195'973.43
46	Transferertrag		7'089'894.87		6'315'193.00		7'245'482.87
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'214'986.72		1'942'940.00		2'501'855.85
4611	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten		1'104'136.72		1'132'240.00		1'172'969.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'088'630.45		789'700.00		1'306'405.30
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		22'219.55		21'000.00		22'480.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'562'320.00		2'559'297.00		2'623'343.10
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		2'562'320.00		2'559'297.00		2'623'343.10
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'272'901.15		1'812'956.00		2'120'283.92
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'190'528.54		1'708'956.00		2'041'393.65
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		82'372.61		104'000.00		78'890.27

Erfolgsrechnung nach Arten

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag						73'328.83
481	Ausserordentliche Erträge von Regalien, Konzessionen						73'328.83
4811	Ausserordentlicher Konzessionsertrag						73'328.83
49	Interne Verrechnungen		2'440'377.10		2'246'500.00		2'431'495.95
491	Dienstleistungen (Personal)		2'303'996.00		2'076'500.00		2'264'390.50
4910	Interne Verrechn. v. Dienstleistungen		2'303'996.00		2'076'500.00		2'264'390.50
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge		134'188.40		110'000.00		122'740.45
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen		134'188.40		110'000.00		122'740.45
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		2'192.70		60'000.00		44'365.00
4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'192.70		60'000.00		44'365.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'829'086.21				1'613'544.06	
9000	Ertrags- oder Aufwandüberschuss	1'829'086.21				1'613'544.06	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'740'163.11	818'684.90	3'868'645.00	851'415.00	3'774'325.54	1'081'367.80
			2'921'478.21		3'017'230.00		2'692'957.74
0110	Legislative	112'097.15	1'500.00	84'648.00		69'131.14	
			110'597.15		84'648.00		69'131.14
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	51'630.00		56'000.00		45'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'318.00		4'648.00		2'943.70	
3100.01	Aufwand für Abstimmungen	22'116.25		18'000.00		17'896.24	
3131.00	Überprüfung durch HTW	28'755.90					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'701.80		1'000.00		189.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'575.20		5'000.00		2'652.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00				
0120	Exekutive	269'274.75	11'900.00	263'669.00	8'000.00	256'632.13	14'430.00
			257'374.75		255'669.00		242'202.13
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	221'348.50		212'229.00		212'994.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'393.60		17'615.00		16'852.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'444.50		18'200.00		17'244.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	367.55		1'625.00		371.00	
3110.00	Anschaffung Büromaschinen und -geräte, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	784.20		1'000.00		448.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'622.70		2'500.00		2'229.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'163.70		7'000.00		4'386.03	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	1'150.00		3'500.00		2'105.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		11'900.00		8'000.00		14'430.00
0210	Gemeindeverwaltung	2'100'438.31	559'875.65	2'157'122.00	569'415.00	2'236'307.85	746'448.30
			1'540'562.66		1'587'707.00		1'489'859.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'269'976.10		1'282'116.00		1'324'596.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	98'001.20		106'416.00		105'347.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'574.00		102'569.00		97'399.10	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	4'546.25		12'821.00		2'916.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'619.80		3'500.00		11'164.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'872.96		9'000.00		9'362.15	
3100.00	Büromaterial	21'944.10		25'000.00		35'202.82	
3100.01	Drucksachen, Zeitschriften, Publikationen, Fachliteratur	4'688.45		8'000.00		8'028.15	
3100.02	Amtsblatt (FUS)	66'660.00		72'600.00		71'511.50	
3100.03	Kopierkosten	19'399.74		23'000.00		21'408.11	
3110.00	Anschaffung IT, Bürogeräte, Maschinen, Fahrzeuge	35'608.30		31'800.00		15'344.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'455.79		86'000.00		83'522.99	
3130.01	Generalabonnement Flexi					80'737.44	
3130.02	Porti, PC- und Bankspesen	31'528.32		37'000.00		32'572.29	
3130.03	Willkommensgeschenke Einwohner	2'137.65					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter, Honorare ext. Berater, Gutachter usw.			2'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	84'783.90		84'500.00		82'192.10	
3133.01	Web-Hosting	4'544.45		4'500.00		3'421.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien Gebäude	42'936.00		45'000.00		43'224.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	52'545.20		54'700.00		45'100.20	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt von Bürogeräten, Fahrzeugen	957.40		2'000.00		1'909.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'377.75		6'600.00		3'763.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	241.00		1'000.00		690.35	
3611.00	Entschädigung an Kanton	52'022.20		65'000.00		54'753.30	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden für Eingangskontrolle Steuern	108'017.75		92'000.00		102'138.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		77'127.60		75'000.00		85'878.10
4210.01	Mahngebühren		24'703.85		20'000.00		27'320.90
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'500.00		82'898.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'910.30		20'000.00		20'884.15
4260.01	Rückerstattungen Dritter		34'080.45		30'000.00		71'187.65
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		16'032.45		16'875.00		7'393.90
4611.00	Entschädigung vom Kanton		346'801.45		350'040.00		398'404.95
4614.00	Provision Kirchgemeinden		22'219.55		21'000.00		22'480.65
4910.00	Interne Verrechnungen Personal		30'000.00		35'000.00		30'000.00
0220	Bauverwaltung	925'014.65	153'334.20	991'715.00	199'000.00	928'766.35	228'305.10
			771'680.45		792'715.00		700'461.25
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		10'500.00		1'955.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	705'012.35		759'000.00		695'252.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	55'142.20		63'869.00		54'954.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'163.00		63'756.00		62'300.80	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	4'493.70		7'590.00		3'336.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'633.50		3'000.00		3'859.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'973.88		5'000.00		5'056.39	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften	1'217.75		2'000.00		800.50	
3110.00	Anschaffung IT, Bürogeräte, Maschinen, Fahrzeuge	17'893.75		13'000.00		8'692.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'279.98		22'400.00		30'717.86	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	24'461.75		14'000.00		36'864.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'853.55		18'500.00		20'763.15	
3150.00	Unterhalt von Bürogeräten, Fahrzeugen	1'867.34		6'100.00		2'505.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'021.90		3'000.00		1'707.10	
4210.00	Gebühren und Amtshandlungen		42'312.00		75'000.00		105'793.55
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'113.20		12'000.00		8'105.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'879.00		2'000.00		1'882.90
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen		86'030.00		110'000.00		97'523.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		15'000.00				15'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	333'338.25	92'075.05	371'491.00	75'000.00	283'488.07	92'184.40
			241'263.20		296'491.00		191'303.67
3010.00	Löhne Betriebspersonal	133'078.05		137'000.00		132'614.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'475.70		11'371.00		10'492.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'542.40		6'850.00		6'966.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	257.95		1'370.00		218.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3100.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'090.40		5'000.00		6'347.05	
3110.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'217.20		6'500.00		1'807.40	
3110.01	Anschaffung Mobilien			2'500.00		189.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Rathaus	15'929.65		28'000.00		15'170.35	
3120.01	Heizung Rathaus	29'639.25		26'400.00		28'381.85	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Ver- und Entsorgung übrige Kanzleien (Fraktionen)	16'318.20		24'000.00		28'457.25	
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Rathaus	77'339.60		50'000.00		21'496.33	
3140.01	Baulicher und betrieblicher Unterhalt übrige Kanzleien (Fraktionen)	3'635.10		11'000.00		3'830.26	
3150.00	Unterhalt Geräte, Apparate, Maschinen	5'089.80		7'000.00		4'359.80	
3160.00	Mieten, Benützungsgebühren, Leasing	2'400.00		2'500.00		2'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	944.50		1'000.00		1'164.38	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	727.45		3'000.00		589.25	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	17'653.00		25'000.00		17'653.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			22'000.00		1'350.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		924.25		1'000.00		1'259.30
4470.00	Liegenschaftenertrag Rathaus		27'558.90		21'000.00		24'401.00
4470.01	Liegenschaftenertrag Nebenkosten Rathaus		33'051.90		23'000.00		32'884.10
4470.02	Liegenschaftenertrag übrige Gemeinde (Fraktionen)		30'540.00		30'000.00		33'640.00

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	992'110.22	601'535.96	1'070'983.00	460'000.00	934'679.48	745'215.77
			390'574.26		610'983.00		189'463.71
1110	Polizei	247'961.18	77'083.00	262'183.00	89'500.00	264'789.50	76'487.30
			170'878.18		172'683.00		188'302.20
3010.00	Löhne Gemeindepolizei	175'829.05		179'000.00		173'662.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'609.20		14'857.00		13'333.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'787.60		15'036.00		14'237.20	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	426.75		1'790.00		388.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'732.80		3'000.00		5'622.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	684.93		1'000.00		619.09	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Dienstkleider	1'672.20		4'500.00		4'146.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'347.00		30'000.00		34'334.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'845.40		5'000.00		4'553.90	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Fahrzeuge, Telefon	3'878.25		6'000.00		9'050.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00		2'727.50	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	2'148.00		1'000.00		2'114.00	
4120.00	Konzessionen		5'650.00		3'000.00		4'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'800.00		4'000.00		2'275.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'283.00		1'000.00		4'615.80
4309.00	Diverse Einnahmen		350.00		3'000.00		596.50
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		65'000.00		78'500.00		65'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	241'818.40	90'908.01	257'300.00	14'000.00	221'262.17	283'633.63
			150'910.39		243'300.00	62'371.46	
3131.00	Rechts- und Finanzberatung	5'497.80		11'000.00		13'987.40	
3131.01	Grundbuchgebühren	21'145.75		7'500.00		5'198.25	
3131.02	Leitungskataster/Datenzusammenführung WEB-GIS			25'000.00			
3190.00	Unentgeltliche Rechtsbeistände	752.85		6'000.00		2'679.90	
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt	28'515.70		28'000.00		27'837.34	
3612.01	Beitrag an Regiun Surselva (KESB)	126'036.05		112'000.00		103'853.93	
3612.02	Beitrag an Regiun Surselva	33'959.90		34'600.00		34'561.30	
3612.03	Defizitanteil Betreibungsamt	25'910.35		33'200.00		33'144.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						16'250.83
4612.00	Gewinnanteil Grundbuchamt		90'908.01		14'000.00		267'382.80
1500	Feuerwehr	268'568.45	311'673.20	266'800.00	273'500.00	253'533.91	274'139.45
		43'104.75		6'700.00		20'605.54	
3010.00	Besoldung Feuerwehr	104'090.00		80'000.00		94'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	840.80		1'000.00		1'052.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Feuerwehr	12'660.40		1'500.00		7'250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'625.40		3'000.00		2'746.50	
3100.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'769.36		8'000.00		7'213.90	
3110.00	Neuanschaffung Geräte, Dienstkleider	35'315.45		30'000.00		30'254.69	
3120.00	Ver- und Entsorgung Feuerwehrgebäude	15'651.90		12'000.00		11'550.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'384.15		15'000.00		7'180.77	
3130.01	Versicherungen	8'963.20		10'300.00		7'646.40	
3140.00	Unterhalt Feuerwehrmagazine ganze Gemeinde	8'617.90		20'000.00		13'773.65	
3150.00	Unterhalt und Reparaturen Geräte, Fahrzeuge	21'960.59		20'000.00		27'306.10	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Baurechtszins	9'554.00		10'000.00		9'554.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'373.45		5'000.00		6'061.60	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	3'610.85		5'000.00		6'991.10	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	20'151.00		41'000.00		15'502.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4200.00	Feuerwehripflicht-Ersatzabgabe		256'659.35		250'000.00		248'438.40
4240.00	Einsätze für Dritte		9'160.00		7'000.00		7'955.05
4240.01	Einn. Atemluft-Abfüllanlage		1'450.00		1'500.00		1'910.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'200.00				
4631.00	Kantonsbeitrag GVG		28'203.85		15'000.00		15'836.00
1610	Militärische Verteidigung	139'784.64	81'480.65	163'200.00	43'000.00	85'216.30	69'568.30
			58'303.99		120'200.00		15'648.00
3100.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'907.50		8'000.00		7'994.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung oberirdischer Teil Ilanz	5'543.60		6'000.00		6'040.95	
3120.02	Ver- und Entsorgung unterirdischer Teil Ilanz	30'594.60		20'000.00		27'599.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'875.40		4'000.00		2'396.35	
3140.00	Baulicher Unterhalt	48'711.90		65'000.00		840.25	
3140.01	Unterhalt oberirdischer Teil	19'858.04		27'000.00		18'929.65	
3140.02	Unterhalt unterirdischer Teil	7'578.35		9'000.00		4'252.40	
3140.03	Unterhalt Anlagen übrige Gemeinde (Fraktionen)			1'500.00		965.35	
3140.04	Unterhalt Schiessstände	368.70		2'000.00		2'398.55	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	5'490.00					
3632.00	Beitrag an Gemeinden und Gemeindezweck- verbände	7'431.55		7'700.00		5'661.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'425.00		13'000.00		8'138.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Einquartierungen		70'780.65		35'000.00		61'868.30
4470.00	Liegenschaftenertrag militärische Gebäude		10'700.00		8'000.00		7'700.00
1620	Zivilschutz	93'977.55	40'391.10	121'500.00	40'000.00	109'877.60	41'387.09
			53'586.45		81'500.00		68'490.51
3110.00	Anschaffung Geräte, Werkzeuge, Maschinen	1'418.30		1'500.00		1'728.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Zivilschutzanlagen	22'762.00		24'000.00		25'008.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'907.30		4'000.00		3'270.15	
3140.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen	5'880.55		30'000.00		15'049.15	
3150.00	Unterhalt Einrichtungen Zivilschutz- anlagen	19'095.80		25'000.00		21'072.10	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	7'062.95		3'000.00		8'879.60	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen			2'500.00			
3611.00	Anteil Ausbildungskosten Zivilschutz	26'925.65		23'000.00		26'681.90	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'925.00		8'500.00		8'188.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'880.00		5'000.00		6'681.24
4500.00	Entnahme Spezialfinanzierung des Fremdkapitals		34'511.10		35'000.00		34'705.85

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	11'009'358.45	3'810'635.54	11'393'403.00	3'286'532.00	11'223'024.90	3'974'299.40
			7'198'722.91		8'106'871.00		7'248'725.50
2110	Kindergartenstufe	673'273.93	168'008.15	718'670.00	175'655.00	651'499.24	180'032.60
			505'265.78		543'015.00		471'466.64
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	537'006.80		570'000.00		514'485.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	41'990.50		47'310.00		39'811.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'230.25		43'320.00		44'175.75	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	1'353.80		5'700.00		1'334.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'398.40		4'000.00		4'739.50	
3100.01	Verbrauchsmaterial Schüler	8'610.00		9'240.00		9'486.10	
3100.02	Lehrmittel	631.85		1'000.00		1'226.00	
3100.03	Pauschalbetrag pro KG-Abteilung	2'149.10		2'100.00		3'585.60	
3100.04	Kopierkosten und Folien	2'870.56		4'000.00		3'466.27	
3100.05	Diverse Ausgaben	324.95		1'500.00		712.45	
3110.01	Möbiliar und Einrichtungen	473.15		500.00		1'766.40	
3110.02	Medien und ICT	4'552.01		5'000.00		4'530.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'715.50		2'500.00		3'887.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	123.60		1'000.00		668.20	
3171.01	Schwimmen inkl. Transporte	7'470.76		9'000.00		8'327.90	
3171.02	Skitage, Skiwochen	9'526.00		10'000.00		8'191.00	
3171.03	Exkursionen, Schulanlässe	1'846.70		2'500.00		1'104.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'282.20		20'000.00		25'265.40
4612.00	Anteil auswärtige Kinder		48'685.95		35'000.00		43'345.15
4631.00	Beiträge vom Kanton		113'040.00		120'655.00		111'422.05
2120	Primarstufe	3'559'694.92	837'555.60	3'656'657.00	638'597.00	3'559'377.35	924'898.65
			2'722'139.32		3'018'060.00		2'634'478.70
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'897'671.65		2'925'500.00		2'905'281.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	224'194.80		242'817.00		226'576.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	199'897.00		204'785.00		183'056.05	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	8'216.70		29'255.00		4'885.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'503.95		25'000.00		25'244.45	
3100.01	Verbrauchsmaterial Schüler	49'273.60		50'000.00		52'282.35	
3100.02	Lehrmittel, Literatur	21'276.14		28'000.00		24'271.61	
3100.03	Förder- und Anschauungsmaterial	3'235.78		5'000.00		6'213.45	
3100.04	Kopierkosten inkl. Papier und Folien	33'400.73		30'000.00		28'731.40	
3100.05	Einrichtung Klassenzimmer	551.10		2'500.00		482.60	
3100.06	Diverse Ausgaben	868.25		1'000.00		892.15	
3110.01	Möbiliar und Einrichtungen	4'800.77		9'000.00		6'024.85	
3110.02	Turnhalle und Pausenplatz	2'449.45		2'500.00		2'689.90	
3110.03	Werken Textil, non Textil	128.90		1'500.00		1'854.80	
3110.04	Medien und ICT	34'707.97		35'300.00		28'349.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'791.79		12'500.00		20'094.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'306.10		5'000.00		2'558.45	
3150.01	Unterhalt Möbiliar und Einrichtungen	2'019.30		2'000.00		3'428.40	
3150.02	Unterhalt Turnhalle und Pausenplatz	2'050.60		5'000.00		2'246.40	
3150.03	Werken Textil, non Textil	3'846.10		4'000.00		4'010.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'770.90		6'000.00		6'946.45	
3171.01	Schwimmen inkl. Transporte	13'103.54		13'000.00		12'563.50	
3171.02	Skitage, Skiwochen	954.20		5'000.00		1'719.80	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.03	Exkursionen, Schulanlässe	2'775.60		3'000.00		3'287.65	
3171.04	Lagerwochen	4'900.00		7'000.00		3'935.30	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand			2'000.00		1'749.70	
4230.00	Mittagstisch und Tagesbetreuung		27'956.70		25'000.00		14'757.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		86'702.75		74'000.00		169'369.35
4612.00	Schulgeld auswärtige Schüler		180'523.15		150'000.00		194'688.55
4631.00	Beiträge vom Kanton		542'373.00		389'597.00		546'083.25
2130	Sekundarstufe I (Oberstufe)	3'104'088.04	1'169'250.50	3'328'596.00	957'484.00	3'280'981.80	1'212'896.95
			1'934'837.54		2'371'112.00		2'068'084.85
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'528'763.95		2'657'000.00		2'653'518.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	196'782.85		220'531.00		206'484.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	204'814.55		225'845.00		224'109.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	8'142.75		26'570.00		7'437.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'661.65		10'000.00		11'675.25	
3100.01	Wareneinkauf Hauswirtschaft	10'036.80		12'000.00		16'339.85	
3100.02	Verbrauchsmaterial Schüler	10'989.50		13'000.00		9'764.50	
3100.03	Fachliteratur für Lehrpersonen	1'430.91		3'000.00		897.55	
3100.04	Kopierkosten inkl. Papier und Folien	30'979.22		25'000.00		33'816.47	
3100.05	Fachschaft Hauptfächer	14'713.71		16'000.00		11'008.57	
3100.06	Fachschaft Nebenfächer	20'461.50		24'000.00		22'461.10	
3100.07	Fachschaft Wahlfächer	1'200.45		4'000.00		933.60	
3100.08	Allg. Verbrauchsmaterial	1'106.30		1'500.00		1'357.70	
3110.01	Möbiliar und Einrichtungen	1'500.00		3'000.00		636.60	
3110.02	Turnhalle und Pausenplatz	3'252.60		3'500.00		1'050.00	
3110.03	Anschaffung Fachzimmer			5'000.00		4'765.40	
3110.04	Medien und ICT	24'972.95		30'550.00		29'638.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'187.35		6'100.00		7'301.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'599.50		5'000.00		7'717.05	
3150.00	Unterhalt von Bürogeräten, Fahrzeugen					212.20	
3150.01	Unterhalt Möbiliar und Einrichtungen	580.80		1'500.00		337.56	
3150.02	Unterhalt Turnhalle und Pausenplatz			2'000.00		9'076.90	
3150.03	Werken Textil, non Textil, Physik	5'575.20		5'000.00		2'102.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'187.40		2'000.00		2'324.20	
3171.01	Projektwochen	11'217.85		15'000.00		11'275.89	
3171.02	Skitage, Skiwochen	699.60		2'000.00		481.60	
3171.03	Exkursionen, Schulanlässe	4'909.45		7'500.00		2'985.40	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	321.20		2'000.00		1'272.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		48'736.40		50'000.00		56'943.25
4612.00	Schulgeld auswärtige Schüler		217'260.20		96'000.00		255'819.25
4631.00	Beiträge vom Kanton		283'858.90		238'484.00		288'219.95
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		619'395.00		573'000.00		611'914.50
2131	Sekundarstufe I (Talentschule)	958'118.96	809'453.39	850'600.00	777'720.00	932'951.54	813'586.55
			148'665.57		72'880.00		119'364.99
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'980.00		4'000.00		4'725.75	
3100.01	Wareneinkauf Hauswirtschaft	6'045.00		6'000.00		6'000.00	
3100.02	Verbrauchsmaterial Schüler	3'037.30		3'000.00		3'100.40	
3100.03	Fachliteratur für Lehrpersonen	1'030.70		1'000.00		545.00	
3100.04	Kopierkosten inkl. Papier und Folien	11'611.49		8'000.00		11'362.05	
3100.05	Fachschaft Hauptfächer	3'807.20		5'100.00		4'244.03	
3100.06	Fachschaft Nebenfächer	3'492.95		6'000.00		5'561.35	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.07	Fachschaft Wahlfächer			500.00			
3100.08	Allg. Verbrauchsmaterial	619.00		900.00		184.00	
3110.00	Anschaffung IT, Bürogeräten, Büro- maschinen	2'512.08		1'600.00		313.00	
3110.04	Medien und ICT	24'607.01		16'450.00		18'923.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'092.20		54'000.00		50'482.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	673.00		1'500.00		255.60	
3150.00	Unterhalt von Bürogeräten	600.00		1'000.00		722.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'532.80		2'000.00		1'919.60	
3171.01	Projektwochen	1'977.98		4'000.00		3'030.52	
3171.02	Skitage, Skiwochen			750.00			
3171.03	Exkursionen, Schulanlässe	4'243.90		6'800.00		4'558.00	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	9'985.95		10'000.00		13'168.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	689'082.00		608'000.00		681'115.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Immobilienkosten, Abwartskosten	134'188.40		110'000.00		122'740.45	
4230.00	Mittagstisch		49'456.00		35'000.00		45'697.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		38'544.25		43'800.00		58'220.00
4612.00	Schulgeld auswärtige Schüler		551'253.14		494'700.00		545'169.55
4631.00	Beiträge vom Kanton		170'200.00		204'220.00		164'500.00
2140	Musikschulen	114'581.35		115'000.00		108'094.70	
			114'581.35		115'000.00		108'094.70
3612.00	Beitrag an Musikschule Surselva	114'581.35		115'000.00		108'094.70	
2170	Schulliegenschaften	1'372'495.68	431'033.70	1'378'249.00	328'000.00	1'328'486.97	355'702.85
			941'461.98		1'050'249.00		972'784.12
3010.00	Löhne der Schulabwarte, Reinigung, Aushilfen	380'117.70		373'000.00		380'630.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'662.20		30'959.00		27'605.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'710.75		28'440.00		35'094.60	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	844.00		3'730.00		90.35	
3100.00	Reinigungsmaterial, Betriebsmaterial	41'101.36		35'000.00		33'467.10	
3110.00	Anschaffung Mobilien und Einrichtungen	10'017.05		9'100.00		8'019.55	
3110.01	Anschaffung Reinigungsgeräte	15'193.80		15'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Schulliegenschaften	121'691.95		130'000.00		123'691.20	
3120.01	Heizung Schulliegenschaften	162'614.35		160'000.00		198'667.32	
3130.00	Reinigung der Schulliegenschaften durch Dritte	132'456.20		130'000.00		129'890.10	
3134.00	Sachversicherungen Schulliegenschaften	2'435.75		2'500.00		2'444.15	
3140.00	Unterhalt Schulliegenschaften	220'138.81		265'000.00		234'957.71	
3150.00	Unterhalt Reinigungsmaschinen, Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'390.65		20'000.00		13'676.30	
3150.01	Unterhalt Elektroinstallationen	10'602.15		15'000.00		14'589.25	
3160.00	Miete Kindergarten Ilanz	26'520.00		26'520.00		10'230.00	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	5'164.96		10'000.00		8'581.79	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	76'171.00		51'000.00		28'077.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	89'663.00		73'000.00		78'775.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		17'869.40
4470.00	Liegenschaftenertrag Schulliegenschaften		130'263.05		130'000.00		129'983.90
4470.01	Nebenkosteneinnahmen Schulliegenschaften		86'582.25		86'000.00		85'109.10
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		80'000.00				

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	Interner Liegenschaftenertrag Schulliegenschaften		63'470.30		56'000.00		62'294.90
4920.01	Interne Nebenkosteneinnahmen Schulliegenschaften		70'718.10		54'000.00		60'445.55
2190	Schulrat und Schulleitung	393'392.22	224'149.50	405'034.00	191'200.00	396'631.48	220'813.50
			169'242.72		213'834.00		175'817.98
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	27'650.00		30'000.00		30'850.00	
3010.00	Löhne Schulleitung und Sekretariat	254'722.45		258'000.00		253'485.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'016.10		23'904.00		22'516.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'972.15		19'350.00		18'733.60	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	563.35		2'580.00		1'099.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'518.00		4'000.00		10'847.75	
3100.00	Lehrmittel, Schulmaterial, Drucksachen	10'270.64		10'000.00		8'847.88	
3110.00	Anschaffung IT, Bürogeräte, Maschinen	1'549.00		1'500.00		1'629.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'697.32		36'700.00		27'541.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	546.65		1'500.00		4'061.70	
3150.00	Unterhalt von Bürogeräten, Fahrzeugen	945.90		1'000.00		85.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'949.45		3'000.00		3'003.30	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	11'991.21		13'500.00		13'930.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		
4611.00	Kantonsbeiträge		154'462.50		154'200.00		151'612.50
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		69'687.00		35'000.00		69'201.00
2192	Volksschule Sonstiges	271'541.40	171'184.70	293'525.00	217'876.00	261'517.10	266'368.30
			100'356.70		75'649.00	4'851.20	
3010.00	Löhne Schulbus	22'068.40		25'000.00		20'357.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'734.10		2'075.00		1'610.70	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	23.80		250.00		122.55	
3110.00	Anschaffung Schulbus	24'150.00		30'000.00			
3130.00	Schülertransporte	199'813.75		208'500.00		217'697.45	
3130.01	Schülerversicherung	3'061.40		3'300.00		3'256.00	
3150.00	Unterhalt Schulbus	3'785.35		5'400.00			
3171.01	Schulprojekte	16'904.60		19'000.00		18'472.50	
4611.00	Kantonsanteil Schülertransport		46'562.70		91'000.00		55'377.30
4621.00	GLA, Anteil Schullasten		122'122.00		121'876.00		208'491.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		2'500.00		5'000.00		2'500.00
2200	Sonderschulen	431'282.30		419'472.00		380'106.55	
			431'282.30		419'472.00		380'106.55
3612.00	Beitrag an Sonderschulen	431'282.30		419'472.00		380'106.55	
2300	Berufliche Grundbildung	1'575.00		21'000.00		87'915.60	
			1'575.00		21'000.00		87'915.60
3611.00	Beitrag an Berufsschulen					69'448.35	
3612.01	Standortbeitrag	1'000.00		18'500.00		16'642.25	
3636.00	Förderbeiträge HTW	575.00		2'500.00		1'825.00	
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	129'314.65		206'600.00		235'462.57	
			129'314.65		206'600.00		235'462.57
3611.00	Gemeindebeitrag an Untergymnasium	97'937.50		174'600.00		203'593.75	
3636.00	Leistungsabgeltung Gymnasium Disentis	31'377.15		32'000.00		31'868.82	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'120'254.28	462'537.75	1'199'895.00	337'500.00	1'077'916.55	388'771.45
			657'716.53		862'395.00		689'145.10
3210	Bibliotheken	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
3636.00	Beiträge an Gemeindebibliotheken	22'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00
3290	Kultur, übriges	103'495.45		91'700.00		100'298.01	
			103'495.45		91'700.00		100'298.01
3140.00	Unterhalt Burgen/Ruinen usw.	1'500.00		5'000.00			
3636.00	Beitrag an Museen	44'984.05		44'200.00		45'267.61	
3636.01	Beiträge für Kultur und Kunstförderung	47'862.40		36'000.00		48'047.40	
3636.10	Beiträge für Denkmalschutz und Heimatschutz	350.00		1'500.00		850.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'799.00		5'000.00		6'133.00	
3310	Film und Kino	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
			30'000.00		30'000.00		30'000.00
3636.00	Beitrag an Filmclub Illanz	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3410	Sport	724'014.33	423'537.75	709'695.00	298'500.00	661'677.19	349'771.45
			300'476.58		411'195.00		311'905.74
3010.00	Löhne Schwimmbad Fontanivas Illanz	241'413.70		215'000.00		239'667.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'662.80		17'845.00		15'879.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'905.65		12'900.00		8'247.70	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	767.55		2'150.00		89.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'220.00		1'500.00		1'157.80	
3100.00	Verbrauchsmaterial/Reinigungsmaterial	11'927.84		13'000.00		14'019.25	
3100.01	Warenaufwand Kiosk/Restaurant	114'757.28		85'000.00		98'070.56	
3110.00	Anschaffung Mobilien, Masch. und Geräte	11'193.05		10'000.00		9'430.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Schwimmbad	75'571.60		80'000.00		70'407.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'145.92		5'000.00		3'857.92	
3130.01	Werbung und Veranstaltungen Schwimmbad	6'415.55		4'000.00		5'204.50	
3140.00	Unterhalt Schwimmbadanlage Betrieb	77'006.30		77'000.00		96'732.45	
3140.01	Unterhalt Fussballplätze	21'922.00		22'000.00		29'015.95	
3140.02	Unterhalt Schwimmbadgebäude	11'310.00		37'800.00		19'481.75	
3140.04	Unterhalt diverse Sporteinrichtungen	7'583.79		15'000.00		2'582.75	
3150.00	Unterhalt Maschinen/Apparate/Geräte	6'483.25		6'000.00		10'488.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.10		500.00		554.00	
3190.00	Diverse Ausgaben Schwimmbad	1'844.00		3'000.00		3'783.66	
3190.01	MWST Vorsteuerkürzung	10'419.95					
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	18'800.00		22'000.00		9'129.00	
3635.00	Einheimischtarif Bergbahnen	22'562.00		30'000.00			
3636.00	Beiträge an Sport- und Schiessvereine	18'152.00		20'000.00		11'102.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	33'850.00		30'000.00		12'775.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'103.60		4'500.00		7'493.85
4240.02	Mieteinnahmen Liegestühle + Schirme Schwimmbad		1'060.20		1'000.00		972.25
4240.03	Mieteinnahmen Wäsche und Diverse Schwimmbad		4'368.80		5'000.00		5'630.75
4240.04	Einnahmen Schwimmbad Restaurant		216'542.40		150'000.00		184'882.90

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.05	Eintritte Schwimmbad Fontanivas Ilanz		139'865.70		110'000.00		105'412.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		19'447.05		1'000.00		14'729.05
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		35'150.00		27'000.00		30'650.00
3420	Freizeit	227'090.05	39'000.00	330'500.00	39'000.00	244'760.45	39'000.00
			188'090.05		291'500.00		205'760.45
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					1'340.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'025.55				23'379.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'942.50				1'955.80	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	14.35				60.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Freizeitanlagen	5'366.55		3'500.00		4'125.60	
3140.00	Unterhalt Freizeitanlagen	21'572.95		26'000.00		20'605.45	
3140.02	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Freizeitanlagen allgemein	60.25		8'000.00		25'187.40	
3160.00	Miete Freizeitanlagen	13'232.40		15'000.00		13'636.20	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	12'850.00		25'000.00		4'618.00	
3612.00	Beitrag an Jugendarbeit	39'771.55		65'000.00			
3612.01	Pilzberatung Regiun Surselva	5'749.95					
3636.00	Beiträge an Vereine	19'050.00		23'000.00		17'197.70	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	105'454.00		165'000.00		132'654.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4470.00	Mietzins inkl. Nebenkosten		24'000.00		24'000.00		24'000.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'654.45		16'000.00		19'180.90	
			13'654.45		16'000.00		19'180.90
3120.00	Energie, Heizung	1'955.85		4'000.00		2'812.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		41.60	
3140.00	Baulicher Unterh. Kirchtürme und Kirchen	3'856.70		8'000.00		15'953.90	
3150.00	Unterhalt Kirchengeläut	7'841.90		3'000.00		372.60	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'930'716.55	32'275.05	2'008'000.00	25'000.00	1'827'828.68	22'697.20
			1'898'441.50		1'983'000.00		1'805'131.48
4110	Spitäler	570'253.85		640'000.00		568'231.10	
			570'253.85		640'000.00		568'231.10
3612.00	Beitrag SanaSurselva	18'629.45					
3634.00	Beitrag an Spitalfinanzierung	551'624.40		640'000.00		568'231.10	
4120	Alters- und Pflegeheime	988'257.50		1'000'000.00		926'102.55	
			988'257.50		1'000'000.00		926'102.55
3636.00	Beiträge an Alters- und Pflegeheime	988'257.50		1'000'000.00		926'102.55	
4210	Ambulante Krankenpflege	321'038.05		323'000.00		291'137.88	
			321'038.05		323'000.00		291'137.88
3636.00	Beitrag an Spitex	321'038.05		323'000.00		290'407.83	
3636.01	Beitrag an Mütterberatung und Säuglings- pflege					730.05	
4330	Gesundheitsprävention	51'167.15	32'275.05	45'000.00	25'000.00	42'357.15	22'697.20
			18'892.10		20'000.00		19'659.95
3130.01	Schulärztlicher Dienst	10'401.20		10'000.00		9'448.95	
3130.02	Schulzahnpflege	40'765.95		35'000.00		32'908.20	
4260.00	Elternbeitrag an Schulzahnpflege		32'275.05		25'000.00		22'697.20

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'810'976.09	1'081'055.54	1'454'400.00	747'000.00	1'694'982.55	1'155'870.70
			729'920.55		707'400.00		539'111.85
5450	Leistungen an Familien, Kinderkrippen und Kinderhorte	76'090.35		89'000.00		84'546.65	
			76'090.35		89'000.00		84'546.65
3631.00	Beitrag an Kanton und Konkordate			2'000.00			
3636.00	Beitrag an Spielgruppen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3636.01	Beitrag an Kinderkrippen			1'000.00			
3636.02	Familienergänzende Kinderbetreuung	68'090.35		78'000.00		76'546.65	
5600	Sozialer Wohnungsbau	4'000.00					
			4'000.00				
3631.00	Sozialer Wohnungsbau	4'000.00					
5720	Wirtschaftliche Hilfe	1'555'037.59	1'081'055.54	1'223'000.00	747'000.00	1'474'416.95	1'155'870.70
			473'982.05		476'000.00		318'546.25
3635.00	Übernahme KK-Prämien	9'014.00		8'000.00		6'087.15	
3637.00	Alimentenbevorschussung	63'512.00		75'000.00		84'014.00	
3637.01	Unterstützungen	1'482'511.59		1'140'000.00		1'384'315.80	
4260.00	Rückerstattungen von Alimenten		8'450.00		2'000.00		11'817.80
4260.01	Rückerstattung von KK Prämien (IPV)		8'671.75		2'000.00		15'890.80
4621.00	Sozialer Lastenausgleich		38'409.00		22'000.00		244'172.10
4631.00	Erstattungen		1'013'387.74		721'000.00		840'620.70
4631.01	Kantonsbeiträge		12'137.05				42'498.05
4631.02	Übrige Erstattungen Gemeinde						871.25
5730	Asylwesen	25'854.90					
			25'854.90				
3631.00	Unterstützung unbegleiteter Minderjähriger	25'854.90					
5790	Fürsorge, übriges	129'892.05		126'900.00		117'537.70	
			129'892.05		126'900.00		117'537.70
3611.00	Beiträge Gde. für Sozialdienste	129'892.05		126'900.00		117'537.70	
5920	Hilfsaktionen	20'101.20		15'500.00		18'481.25	
			20'101.20		15'500.00		18'481.25
3631.00	Beitrag an Integrationsförderung	7'671.60		8'000.00		7'741.50	
3636.00	Beiträge an diverse Hilfswerke	6'860.60		5'000.00		6'798.75	
3637.00	Beiträge für Sprachförderung	5'569.00		2'500.00		3'941.00	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	4'207'938.76	2'374'154.20	3'686'184.00	2'094'000.00	3'781'061.76	2'037'942.20
			1'833'784.56		1'592'184.00		1'743'119.56
6130	Kantonsstrassen	1'080.00		5'000.00		108'442.05	
			1'080.00		5'000.00		108'442.05
3611.00	Beitrag an Unterhalt Kantonsstrassen	1'080.00		5'000.00		108'442.05	
6150	Gemeindestrassen	2'172'531.49	818'995.30	1'710'750.00	605'000.00	1'823'617.03	584'281.45
			1'353'536.19		1'105'750.00		1'239'335.58
3100.00	Verbrauchsmaterial Strassen	25'359.22		27'000.00		41'722.26	
3100.01	Verbrauchsmaterial Signalisation	6'599.79		14'000.00			
3110.00	Anschaffung Parkuhren			25'000.00		8'067.65	
3120.00	Energie/Strassenbeleuchtung	59'236.45		60'000.00		57'679.60	
3130.00	Strassenprojektierung	31'273.75		30'000.00		5'000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Transporte, Strassenreinigung			2'000.00			
3140.00	Unterhalt Dorfstrassen	251'581.61		220'000.00		203'943.48	
3140.01	Unterhalt Güter- und Flurwege	160'778.73		160'000.00		147'743.05	
3140.02	Unterhalt öffentliche Anlagen	54'159.35		70'000.00		48'171.20	
3140.03	Schneeräumung	338'864.80		211'000.00		226'581.05	
3140.04	Unterhalt Parkplätze inkl. Parkuhren	50'078.34		50'000.00		56'909.15	
3140.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	33'071.39		30'000.00		16'181.80	
3140.06	Unterhalt Forstwege	70'111.21		71'750.00		92'826.34	
3160.00	Miete Parkplätze	20'058.40		20'000.00		20'058.40	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	2'885.15		5'000.00		2'907.05	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	173'774.00		105'000.00		109'103.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	63'048.30					
3910.00	Interne Verrechnungen Personal	831'651.00		610'000.00		786'723.00	
4240.00	Bodenbelegungstaxen		173'989.80		400'000.00		367'950.75
4240.01	Einnahmen Fahrbewilligungen		81'858.55		60'000.00		72'890.70
4240.02	Parkervignetten		74'523.35				
4240.03	Einnahmen Parkuhren		213'252.55				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		76'035.60				10'000.00
4270.00	Parkbussen		56'287.15		65'000.00		53'440.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		143'048.30		80'000.00		80'000.00
6190	Werkbetrieb	1'947'535.63	1'465'488.90	1'880'434.00	1'409'000.00	1'837'411.85	1'453'660.75
			482'046.73		471'434.00		383'751.10
3010.00	Löhne Werkdienste	1'113'011.30		1'116'000.00		1'102'206.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	85'109.90		92'628.00		84'193.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'152.35		92'070.00		98'475.10	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	29'670.65		29'016.00		20'177.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'678.80		30'000.00		7'324.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'968.62		5'000.00		3'904.83	
3099.01	Anschaffung Schutzbekleidung und Schuhe	10'212.55		15'000.00		8'160.46	
3100.00	Verbrauchs- u. Putzmaterial, Treibstoffe	99'969.54		79'000.00		79'057.70	
3110.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Fahrzeuge , Werkzeuge	66'626.51		69'220.00		71'758.29	
3120.00	Energie und Heizung Werkhof	68'221.85		60'000.00		64'519.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'595.36		5'000.00		4'569.58	
3134.00	Verkehrssteuern, Versicherungen	34'086.85		34'000.00		41'467.80	
3140.00	Unterhalt Werkhöfe	43'084.00		46'500.00		23'498.40	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	146'438.95		107'000.00		118'331.59	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'756.50		15'000.00		16'153.70	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	73.90		5'000.00		157.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen Werkhöfe	98'878.00		80'000.00		93'456.00	
4240.00	Arbeiten für Dritte inkl. Schneeräumung		33'032.45		30'000.00		63'545.15
4240.01	Vermietung Festbestuhlung		3'734.50		1'000.00		2'595.00
4240.02	Nebenkosteneinnahmen Werkhöfe		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'357.70		25'000.00		18'605.60
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen		2'803.25				
4470.00	Mieteinnahmen Werkhöfe		28'472.00		27'000.00		27'540.00
4910.00	Interne Verrechnungen Personal		1'386'089.00		1'323'000.00		1'338'375.00
6220	Regionalverkehr	86'791.64	89'670.00	90'000.00	80'000.00	11'590.83	
		2'878.36			10'000.00		11'590.83
3130.01	Kauf von Tageskarten der SBB	84'851.04		79'000.00			
3632.00	Öffentlicher Regionalverkehr	1'940.60		11'000.00		11'590.83	
4240.00	Verkauf von Tageskarten der SBB		89'670.00		80'000.00		

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'439'978.46	2'038'357.56	2'492'271.00	1'986'447.00	1'923'111.44	1'522'892.45
			401'620.90		505'824.00		400'218.99
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	938'343.80	938'343.80	982'947.00	982'947.00	798'833.03	798'833.03
3010.00	Löhne Wasserversorgung	354'787.30		363'000.00		362'882.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'101.00		30'129.00		26'527.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'955.20		21'780.00		19'512.70	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	9'059.25		9'438.00		5'934.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'738.45		7'300.00		9'060.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	828.02		3'000.00		3'107.14	
3099.01	Anschaffung Schutzbekleidung und Schuhe	401.25		3'000.00			
3100.00	Verbrauchsmaterial	15'398.55		20'600.00		11'386.70	
3110.00	Kauf und Reparatur Wasserzähler			5'000.00		3'460.38	
3110.01	Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'279.20		33'750.00		7'549.80	
3120.00	Energie und Heizung Werkhof Wasserversorgung	16'682.95		12'000.00		16'615.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'385.90		5'000.00		573.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'807.95		9'000.00		4'497.49	
3134.00	Verkehrssteuern, Versicherungen	747.55		4'000.00		655.15	
3140.00	Baulicher Unterhalt Reservoir	1'623.75		20'000.00		158.90	
3140.01	Unterhalt und Ausbau Reservoir	21'017.75		72'850.00		51'218.40	
3140.02	Wasserlieferungen Wasserverband	600.00		600.00		600.00	
3140.03	Unterhalt und Ausbau Netze	165'524.80		218'500.00		164'050.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'237.80		1'500.00		980.30	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	15'110.42		10'000.00		8'383.27	
3300.00	Ord. Abschreibungen Wasserversorgung	162'635.00		50'000.00		25'101.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	14'571.71				25'703.50	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	72'850.00		82'500.00		50'875.00	
4240.00	Wassermessermieten				30'000.00		40'337.30
4240.01	Wasserabgabe		158'802.80		275'000.00		261'999.75
4240.02	Bereitstellungsgebühr		618'597.15		172'000.00		164'000.20
4240.03	Arbeiten für Dritte		61'443.50		65'000.00		81'460.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'460.45		10'000.00		15'434.35
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				410'947.00		115'973.43
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		81'175.00				101'750.00
4940.00	Interne Verzinsung Spez. Finanzierung		864.90		20'000.00		17'878.00
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	13'051.05		18'000.00		21'412.10	
			13'051.05		18'000.00		21'412.10
3140.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	13'051.05		18'000.00		21'412.10	
7201	Abwasserbeseitigung, Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	946'463.00	946'463.00	830'500.00	830'500.00	582'487.95	582'487.95
3010.00	Löhne Abwasserbeseitigung, Kläranlagen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3100.00	Verbrauchsmaterial	288.90		1'000.00		266.70	
3110.01	Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			13'000.00			
3120.00	Energie und Heizung Kläranlagen	8'888.35		11'000.00		8'603.90	
3140.00	Unterhalt Kläranlagen	11'968.56		21'200.00		11'426.06	
3140.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	115'249.95		117'500.00		101'727.80	
3140.02	Betriebskostenbeitrag an ARA Gruob	317'076.40		436'300.00		294'082.25	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.03	Werkplan Abwasser	133.00		14'000.00		13'566.50	
3140.04	Betriebskostenbeitrag an ARA Sablun	90'000.00		139'000.00		75'086.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		139.00	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	3'181.20		500.00		20.00	
3300.00	Ord. Abschreibungen Kläranlagen	129'931.90		46'000.00		20'931.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	234'169.74				13'925.02	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	32'575.00		27'500.00		39'713.00	
4240.00	Kanalisations- und ARA-Gebühren		169'515.10		234'000.00		234'000.50
4240.01	Bereitstellungsgebühr		773'176.05		322'000.00		322'000.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'444.05				
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				234'500.00		
4940.00	Interne Verzinsung Spez. Finanzierung		1'327.80		40'000.00		26'487.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	7'377.05		8'000.00		7'663.25	
			7'377.05		8'000.00		7'663.25
3130.01	Regionale Tierkörperbeseitigung	7'377.05		8'000.00		7'663.25	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	316'700.05	134'523.76	363'500.00	152'000.00	321'737.44	126'429.47
			182'176.29		211'500.00		195'307.97
3110.00	Anschaffungen für Kehrichtentsorgung	76'950.35		80'000.00		60'601.35	
3130.00	Abfallbeseitigung	24'909.20		35'000.00		24'204.05	
3130.01	Sperrgutabfuhr	13'471.60		12'000.00		12'881.75	
3130.02	Unterhalt Gründeponien	66'743.35		81'500.00		83'053.80	
3130.03	Ankauf Gebindegebühren-Träger	47'104.65		45'000.00		43'717.84	
3130.04	Unterhalt Infrastruktur inkl. Moloks	143.90		5'000.00		2'894.65	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	12.00		1'000.00		817.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	16'315.00		20'000.00		15'492.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	71'050.00		84'000.00		78'075.00	
4250.00	Verkauf Gebindegebühren-Träger		51'315.75		47'000.00		46'907.80
4309.00	Diverse Einnahmen		835.40		1'000.00		631.40
4632.00	Beitrag Regiun Surselva an Recycling		82'372.61		104'000.00		78'890.27
7410	Gewässerverbauungen	39'036.95		53'000.00		9'192.30	
			39'036.95		53'000.00		9'192.30
3140.00	Unterhalt Fluss- und Wildbachverbauung	39'036.95		53'000.00		9'192.30	
7500	Arten- und Landschaftsschutz			1'000.00			
					1'000.00		
3140.00	Biotoppflege			1'000.00			
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	200.00		7'000.00		3'679.50	
			200.00		7'000.00		3'679.50
3131.00	Label Energiestadt	200.00		7'000.00		3'679.50	
7710	Friedhof und Bestattung	107'786.95	19'027.00	151'324.00	20'000.00	123'761.20	15'142.00
			88'759.95		131'324.00		108'619.20
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	300.00		5'000.00			
3010.00	Besoldungsanteil	22'619.05		28'000.00		23'517.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	94.30		2'324.00		88.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	175.00				133.10	
3099.00	Gemeindeanteil Messmerlohn	6'560.00		5'000.00		6'500.00	
3130.00	Bestattungswesen	7'081.30		20'000.00		21'181.40	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt Friedhof und Kirche	41'607.30		65'000.00		31'161.75	
3300.00	Ord. Abschreibungen Friedhöfe	3'275.00		3'000.00		1'691.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	26'075.00		23'000.00		39'488.00	
4240.00	Belegung Friedhof und Kirche		16'927.00		20'000.00		13'042.00
4240.01	Anteil Mesmerlohn Kirchgemeinden		2'100.00				2'100.00
7900	Raumordnung	71'019.61		77'000.00	1'000.00	54'344.67	
			71'019.61		76'000.00		54'344.67
3130.00	Ortsplanung allgemein	20'017.00		10'000.00		12'005.17	
3130.01	Integration Werkleitungspläne			10'000.00		4'240.10	
3131.00	Aufwand für Planungen und Projektierungen	20'500.96		40'000.00		21'312.45	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	11'484.00					
3612.00	Regionalentwicklung und Raumplanung	19'017.65		17'000.00		16'786.95	
4260.00	Rückerstattung Dritter				1'000.00		

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'888'698.51	2'682'634.39	3'095'354.00	2'561'000.00	3'072'183.34	2'616'033.61
			206'064.12		534'354.00		456'149.73
8110	Landwirtschaft	139'396.80	174'730.30	99'000.00	142'000.00	123'140.70	180'587.35
		35'333.50		43'000.00		57'446.65	
3110.00	Wasser, Energie, Heizung	8'226.80		8'000.00		5'381.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'719.65		5'000.00		5'144.65	
3140.00	Baulicher Unterhalt Algebäude	26'377.50		35'000.00		20'025.51	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	2'559.00		10'000.00		6'920.39	
3150.01	Vernetzungskonzept Wiesen usw.			2'500.00			
3160.00	Pacht Bürgerwiese					333.35	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	3'138.30		5'000.00		4'071.40	
3300.00	Ord. Abschreibungen Landwirtschaft	15'828.00				1'049.00	
3631.00	Beitrag an Tierseuchefonds	30'854.50		32'000.00		31'747.00	
3632.00	Betriebshelferbeitrag	1'118.05		1'500.00		1'118.05	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	47'575.00				47'350.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		8'439.25		3'000.00		11'626.90
4260.01	Tierseuchefonds		32'237.00		32'000.00		31'747.00
4470.00	Einnahmen Pachtzinse		134'054.05		107'000.00		137'213.45
8200	Forstwirtschaft	1'215'930.55	1'270'522.62	1'408'104.00	1'279'000.00	1'336'373.02	1'223'894.13
		54'592.07			129'104.00		112'478.89
3010.00	Löhne Forstpersonal	608'513.20		645'000.00		638'846.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	46'423.25		49'800.00		47'106.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'487.55		64'500.00		63'054.00	
3053.00	AG-Beiträge an UVG und KVG	27'354.90		37'920.00		28'701.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'383.00		6'000.00		8'232.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'152.07		3'000.00		4'959.04	
3099.01	Anschaffung Schutzkleidung und Schuhe	6'037.45		5'000.00		6'079.05	
3100.00	Betriebs-, Verbrauchs-, Büromaterial, Fachliteratur	800.90		2'000.00		2'319.80	
3100.01	Ankauf Nutz- und Brennholz	13'188.15		15'000.00		14'170.80	
3100.02	Einkauf Treibstoffe	20'329.08		35'000.00		23'246.45	
3100.03	Einkauf Pflanzen, Wildschutz, div. Mat.	30'170.10		8'000.00		5'608.85	
3110.00	Anschaffung Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	29'395.25		25'000.00		5'072.25	
3120.00	Energie und Heizung Werkhof	5'636.65		5'000.00		4'343.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'651.23		6'000.00		5'045.61	
3130.01	Arbeiten durch Dritte	139'932.15		220'000.00		243'689.37	
3130.02	Arbeiten durch FMG	80'657.27		120'000.00		94'360.55	
3131.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'667.15		17'000.00		14'199.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'916.70		13'000.00		9'553.55	
3134.00	Verkehrssteuern, Versicherungen	5'125.55		6'000.00		6'001.70	
3137.00	MWST-Ablieferung Pauschalbesteuerung	16'044.25		15'000.00			
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Forstwerkhof Rueun	7'294.95		4'000.00		6'459.20	
3140.01	Unterhalt Holzlagerplätze			2'000.00		15'736.60	
3150.00	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'433.05		25'000.00		21'710.10	
3150.01	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			1'500.00		316.60	
3160.00	Benützungsgebühren Maschinen	313.20		4'000.00		7'596.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21'262.00		29'000.00		19'512.00	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	451.00		1'500.00		741.60	
3190.01	MWST Saldosteuersatz					11'814.95	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	9'507.00		11'000.00		5'168.00	
3635.00	Beiträge an Fachorganisationen	27'803.50		26'884.00		17'727.50	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.00	Arbeiten für Dritte		413'667.40		300'000.00		240'929.80
4250.00	Verkauf Nutz- + Industrieholz		130'612.35		240'000.00		199'796.63
4250.01	Verkauf Energie und Brennholz, Wald		38'230.90		30'000.00		39'655.85
4250.02	Verkauf Holzprodukte, Schopf		42'939.05		49'000.00		59'722.85
4250.06	Verkauf Nutzholz ab Stock		4'469.80		40'000.00		62'335.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'624.85		18'000.00		17'953.15
4309.00	Verkauf übrige Produkte		24'527.70		25'000.00		19'659.40
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen		3'714.00				27'419.00
4320.00	Bestandesveränderung Holzvorräte		8'098.50		20'000.00		-42'496.00
4611.00	Beitrag Leistungsvereinbarung Kanton		48'835.20		40'000.00		43'280.85
4611.01	Beitrag an Schutzwald		309'856.80		328'000.00		245'932.00
4611.02	Beitrag an Biodiversität		27'822.07		30'000.00		17'436.30
4611.03	Beitrag Langstreckenseilkran				4'000.00		
4611.04	Rückerstattungen				5'000.00		
4611.05	Beiträge für Waldschäden		169'796.00		130'000.00		258'136.00
4611.06	Beiträge für Waldwirtschaft						2'790.00
4631.00	Beitrag für optimale Betriebseinheiten		27'328.00		20'000.00		31'342.40
8400	Tourismus (allgemein)	1'151'721.61	812'281.50	1'098'750.00	804'000.00	1'148'952.28	786'610.35
			339'440.11		294'750.00		362'341.93
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	37'066.00		40'000.00		37'784.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'242.35		3'320.00		2'896.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'991.40		3'600.00		5'090.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	56.60		400.00		360.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00			
3131.00	Dienstleistungen Dritter	53'701.20		37'500.00		47'908.70	
3131.01	Veranstaltungen und Anlässe	77'752.10		70'000.00		18'981.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'122.00		3'000.00		2'229.75	
3140.00	Unterhalt touristische Anlagen	143'473.10		95'000.00		83'096.30	
3140.01	Unterhalt Wanderwege	4'273.91		10'000.00		7'915.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
3300.00	Ord. Abschreibungen tour. Anlagen	43'309.00				43'309.00	
3632.00	Beitrag an öffentlicher Verkehr	1'940.60				11'690.83	
3635.00	Beitrag an Surselva Tourismus	639'742.35		739'130.00		789'000.00	
3635.01	Beitrag an Diverse	14'000.00		15'000.00		14'885.05	
3910.00	Interne Verrechnungen Personalaufwand	127'051.00		81'000.00		83'804.00	
4035.00	Einnahmen Gästetaxe		440'965.05		450'000.00		442'579.05
4035.01	Einnahmen Tourismustaxen		341'986.45		335'000.00		330'016.30
4210.01	Gebühren Infotafeln Ortseingang Ilanz		9'680.00		8'000.00		12'015.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		19'650.00		11'000.00		2'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	225'988.45	39'212.17	308'500.00	21'000.00	302'166.06	31'574.50
			186'776.28		287'500.00		270'591.56
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'666.20		3'000.00		2'197.35	
3120.00	Energie, Heizung	3'203.10		3'500.00		3'368.85	
3130.00	Standortförderung und Marketing	31'594.70		25'000.00		34'473.86	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Zeitung Porta Cotschna	13'446.75		15'000.00		7'047.65	
3140.02	Platzunterhalt und Marktstände	5'886.25		2'500.00		3'173.50	
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	3'032.95		1'000.00		385.00	
3635.00	Veranstaltungen	14'787.50		22'000.00		50'985.85	
3635.01	Beiträge an Diverse	2'400.00		2'500.00		1'300.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Personal	149'971.00		234'000.00		199'234.00	
4210.00	Einnahmen Standtaxen für Marktstände		24'921.00		20'000.00		26'958.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		14'291.17		1'000.00		4'616.50
8710	Elektrizität (allgemein)	113'244.00	328'193.70	92'000.00	250'000.00	114'129.53	332'546.95
		214'949.70		158'000.00		218'417.42	
3120.00	Kauf Konzessionsenergie	103'562.90		80'000.00		101'943.53	
3120.01	Ökostrom	9'681.10		12'000.00		12'186.00	
4120.00	Verkauf Konzessionsenergie		173'688.45		110'000.00		171'788.05
4120.01	Nutzungsentgelt Energie		154'505.25		140'000.00		160'758.90
8715	Elektrizitätswerk - Kleinkraftwerk (ohne Elektrizitätsnetz)	637.50	18'939.50	23'000.00	20'000.00	1'975.45	18'471.50
		18'302.00			3'000.00	16'496.05	
3100.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00			
3120.00	Energie, Heizung Kleinkraftwerke	437.50		1'000.00		1'775.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3134.00	Sachversicherungen			500.00			
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			20'000.00			
3190.00	Verschiedener Betriebsaufwand	200.00		500.00		200.00	
4250.00	Energieverkauf		18'939.50		20'000.00		18'471.50
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	41'779.60	38'754.60	66'000.00	45'000.00	45'446.30	42'348.83
			3'025.00		21'000.00		3'097.47
3100.00	Einkauf von Benzin und Diesel Tankstelle Riein	29'325.55		33'000.00		32'810.20	
3120.00	Energie diverse gewerbliche Betriebe	1'681.60		2'000.00		1'608.90	
3130.00	Unterhalt Luftseilbahn Signina	10'627.20		15'000.00		10'027.20	
3300.00	Ord. Abschreibungen gew. Betriebe			12'000.00			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt gewerbliche Betriebe	145.25		4'000.00		1'000.00	
4240.00	Diverse Einnahmen gewerbliche Betriebe		4'454.00		5'000.00		4'815.00
4250.00	Verkauf Benzin und Diesel Tankstelle Riein		34'300.60		40'000.00		37'533.83

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	2'307'947.53	18'546'271.07	512'500.00	17'830'656.00	2'005'599.29	17'769'622.95
		16'238'323.54		17'318'156.00		15'764'023.66	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	28'223.73	10'085'165.10	45'000.00	10'675'000.00	35'492.20	10'478'046.45
		10'056'941.37		10'630'000.00		10'442'554.25	
3181.00	Abschreibungen Steuern (Erlasse, Verluste)	28'223.73		45'000.00		35'492.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'950'425.75		7'500'000.00		7'053'692.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'309'380.65		1'200'000.00		1'400'479.00
4002.00	Quellensteuern		516'293.15		375'000.00		479'293.05
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'309'065.55		1'600'000.00		1'544'581.60
9101	Sondersteuern		3'178'476.10		2'173'000.00		2'533'917.10
		3'178'476.10		2'173'000.00		2'533'917.10	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'203'582.00		1'300'000.00		1'331'588.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		472'292.65		250'000.00		288'998.95
4023.00	Handänderungssteuern		1'290'549.35		550'000.00		796'878.40
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		187'729.45		50'000.00		91'850.60
4033.00	Hundesteuern		24'322.65		23'000.00		24'601.15
9300	Finanz- und Lastenausgleich	13'556.10	2'401'789.00	12'000.00	2'415'421.00	12'272.15	2'170'680.00
		2'388'232.90		2'403'421.00		2'158'407.85	
3631.01	Landschaftsfranken	13'556.10		12'000.00		12'272.15	
4621.01	Finanzausgleich, Ressourcenausgleich		841'615.00		858'421.00		683'412.00
4621.02	Finanzausgleich, Gebirgslastenausgleich		1'560'174.00		1'557'000.00		1'487'268.00
9500	Ertragsanteile		1'918'191.92		1'971'695.00		2'009'601.91
		1'918'191.92		1'971'695.00		2'009'601.91	
4120.00	Wasserzinsen aus Kraftwerkanlagen		1'444'365.13		1'526'000.00		1'483'899.88
4120.01	Verteilkonzession Repower AG		288'796.70		290'000.00		291'240.85
4120.02	Konzessionen Wärmenutzung		1'378.80		1'500.00		1'400.75
4120.03	Durchleitungsrechte Bergbahnen		4'195.00		4'195.00		4'195.00
4120.04	Konzessionsenergie		17'442.85				
4309.00	Kieskonzessionen		162'013.44		150'000.00		155'536.60
4811.00	Einmalige Konzession KW Ritom						73'328.83
9610	Zinsen	100'396.36	92'755.25	191'500.00	75'140.00	151'051.81	78'606.19
			7'641.11		116'360.00		72'445.62
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristiges FK	98'148.02		130'000.00		106'174.25	
3499.00	Übriger Finanzaufwand, Skonti			1'000.00		433.55	
3499.01	Debitorenkonti	55.64		500.00		79.01	
3940.00	Interne Verzinsung von kalk. Zinsen	2'192.70		60'000.00		44'365.00	
4400.00	Zinsen aus flüssigen Mitteln		4.65		500.00		35.05
4401.00	Verzugszinsen Forderungen und Kontokorrente		47'429.85		25'000.00		24'154.64
4402.00	Zinsen kurz- und langfristige Finanzanlagen		45'320.75		49'640.00		54'416.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	336'685.13	830'206.70	264'000.00	520'400.00	173'857.07	498'771.30
		493'521.57		256'400.00		324'914.23	

Erfolgsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Wasser, Energie, Heizung	51'896.00		45'000.00		45'007.67	
3130.00	Gebühren, Abgaben, Versicherungen	2'136.46		12'000.00		10'590.70	
3410.00	Realisierte Verluste Finanzvermögen	143'058.00				4'300.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	121'963.82		180'000.00		78'269.10	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'523.40		25'000.00		33'072.60	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'107.45		2'000.00		2'617.00	
4309.00	Diverse Einnahmen FV		1'069.00		6'000.00		1'435.00
4410.00	Realisierte Gewinne Finanzvermögen		371'515.70		30'000.00		46'573.45
4430.00	Mietzins'ertrag Liegenschaften FV		288'278.80		330'000.00		319'502.70
4430.01	Baurechtszins'ertrag Liegenschaften FV		122'066.55		109'000.00		111'860.15
4430.02	Pachtzins'ertrag		21'408.60		20'400.00		19'400.00
4430.03	Vermietungsertrag Casa Sentupada, Siat		17'181.75		15'000.00		
4430.04	Vermietungsertrag Resgia Veglia, Riein		8'686.30		10'000.00		
9690	Finanzvermögen, übriges		39'687.00			19'382.00	
		39'687.00					19'382.00
3650.00	Wertberichtigung Beteiligungen VV		39'687.00			19'382.00	
9990	Abschluss	1'829'086.21				1'613'544.06	
			1'829'086.21				1'613'544.06
9000.00	Ertragsüberschuss	1'829'086.21				1'613'544.06	
T O T A L		32'448'141.96	32'448'141.96	30'781'635.00	30'179'550.00	31'314'713.53	31'314'713.53
Gewinn / Verlust					602'085.00		
		32'448'141.96	32'448'141.96	30'781'635.00	30'781'635.00	31'314'713.53	31'314'713.53

Investitionsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	593'985.50	206'910.00	372'000.00		256'341.05	111'554.00
			387'075.50		372'000.00		144'787.05
15	Feuerwehr						
150	Feuerwehr						
5060.00	Tanklöschfahrzeug					226'453.40	
5060.01	Schlauchverleger	52'288.25					
5060.02	Mannschaftsfahrzeug	59'365.05					
6310.00	Kantonsbeitrag GVG TLF						111'554.00
6310.01	Kantonsbeitrag GVG		12'879.00				
6310.02	Kantonsbeitrag GVG		29'031.00				
16	Verteidigung						
161	Militärische Verteidigung						
5040.00	Sanierung Steildach MZG Via Santeri Ilanz	181'189.30		127'000.00			
162	Zivile Verteidigung						
5040.00	Gesamtsanierung TUK BSA, ZSA	301'142.90		245'000.00			
5040.01	TUK BSA, ZSA Gesamtsanierung					29'887.65	
6300.00	Inv. Beitrag Bund an TUK Ilanz		165'000.00				
2	BILDUNG	2'568'612.10	21'900.00	2'110'000.00		350'966.25	
			2'546'712.10		2'110'000.00		350'966.25
21	Obligatorische Schule						
217	Schulliegenschaften						
5040.00	Dachsanierung Trakt B Ilanz	119'937.15		140'000.00			
5040.04	Holzbildungszentrum Ilanz	2'326'905.90		1'800'000.00		296'350.05	
5040.07	Flachdachsanierung Schule Luven	55'163.35		120'000.00			
5060.01	ICT in den Schulen	66'605.70		50'000.00		54'616.20	
6310.00	Kantonsbeiträge Dachsanierung Trakt B		21'900.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	100'828.45	6'224.70			141'698.85	
			94'603.75				141'698.85
34	Sport und Freizeit						
341	Sport						
5030.00	Spielplatz Ilanz "Platz Da"	83'590.55					
6340.00	Beiträge Spielplatz "Platz Da"		6'224.70				
342	Freizeit						
5031.00	Gesamtsanierung Dorfbrunnen Castrisch					93'079.85	

Investitionsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Kinderspielplatz Ruschein	17'237.90				48'619.00	
6	VERKEHR	1'979'249.80	418'431.75	2'530'000.00	376'000.00	2'168'431.90	619'041.65
			1'560'818.05		2'154'000.00		1'549'390.25
61	Strassenverkehr						
613	Kantonsstrassen						245'000.00
						245'000.00	
6310.01	Investitionsbeitrag Kt. Arkaden S. Clau						245'000.00
615	Gemeindestrassen						
5010.00	Ausbau Via Schlifras, Via Hans Erni					29'428.75	
5010.02	Sanierung untere Rheinstrasse	70'123.90				101'831.40	
5010.03	Gemeindeanteil Westumfahrung	34'398.20		240'000.00		427'089.50	
5010.04	Sanierung Rathausgasse	157'051.05				519'685.05	
5010.06	Sanierung Strasse Via Dual Rueun	4'303.30				2'356.05	
5010.08	Sanierung obere Rheinstrasse	25'837.30				48'699.95	
5010.09	Sanierung Strasse S. Antoni Rueun	50'801.85				127'665.85	
5010.11	Strassensanierung Obere Giesslistrasse					1'593.45	
5010.15	Sanierung Via Sumvitg, Luven	77'887.95		70'000.00		88'680.65	
5010.18	Bushaltestelle ALDI	59'014.48		150'000.00		13'934.00	
5010.19	Anschluss Militärangebiet, Rueun	195'807.25					
5010.20	Verbindungsstrasse Crappa Grossa	1'120'350.22		1'700'000.00		41'229.90	
5010.21	Parkplatz Konzept					100'129.50	
5010.22	Rutschanierung Fraktionen			135'000.00		1'032.35	
5010.23	Projekt Bushaltestelle Ruschein u. Ladir	7'486.95					
5010.25	Strassensanierung Via Quinclas (Projekt)	15'778.40				20'961.80	
5010.26	Sondagen und Projekt Via Santeri, Ilanz					18'175.25	
5010.32	Gestaltung Kreisel Lugnezstrasse	107'729.60		160'000.00			
5190.01	Neue Strassenbeleuchtung					114'285.85	
6110.00	Privatanteil Via Schlifras/Via Hans Erni						282'171.60
6110.03	Privatanteil Via Dual Rueun		97'230.00				
6110.04	Privatanteil obere Rheinstrasse		101'614.70		105'000.00		
6110.05	Privatanteil Strasse S. Antoni Rueun		75'790.85		45'000.00		
6110.07	Perimeterbeiträge/GVG Beiträge Via Porta Sura, Brineggweg						78'420.55
6110.08	Privatanteil Sanierung Via Mulin Castrisch						6'293.50
6110.09	Privatanteil untere Rheinstrasse		96'643.40		90'000.00		
6110.10	Privatanteil Rathausgasse				70'000.00		
6110.12	GVG Beitrag Ausbau Siatierstrasse 11-14						7'156.00
6310.00	Kantonsbeitrag Bushaltestelle ALDI				66'000.00		
6310.01	Kantonsbeitrag Rheinbrücke Ilanz		47'152.80				

Investitionsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
619	Werkbetrieb						
5040.01	Projekt Ersatz Heizung Werkhof Castrisch	9'307.20		30'000.00			
5060.06	Transporter Sevgein					105'604.45	
5060.11	Ersatz Geländewagen Rueun/Siat inkl. Salzsteuer					32'949.25	
5060.12	Transporter Ilanz					141'969.85	
5060.14	Transporter Ilanz					231'129.05	
5060.15	Ersatz Jeep Siat	43'372.15		45'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'820'401.35	938'241.30	2'573'000.00	800'000.00	2'894'822.25	2'043'073.90
			882'160.05		1'773'000.00		851'748.35
71	Wasserversorgung						
710	Wasserversorgung						
5030.01	Sanierung Reservoir St. Martin	15'288.55				24'314.85	
5030.04	Kauf Wasserzähler			40'000.00		24'576.95	
5030.06	Trinkwasserkraftwerk Pitasch					72'627.90	
5030.08	Westumfahrung St. Martin	64'780.00				67'061.85	
5030.10	Projekt Reservoir Castrisch	10'690.85		50'000.00			
5030.11	Prozessleitsystem der Wasserversorgung erneuern	13'912.35		35'000.00		133'865.10	
5030.12	Werkleitung der Fraktion Pitasch und Ruschein	3'145.85		70'000.00		62'690.80	
5030.14	Schutzzonenausscheidung	44'773.55		200'000.00		100'155.76	
5030.15	S. Antoni (Rueun) Anteil Wasser					58'730.60	
5030.17	Wasserversorgung Salavras	49'166.55				141'682.95	
5030.18	Ringleitung Sorts	1'610.30				49'247.60	
5030.19	Rathausgasse und Ringmuerstrasse	76'608.80				47'177.85	
5030.20	Verschiebung Wasserleitung Glennerstr. Bereich Marcau	14'116.50				130'757.25	
5030.26	GWP der WV Gemeinde Ilanz/Glion			145'000.00			
5030.27	Rohrnetzberechnung Gemeinde Ilanz/Glion			65'000.00			
5030.30	Verbindungsleitung Ladir-Ruschein	199'064.10		138'000.00			
5030.31	Wasserleitung Pendas	18'597.95		80'000.00		20'794.70	
6120.02	Perimeterbeiträge/GVG Rathausgasse u. Ringmuerstrasse						11'111.20
6120.03	Privatanteil Wasserleitung Via S.Antoni Rueun						9'000.00
6120.04	GVG-Beitrag Siaterstrasse 11-14						11'778.70
6120.05	GVG-Beitrag Hydrantenleitung Glennerstr.						12'681.50
6120.06	Privatanteil Wasserleitungen Via Schlifras, Hans Erni, Fontanivas		29'915.80				
6120.07	GVG-Beitrag Via Grava-Dual (Rueun)		23'229.65				
6120.12	GVG-Beitrag Ringleitung Via Sorts		8'278.00				
6120.13	GVG-Beitrag Ersatz Hydrantenltg. Schnaus		15'687.00				
6120.14	GVG-Beitrag Löschbereitschaft Salavras		25'837.95				
6120.15	GVG-Beitrag obere Rheinstrasse		13'479.65				
6310.00	Investitionsbeitrag Kt. Res. St. Martin		22'537.05				92'592.60
6310.01	Kantonsbeiträge an Wasservers. Pitasch						203'520.00

Investitionsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.04	Beitrag GVG und Patenschaft S. Antoni		7'741.00				
6310.06	Beiträge GVG Prozessleitsystem		6'207.40				
6360.00	Anschlussbeiträge		305'599.10		350'000.00		632'558.60
6360.03	Investitionsbeitrag SN Energie AG Trinkwasserkraftwerk Pitasch						100'000.00
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
5030.01	Westumfahrung Crappa Grossa	236'682.80		210'000.00		266'671.20	
5030.02	Sanierung Strasse S. Antoni (Rueun)					39'912.05	
5030.03	Verlegen der Abwasserleitungen Bahnhofareal Überbauung Marcau	125'501.60		300'000.00		1'006'818.84	
5030.04	Sanierung Abwasserleitung untere Rheinstrasse Verbandsleitung					69'475.10	
5030.05	Sanierung Abwasserleitung obere Rheinstrasse Verbandsleitung	9'227.30				103'681.10	
5030.08	Kanalsanierung Via Mulin, Castrisch	13'872.75				44'675.70	
5030.09	Sanierung Abwasserleitungen Rathausgasse	9'908.25				940.25	
5030.11	Projektierung GEP / Kanalsanierung	181'058.45		400'000.00			
5030.16	Ersatz Abwasserschächte Via Schlifras Illanz	34'763.65		90'000.00			
5032.00	Ersatz Rohrbrücke Rhein Castrisch	327'236.00		323'000.00			
5620.00	Erneuerungsfonds ARA Gruob	143'984.00		142'000.00		143'984.00	
6300.00	Bundesbeitrag GEP alle Fraktionen						36'506.20
6360.00	Anschlussbeiträge		479'728.70		450'000.00		933'325.10
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
5030.00	Gründeponie Rueun	32'893.40					
77	Übriger Umweltschutz						
771	Friedhof und Bestattung						
5030.01	Sanierung Aufbahrungskapelle Luven	52'260.80		120'000.00			

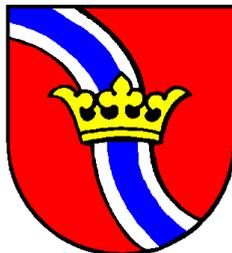
Investitionsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung						
790	Raumordnung						
5090.00	Raumplanung/Ortsplanungen	98'347.95		125'000.00		260'884.05	
5090.01	Areal Spitalquartier	42'909.05		40'000.00		24'095.80	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	865'547.00	414'008.40	1'961'000.00	1'032'000.00	942'307.80	335'996.00
			451'538.60		929'000.00		606'311.80
81	Landwirtschaft						
811	Landwirtschaft						
5010.00	Melioration Schnaus	217'860.95		665'000.00		120'159.90	
5010.01	Melioration Pigniu	1'142.25		536'000.00			
5010.02	Melioration Ruschein	54'121.15				421'163.65	
5010.03	Alpweg Meliorationsstrasse Ruschein	50'750.00		50'000.00			
5010.04	Melioration Mundaun			70'000.00		167'475.00	
5010.05	Sanierung Güterwege Luven	195'172.90		200'000.00		71'050.00	
6310.00	Beiträge Melioration Schnaus Bund und Kanton					404'000.00	
6310.01	Beiträge Melioration Pigniu Bund und Kanton					456'000.00	
6310.02	Beiträge Melioration Ruschein Bund und Kanton		223'097.00				151'200.00
6310.03	Beiträge Melioration Mundaun Bund und Kanton					40'000.00	65'000.00
82	Forstwirtschaft						
820	Forstwirtschaft						
5010.04	SIE Waldweg Pigniu	11'333.10				95'946.65	
5010.05	SIE WW Run-Clavaus Ruschein	168'900.20		120'000.00			
5010.06	SIE WW Crap digl Uors Ruschein	55'634.95		80'000.00		22'708.20	
5040.00	Ausbau Forstwerkhof Rueun	2'954.00				3'792.35	
5040.01	Verlegung Werkhof Isla nach Grava da Schmuer	12'521.50				40'012.05	
6310.03	Kantonsbeitrag Val Valdun, Rueun						5'005.65
6310.05	Kantonsbeiträge Unwetterschäden Alp Ruschein						43'380.20
6310.06	SIE Waldweg Castrisch						29'414.55
6310.08	SIE Waldweg Pigniu		52'951.40				41'995.60
6310.09	SIE WW Run-Claus Ruschein		92'400.00			84'000.00	
6310.10	SIE WW Crap digl Uors Ruschein		45'560.00			48'000.00	
84	Tourismus						
840	Tourismus						
5030.00	Rheinbrücke Castrisch	95'156.00		180'000.00			
89	Sonstige gewerbliche Betriebe			60'000.00			
					60'000.00		

Investitionsrechnung

Kto-No	Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
890	Sonstige gewerbliche Betriebe			60'000.00			
						60'000.00	
5010.00	Ersatz Kugeln Seilmarkierung Riein			60'000.00			
TOTAL		7'928'624.20	2'005'716.15	9'546'000.00	2'208'000.00	6'754'568.10	3'109'665.55
Gewinn / Verlust			5'922'908.05		7'338'000.00		3'644'902.55
		7'928'624.20	7'928'624.20	9'546'000.00	9'546'000.00	6'754'568.10	6'754'568.10

Gemeinde Ilanz/Glion



Anhang zur Jahresrechnung 2017

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung
2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung
3. Eigenkapitalnachweis
4. Rückstellungsspiegel
5. Beteiligungsspiegel
6. Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften
7. Gewährleistungsspiegel
8. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger
9. Anlagespiegel Finanz- und Verwaltungsvermögen
10. Zusätzliche Angaben
 - 10.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle
 - 10.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten
 - 10.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche
 - 10.4 Bewertung von Sachanlagen Finanzvermögen - Abweichungen vom Verkehrswert
 - 10.5 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen
 - 10.6 Verpflichtungskreditkontrolle

1. Einleitung

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Bündner Gemeinden stützt sich auf das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie die Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVG, BR 710.200).

Die Jahresrechnung enthält eine Bilanz, eine Erfolgs- und Investitionsrechnung, eine Geldflussrechnung und einen Anhang (Art. 11 FHG). Der Anhang beinhaltet die Rechnungslegungsgrundsätze einschliesslich der wesentlichen Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, den Eigenkapitalnachweis, den Rückstellungsspiegel, den Beteiligungsspiegel, den Gewährleistungsspiegel, ein Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger, den Anlagenspiegel sowie zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind (Art. 13 FHG). Zusätzlich sind im Anhang aufzuführen Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen, zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten, angewendete Branchenregelungen für die linearen Abschreibungssätze für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche, eine allfällige Sonderbehandlung von vorhandenem Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 sowie die Verpflichtungskreditkontrolle (Art. 27 FHVG).

2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung ist in Übereinstimmung mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVG, BR 710.200) erfolgt. Sie zeigt ein Bild des Finanzhaushaltes, welches der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht (true and fair view).

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG). Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt (Art. 26 FHG und Art. 20 FHVG).

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen (Art. 2 Abs. 2 FHG). Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens werden bilanziert, wenn sie über mehrere Jahre genutzt werden können und die für die Gemeinde geltende Aktivierungsgrenze übersteigen (Art. 12 FHVG). Das Verwaltungsvermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Sind keine Kosten entstanden, wird es zum Marktwert bilanziert. Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegt, wird ordentlich je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte und die ordentliche Nutzung übersteigende Wertminderung absehbar, wird deren Buchwert berichtigt (Art. 27 Abs. 4 FHG). Darlehen, Beteiligungen und Grundstücke werden nicht abgeschrieben, solange keine Wertminderung eintritt.

3. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.17	Stand 31.12.17	Veränderung	Grund der Veränderung
2900	Verpflichtungen, bzw . Vorschüsse gegenüber SF	9'354'607	9'586'397	231'790	
2910	Fonds, Legate und Stiftungen	0	0	0	
2930	Vorfinanzierungen	0	0	0	
2950	Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	
2980	Übriges Eigenkapital	0	0	0	
2990	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	27'479'109	29'308'195	1'829'086	
Total Eigenkapital		36'833'716	38'894'592	2'060'876	

Bemerkungen:

Die Zunahme von CHF 231'790 bei den Spezialfinanzierungen im Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Einlage in die Spezialfinanzierung Wasser von CHF 14'571.71, Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser von CHF 234'169.74 und der Entnahme von CHF 16'951.70 aus dem Verpflichtungskonto Meliorationswerke.

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren Wasser- und Abwasser wurden als Investitionseinnahmen dem ältesten Anlageobjekt gutgeschrieben bzw. passiviert.

4. Rückstellungsspiegel

Erläuterungen

Die Rückstellungen (Art. 14 FHVG) werden im Fremdkapital bilanziert. Es wird unterschieden zwischen kurz- und langfristigen Rückstellungen (Konto 205 und 208). Die Rückstellungen und deren Veränderungen sind im Rückstellungsspiegel aufzuführen und zu erläutern. Der Rückstellungsspiegel enthält insbesondere den Stand der einzelnen Rückstellungen und einen Kommentar dazu (Art. 14. Abs. 3 FHVG).

Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2017	Stand 31.12.2017	Veränderung	Grund der Veränderung
20510.01	Rückstellung für Sozialpläne	25'000	25'000	0	
Total Rückstellungen		25'000	25'000	0	

Der Rückstellungsspiegel veränderte sich im Jahr 2017 nicht.

5. Beteiligungsspiegel

Erläuterungen

Anstatt einer aufwendigen und schwierig zu interpretierenden Konsolidierung soll mit einer weitgehenden Offenlegung der Beteiligungen im Anhang zur Jahresrechnung die Transparenz verbessert werden.

Der Beteiligungsspiegel enthält daher Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen und Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften, an der die Gemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist (Art. 25 Abs. 1 FHVG).

Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Art	Anzahl	Nominalwert	Beteiligung in %	Buchwert 31.12.2017
14550	Grischelectra AG	Aktien	40	100	weniger als 5%	800
14550	Kraftwerke Ilanz AG	Aktien	3'315	500	weniger als 5%	1'657'500
14550	Repower AG	Aktien	2'010	250	weniger als 5%	135'675
14550	Kraftwerke Zervreila AG	Aktien	1'850	100	weniger als 5%	185'000
14550	Kraftwerke Frisal AG	Aktien	28	1'000	weniger als 5%	28'000
14550	Rhätische Bahn AG	Aktien	44	500	weniger als 5%	12'760
14550	Matterhorn Gotthard Infrastruktur AG	Aktien	22	250	weniger als 5%	4'180
14550	Weisse Arena AG	Aktien	328	10	weniger als 5%	34'440
14550	Bergbahnen Obersaxen AG	Aktien	4	200	weniger als 5%	3'400
14550	Bergbahnen Piz Mundaun AG	Aktien	134	50	weniger als 5%	4'020
14550	Betonwerk Val Mulin AG	Aktien	5	400	weniger als 5%	4'000
14550	Raiffeisenbank Surselva	AS	1	200		200
14550	Wohnbaugenossenschaft Grüneck	AS			59.24%	1'247'531
14550	Genossenschaft Fontana Passugg	AS	2'000			2'000
14550	Beteiligung Forst-Maschinen-Gemeinschaft Foppa (FMG)	Beteiligung				100'000
Total						3'419'506

Per 31.12.2017 wurden sämtliche Beteiligungen nach dem aktuellen Marktwert neu bewertet.

6. Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Anteil der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer
0 Allgemeine Verwaltung				
Regiun Surselva	öffentlich-rechtlicher Verband	Parlament/Vorstand	Gemeindepräsident	Gemeinden Surselva
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				
Regiun Surselva	öffentlich-rechtlich	Führung Zivilstandsamt		Gemeinden Foppa und Safiental
Regiun Surselva	öffentlich-rechtlich	Führung Betreibungsamt		Gemeinden Surselva
Regiun Surselva	Kant. Gesetzgebung	KESB Surselva		Gemeinden Surselva
Schiessanlage Pardiala	Vereinbarung	Schiessstand	62%	Gemeinden Breil/Brigels (26%), Andiast (5%), Vuorz (7%)
Grundbuchkreis Ilanz/Lumnezia	Vereinbarung	Führung Grundbuchamt		Gemeinden Foppa, Lumnezia und Safiental
2 Bildung				
Casa Depuoz, Trun	Verein / Vertrag	Schulsozialarbeit	80%	
Bezirksinspektorat	Kant. Gesetzgebung	Schulinspektorsbezirk		Gemeinden Surselva
Regiun Surselva	Verbandsstatuten	Musikschule Surselva		Gemeinden Surselva
Regiun Surselva	Verbandsstatuten	Logopädischer Dienst		Gemeinden Surselva
Gemeinden Vuorz und Andiast	Vertrag	KG/PS/OS Rueun		
Regiun Surselva	Mietvertrag	Gewerbeschule		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
Gemeinde Lumnezia	Leistungsvereinbarung	Jugendarbeit/Jugendtreff	55%	Gemeinde Lumnezia
Regiun Surselva	Vertrag	Finanzierung Museen		Gemeinden Surselva
4 Gesundheit				
Regionalspital Surselva AG	Statuten	Spitaldienstleistungen		Gemeinden Surselva
Gemeindeverband Sanasurselva	Statuten		1 Vorstandsmitglied 1 Delegierter	
Spitex Foppa	Leistungsvereinbarung	Ambulante Krankenpflege	1 Delegierter	Gemeinden Foppa und Safiental
Alters- und Pflegeheim Ilanz	Stiftung	Alters- und Pflegeheim		Ref. Gemeinden Surselva
Pilzkontrolle	Zweckgemeinschaft	Organisation Pilzkontrolle		Gemeinden Kreis Ilanz
5 Soziale Sicherheit				
Regionaler Sozialdienst Surselva	Kant. Gesetzgebung	Sozialberatung		Gemeinden Surselva
6 Verkehr				
Regiun Surselva	Verbandsstatuten	PostAuto Region Surselva		Gemeinden Surselva
7 Umweltschutz und Raumordnung				
Wasserversorgung Gruob	Vertrag	Wasserversorgung	81.3%	Gemeinde Schluain
Abwasserverband Gruob	Statuten	Abwasserversorgung	53.7%	Gemeinde Falera (12.1%), Laax (19.9%), Sagogn (9.4%), Schluain (4.9%)
ASA Sablun	Statuten	Abwasserversorgung	44.63%	Gemeinde Andiast (20.46%), Vuorz (34.91%)
Regiun Surselva	Verbandsstatuten	Abfallentsorgung		Gemeinden Surselva
Regionale Kadaversammelstelle	Vertrag	Entsorgung Tierkadaver		Gemeinden Surselva
Naturmonument Ruinaulta	Verein	Entwicklung Ruinaulta		Anstössergemeinden
Regiun Surselva	Kant. Gesetzgebung	Regionalentwicklung		Gemeinden Surselva
Regiun Surselva	Kant. Gesetzgebung	Regionale Richtplanung		Gemeinden Surselva
8 Volkswirtschaft				
Gemeinde Vuorz, Andiast + Mundaun	Leistungsvereinbarung	Waldbewirtschaftung		
Gesamtmelioration Rueun	Kommission	Gesamtmelioration	100%	Betroffene Grundeigentümer
Gesamtmelioration Pigniu	Kommission	Gesamtmelioration	100%	Betroffene Grundeigentümer
Gesamtmelioration Schnaus	Kommission	Gesamtmelioration	100%	Betroffene Grundeigentümer
Surselva Tourismus AG	Leistungsvereinbarung	Tourismusfinanzierung	1 VR Mitglied	Gemeinden Breil/Brigels, Lumnezia und Obersaxen
9 Finanzen und Steuern				
Steuerallianz Ilanz	Verträge mit Gemeinden und dem Kanton GR	Kontrolle der Steuererklärungen von natürlichen, unselbständigen	100%	Gemeinde Safiental, Vals, Breil/Brigels, Vuorz und Andiast

7. Gewährleistungsspiegel

Erläuterungen

Im Gewährleistungsspiegel sind alle Tatbestände aufzuführen, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung ergeben kann (Art. 25 Abs. 2 FHVG). Er umfasst insbesondere Eventualverbindlichkeiten, bei denen die Gemeinde zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht (insbesondere Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Defizitgarantien), Leasingverbindlichkeiten und sonstige Sachverhalte mit Eventualcharakter (Konventionalstrafen, Reuegelder), falls diese noch nicht als Rückstellungen verbucht wurden. Bei den Eventualverbindlichkeiten handelt es sich um Verpflichtungen der Gemeinde zugunsten Dritter, die vom Eintreten bestimmter Voraussetzungen abhängig sind. Kreditrechtlich stellt das Eingehen einer Eventualverpflichtung eine Ausgabe dar. Sie bedarf deshalb einer Ausgabebewilligung durch die zuständige Instanz. Beispiele für Eventualverbindlichkeiten sind Bürgschaften (z. B. zugunsten eines Dorfladens), Defizitgarantien, Garantieverpflichtungen, Nachschusspflicht bei Genossenschaften, Defizitverpflichtung gegenüber Pensionskasse.

Gewährleistungsspiegel

Name und Sitz der Einheit/Organisation	Art der Gewährleistung	Beschluss der Gde.versammlung	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verfall
Stizun Siat GmbH	Bürgschaft	Geschäftsleitungsbeschluss	CHF 20'000 zu Gunsten Volg Konsumwaren in Winterthur			unbestimmte Zeit
	Leasing Kopierer in Schule und Verwaltung	Geschäftsleitungsbeschlüsse		80'239.19	keine	31.12.2017
Refo500	Defizitgarantie	Parlament	CHF 90'500.00			31.12.2019
Cuors romontsch Sursilvan	Defizitgarantie	Geschäftsleitungsbeschluss	CHF 10'000.00			

8. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger

Erläuterungen

In diesem Verzeichnis sind Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Artengliederung 363) aufzuführen, die aufgrund einer selber eingegangenen Verpflichtung geleistet worden sind, keine angemessene Gegenleistung zur Folge haben, und die Gemeinde nicht selber an der Gesellschaft beteiligt ist.

Als grosse Beiträge gelten bei Gemeinden bis 5'000 Einwohner Beiträge ab CHF 500'000, bei Gemeinden mit mehr als 5'000 Einwohner Beiträge ab 1 Mio. CHF.

Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger

keine

9. Anlagespiegel Finanz- und Verwaltungsvermögen

Anlage-Anlage-Bezeichnung gruppe art	Anschaffungskosten				Kummulierte Abschreibungen				Stand per 31.12.2017	Abgänge 01.01.2017 31.12.2017	Umgliederungen 01.01.2017 31.12.2017	Stand per 31.12.2017	Buchwert per 31.12.2017
	Stand per 01.01.2017	Zugänge 01.01.2017 31.12.2017	Abgänge 01.01.2017 31.12.2017	Umgliederungen 01.01.2017 31.12.2017	Stand per 01.01.2017	Abschreibungen 01.01.2017 31.12.2017	zusätzl./Abschr. 01.01.2017 31.12.2017	Abgänge 01.01.2017 31.12.2017					
10 Finanzvermögen													
10 Hochbauten	7'871'307.73	0.00	0.00	0.00	7'871'307.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'807.73	7'820'500.00
10 100 Anlage im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 110 Grundstücke FV	5'744'242.00	1'968.00	378'512.00	0.00	5'367'698.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'367'698.00
Total Finanzvermögen	13'615'549.73	1'968.00	378'512.00	0.00	13'239'005.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'807.73	13'188'198.00
20 Verwaltungsvermögen													
20 1 Strassen/Verkehrswege	5'647'920.42	0.00	0.00	3'166'074.53	8'813'994.95	176'037.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'794'587.14	6'019'407.81
20 2 Wasserbau	111'242.85	0.00	0.00	0.00	111'242.85	2'225.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'791.00	104'451.85
20 3 Tiefbauten Allgemein	1'521'946.31	0.00	0.00	32'893.40	1'554'839.71	32'207.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	731'761.76	823'077.95
20 4 Tiefbauten Wasserversorgung	898'296.51	-305'599.10	0.00	2'318'830.98	2'911'528.39	63'833.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81'798.00	2'829'730.39
20 5 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'046'556.93	-479'728.70	0.00	2'632'319.34	3'199'147.57	129'931.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	152'235.90	3'046'913.67
20 10 Hochbauten	6'493'188.68	0.00	0.00	529'835.55	7'023'024.23	74'896.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'988'536.09	1'034'488.14
20 60 Maschinen, MfZ	2'057'918.44	0.00	0.00	1'038'778.65	3'096'697.09	282'129.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'378'659.30	1'718'037.79
20 90 Übrige immaterielle Anlagen	277'245.65	0.00	0.00	114'836.40	392'082.05	54'793.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	202'112.65	189'969.40
20 95 Beteiligungen/Wertschriften	3'364'819.05	54'687.00	0.00	0.00	3'419'506.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'419'506.05
20 100 Anlage im Bau	7'793'088.08	6'708'235.85	0.00	-9'833'568.85	4'667'755.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'667'755.08
Total Verwaltungsvermögen	29'212'222.92	5'977'595.05	0.00	0.00	35'189'817.97	816'051.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'336'479.84	23'853'338.13
Gesamttotal	42'827'772.65	5'979'563.05	378'512.00	0.00	48'428'823.70	816'051.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'387'287.57	37'041'536.13

Erläuterungen

Zur Dokumentation und Information über die Anlagegüter ist ein Anlagespiegel zu erstellen und jeweils im Anhang zur Jahresrechnung zu publizieren. Er dient der Offenlegung der Rechnungslegungsgrundsätze, welche in der Anlagenbuchhaltung zur Anwendung kommen und der Dokumentation der Anlagen selbst. Die Werte im Anlagespiegel werden aus der Anlagenbuchhaltung generiert und stimmen mit der Finanzbuchhaltung (Bilanz) überein.

Kommentar zu Zugängen und Abgänge:

Grundstücke FV:

In Sevgein wurden 2017 drei Parzellen für total Fr. 236'810.00 verkauft (Bau von 3 Einfamilienhäuser). Mit der Fusion wurden diese Parzellen überbewertet, somit mussten noch Fr. 141'702.00 als Verlust ausgebucht werden (Abgang total Fr. 378'512.00). Eine Parzelle wurde zudem aufgelöst und auf die anderen aufgeteilt damit attraktivere Parzellen entstehen. In diesem Zusammenhang wurde die Grenze angepasst, indem man ein kleines Stück Land vom Kanton kaufte für Fr. 1'968.00 (Zugang).

Tiefbauten Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung VV:

Die Anschlussgebühren für Wasser (Fr. 305'599.10) und Abwasser (Fr. 479'728.70) wurden den ältesten Anlageobjekten als Investitionseinnahmen gutgeschrieben.

Beteiligungen VV:

Anpassung der Buchwerte per 31.12.2017 nach aktuellem Marktwert.

10. Zusätzliche Angaben

10.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

Erläuterungen

Ausserordentliche Geschäftsfälle sind im Anhang offen zu legen und zu erläutern. Dazu gehören Aufwand und Ertrag sowie Investitionsausgaben und -einnahmen, wenn mit ihnen nicht gerechnet werden konnte und sie sich der Einflussnahme und Kontrolle entziehen oder sie nicht zum operativen Bereich gehören. Als ausserordentlicher Aufwand gelten auch zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, Vorfinanzierungen und das Abtragen eines Bilanzfehlbetrages (Art. 12 FHG).

Keine

10.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten

Erläuterungen

Ein erfolgswirksamer Ausweis im Zeitpunkt der Zusicherung von Beiträgen von Bund, Kanton und Dritten für Investitionsausgaben der Gemeinde ist unter Umständen administrativ nur schwer zu handhaben, weshalb solche zugesicherten Beiträge lediglich im Anhang zur Jahresrechnung aufzuführen sind (Art. 27 FHVG).

10.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche

Erläuterungen

Für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung etc.) können die linearen Abschreibungssätze der entsprechenden Branchenregelung angewendet werden. Die angewendeten Branchenregelungen sind im Anhang offen zu legen (Art. 22 Abs. 4 FHVG).

Die Gemeinde Ilanz/Glion übernimmt die Abschreibungssätze gemäss HRM2.

10.4 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert

Erläuterungen

Die Grundstücke und Gebäude sind mindestens alle 10 Jahre zum Marktwert am Bilanzierungstichtag zu bewerten (Art. 26 Abs. 2 FHG, Art. 20 FHVG). Es ist dabei grundsätzlich auf den Verkehrswert gemäss amtlicher Schätzung abzustellen. Abweichungen vom Verkehrswert sind im Anhang zu begründen.

Die nicht überbauten Grundstücke im Finanzvermögen sind aufgrund der Tabelle der STW AG Raumplanung bewertet. Die Bewertung der einzelnen Parzellen nahm das Amt für Schätzungen Graubünden vor. Dabei wurde bei jeder Parzelle, der m² Preis einzeln, kritisch und sorgfältig festgelegt. Insbesondere wurde auch die Lage des Grundstückes in die Bewertung einbezogen.

10.5 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

Erläuterungen

Die Bilanzierung des Nutzungsvermögens erfolgt gemäss rechtmässigem Eigentum bei der Bürgergemeinde oder bei der politischen Gemeinde. Wo das Nutzungsvermögen der politischen Gemeinde nicht im Verwaltungsvermögen bilanziert ist, ist es im Anhang aufzuführen (Art. 27 FHVG).

In der Bilanz der politischen Gemeinde Ilanz/Glion ist kein Nutzungsvermögen aktiviert.

10.6 Verpflichtungskreditkontrolle

Erläuterungen

Es sind Kontrollen über die eingegangenen Verpflichtungen, die Beanspruchung der Kredite, die erfolgten Zahlungen sowie die Aufteilung von Rahmenkrediten auf die Einzelvorhaben zu führen (Art. 7 FHVG).

Diese Verpflichtungskreditkontrolle ist im Anhang zu publizieren (Art. 27 FHVG). Die mit einem * gekennzeichneten Projekte bzw. Kredite sind abgeschlossen und werden beim nächsten Abschluss nicht mehr ausgewiesen.

Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung			Kreditkontrolle					
							Ausgaben			Einnahmen		
Datum	Organ	B/N	Kreditsumme	Konto Nr.	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2017	IR 2017	Stand 31.12.2017	Stand 01.01.2017	IR 2017	Stand 31.12.2017	
12.03.2014*	P	B	340'226	7101.5030.00	Wasserltg. Via Schlifras (Ilanz)	420'133		420'133	0	29'916	29'916	-79'907
13.12.2013*	GV	B	389'000	7300.5030.00	Grava da Schmuér (Rueun)	398'885	32'893	431'778	53'715		53'715	-42'778
12.03.2014*	P	B	695'000	2170.5040.00	Flachdachsanie rung Schulhaus Ilanz	174'928	119'937	294'865	10'440	21'900	32'340	400'135
12.03.2014*	P	B	849'000	7201.5620.00	Erneuerungsfonds ARA Gruob	429'824	471'220	901'044	0		0	-52'044
12.03.2014*	P	B	210'000	8200.5010.02	Ausbau Chiltgera-Resgia (Siat)	134'590		134'590	90'169		90'169	75'410
25.11.2015*	P	B	150'000	7101.5030.20	Verschiebung Wasserltg. Glennerstr.	130'757	14'117	144'874	12'682		12'682	5'126
28.09.2012*	GV	B	1'750'000	6150.5010.08	Obere Rheinstrasse (Ilanz)	646'876	25'837	672'713	0	101'615	101'615	1'077'287
17.12.2014*	P	B	0	7101.5030.22	Wasserltg. o. Rheinstrasse	47'771		47'771	0	13'480	13'480	-47'771
17.12.2014*	P	B	200'000	7201.5030.05	San. Abwasserltg. o.Rheinstrasse	227'629	9'227	236'856	0		0	-36'856
07.12.2012*	GV	B	1'500'000	7101.5030.01	San. Reservoir St.Martin (Ilanz)	990'492	15'289	1'005'780	92'593	22'537	115'130	494'220
13.12.2013*	GV	B	1'415'000	6150.5010.02	Untere Rheinstrasse (Ilanz)	670'677	70'124	740'801	0	96'643	96'643	674'199
17.12.2014*	P	B	0	7101.5030.21	Wasserltg. u. Rheinstrasse	22'615		22'615	0		0	-22'615
17.12.2014*	P	B	153'000	7201.5030.04	San. Abwassertg. u.Rheinstrasse	69'475		69'475	0		0	83'525
12.06.2013*	GV	B	758'000	6150.5010.06, 7101.5030.16, 7201.5030.06	San. Strasse Via Dual (Rueun)	445'944	4'303	450'247	19'600	120'460	140'060	307'753
12.06.2013*	GV	B	611'161	7201.5010.01, 7201.6300.00, 7201.6310.00, 7201.6320.00	GEP Phase 3	169'036	181'058	350'094	289'423		289'423	261'067
12.03.2014*	P	B	3'650'000	6150.5010.03, 7101.5030.08, 7201.5030.01	Westumfahrung Ilanz	2'130'906	335'861	2'466'767	0		0	1'183'233
12.03.2014*	P	B	1'100'000	7101.5030.04	Kauf Wasserzähler	544'873		544'873	260'156		260'156	555'127
17.12.2014*	P	B	60'000	1500.5060.01	Schlauchverleger	24'354	52'288	76'642	0	12'879	12'879	-16'642
17.12.2014*	P	B	234'000	2170.5060.01	ICT in den Schulen	150'655	66'606	217'261	0		0	16'739
17.12.2014*	P	B	218'000	6150.5010.09	San. Strasse S. Antoni Rueun	199'024	50'802	249'826	9'000	75'791	84'791	-31'826
17.12.2014*	P	B	109'000	7101.5030.15	S.Antoni (Rueun) Anteil Wasser	59'050		59'050	0	7'741	7'741	49'950
17.12.2014*	P	B	73'000	7201.5030.02	San. Strasse S. Antoni Rueun	39'912		39'912	0		0	33'088
17.12.2014*	P	B	343'600	7101.5030.11	Prozessleitsystem Wasservers.	272'757	13'912	286'669	0	6'207	6'207	56'931
17.12.2014*	P	B	1'600'000	7201.5030.03	Verl. Abwassertg. Marcau Ilanz	1'035'491	125'502	1'160'992	0		0	439'008
17.12.2014*	P	B	150'000	7900.5090.01	Areal Spitalquartier	71'928	42'909	114'837	0		0	35'163
17.12.2014*	P	B	315'000	8200.5040.00	Ausbau Forstwerkhof Rueun	294'697	2'954	297'651	207'000		207'000	17'349
25.11.2015*	P	B	73'000	3420.5040.01	Kinderspielplatz Ruschein	48'619	17'238	65'857	0		0	7'143
25.11.2015*	P	B	150'000	6150.5010.15	Sanierung Via Sumvitg, Luven	88'681	77'888	166'569	0		0	-16'569
25.11.2015*	P	B	60'000	1500.5060.02	Mannschaftsfahrzeug Feuerwehr	0	59'365	59'365	0	29'031	29'031	635
30.11.2016*	P	B	127'000	1610.5040.00	Sanierung Steildach MZG Via Santeri	0	181'189	181'189	0		0	-54'189
30.11.2016*	P	B	120'000	2170.5040.07	Flachdachsanie rung Schule Luven	0	55'163	55'163	0		0	64'837
30.11.2016*	P	B	45'000	6190.5060.15	Ersatz Jeep Siat	0	43'372	43'372	0		0	1'628
30.11.2016*	P	B	120'000	7710.5030.01	Sanierung Aufbahrungskapelle Luven	0	52'261	52'261	0		0	67'739
10.04.2017*	V	B	78'000	3410.5030.00	Spielplatz "Platz Da"	0	83'591	83'591	0	6'225	6'225	-5'591
25.11.2015*	P	B	30'000	6150.5010.26	Sondagen u. Proj. Via Santeri, Ilanz	18'175		18'175	0		0	11'825
25.11.2015*	P	B	99'000	7101.5030.18	Ringleitung Sorts	49'248	1'610	50'858	0	8'278	8'278	48'142
25.11.2015*	P	B	65'000	7201.5030.08	Kanalsanie rung Via Mulin, Castrisch	44'676	13'873	58'548	0		0	6'452
25.11.2015*	P	B	270'000	8110.5010.05	Sanierung Güterwege Luven	71'050	195'173	266'223	0		0	3'777
25.11.2015*	P	B	50'000	8200.5040.01	Verl. Werkhof Isla n. Grava da Schm.	40'012	12'522	52'534	0		0	-2'534
17.12.2014	P	B	50'000	7101.5030.10	Projekt Reservoir Castrisch	0	10'691	10'691	0		0	39'309
25.11.2015	P	B	30'000	6150.5010.23	Projekt Bushaltestelle Rus. u. Ladir	0	7'487	7'487	0		0	22'513
28.09.2012 19.06.2012	GV	B	375'000	8400.5030.00	Rheinbrücke Castrisch (Ilanz+Castr.)	190'313	95'156	285'469	0		0	89'531
16.12.2011	GV	B	2'805'000	8110.5010.00	Melioration (Schnaus)	312'047	217'861	529'908	160'000	15'687	175'687	2'275'092
27.04.2010	GV	B	5'000'000	8110.5010.02	Melioration (Ruschein)	1'985'090	104'871	2'089'961	977'700	223'097	1'200'797	2'910'039
05.12.2013	RB	B		7101.6800.00	Förderbeitrag WV Luven	0		0	140'000		140'000	0
05.12.2013	RB	B		7101.6800.00	Förderbeitrag WV Rueun	0		0	611'659		611'659	0
05.12.2013	RB	B	536'000	8110.5010.01 8110.6800.00	Gesamtmelioration Pigniu	0	1'142	1'142	131'000		131'000	534'858
div. 2013	GV	B	1'687'320		Einkauf APH Ilanz, alle Fraktionen	0		0	600'000		600'000	1'687'320
12.03.2014	P	B	800'000	6150.5010.04	Sanierung Rathausgasse (Ilanz)	539'061	157'051	696'112	0		0	103'888
12.03.2014	P	B	805'000	7900.5090.00	Raumplanungen/Ortsplanungen	618'703	98'348	717'051	0		0	87'949
17.12.2014	P	B	6'900'000	2170.5040.04	San. u. Erw. Gewerbesch. Ilanz	332'593	2'326'906	2'659'499	0		0	4'240'501
17.12.2014	P	B	100'000	6130.5010.10	Fussweg Quinclas	3'322		3'322	0		0	96'678
17.12.2014	P	B	100'000	7101.5030.12	Werkleitung Pitasch und Ruschein	62'691	3'146	65'837	0		0	34'163
17.12.2014	P	B	45'000	7101.5030.13	Vorproj. Wasser/Abw. Riein, Sign.	0		0	0		0	45'000
17.12.2014	P	B	200'000	7101.5030.14	Schutzzonenausscheidung	153'589	44'774	198'362	0		0	1'638
17.12.2014	P	B	60'000	8900.5010.00	Ersatz Leuchtk. Seilbahn Riein	0		0	0		0	60'000
30.09.2015	P	B	926'000		Fussgängerunterführung Bhf Ilanz	0		0	0		0	926'000
25.11.2015	P	B	270'000	8110.5010.04	Melioration Mundaun	167'475		167'475	65'000		65'000	102'525
30.11.2016	P	B	245'000	1620.5040.00	TUK BSA, ZSA Gesamtsanie rung	29'888	301'143	331'031	0	165'000	165'000	-86'031
25.11.2015	P	B	240'000	6150.5010.18	Bushaltestelle ALDI	13'934	59'014	72'948	0		0	167'052
25.11.2015	P	B	215'000	6150.5010.19	Anschluss Militärraeal, Rueun	0	195'807	195'807	0		0	19'193
30.11.2016	P	B	1'700'000	6150.5010.20	Verbindungsstrasse Crappa Grossa	41'230	1'120'350	1'161'580	0		0	538'420
25.11.2015	P	B	135'000	6150.5010.22	Rutschsanierung Fraktionen	1'032		1'032	0		0	133'968
30.11.2016	P	B	1'100'000	6150.5010.25	Strassensan. Via Quinclas (Projekt)	20'962	15'778	36'740	0		0	1'063'260
30.11.2016	P	B	160'000	6150.5010.32	Gestaltung Kreisel Lugnezstrasse	0	107'730	107'730	0		0	52'270
30.11.2016	P	B	30'000	6190.5040.01	Ersatz Heizung Werkhof Castrisch	0	9'307	9'307	0		0	20'693
30.11.2016	P	B	138'000	7101.5030.30	Verbindungsleitung Ladir-Ruschein	0	199'064	199'064	0		0	-61'064
30.11.2016	P	B	90'000	7201.5030.16	Ersatz Abwasserschächte Schlifras	0	34'764	34'764	0		0	55'236
30.11.2016	P	B	120'000	8200.5010.05	SIE Run-Clavaus, Ruschein	0	168'900	168'900	0	92'400	92'400	-48'900
25.11.2015	P	B	250'000	7101.5030.17	Wasserversorgung Salavras	141'683	49'167	190'850	0	25'838	25'838	59'151
25.11.2015	P	B	315'000	7101.5030.19	Rathausgasse u. Ringmuerstr.	47'178	76'609	123'787	11'111		11'111	191'213
25.11.2015	P	B	80'000	7101.5030.31	Wasserleitung Pendas	20'795	18'598	39'393	0		0	40'607
25.11.2015	P	B	135'000	7201.5030.09	San. Abwassertg. Rathausgasse	940	9'908	10'849	0		0	124'152
02.08.2016	V	B	155'000	8200.5010.04	SIE Waldweg Pigniu	95'947	11'333	107'280	41'996	52'951	94'947	47'720
30.11.2016	P	B	80'000	8200.5010.06	SIE WW Crap digl Uors Ruschein	22'708	55'635	78'343	0	45'560	45'560	1'657
30.11.2016	P	B	310'000	7101.	Sanierung Abwassertg. Via Quinclas	0		0	0		0	310'000
30.11.2016	P	B	350'000	7201.	Sanierung Wasserltg. Via Quinclas	0		0	0		0	350'000
				6150.6310.01	Kantonsbeitrag Rheinbrücke Ilanz	0		0	0	47'153	47'153	0
Total			44'697'307			14'964'919	7'928'624	22'893'543	3'783'243	1'220'388	5'003'631	21'803'764

U = Urne, GV = Gemeindeversammlung, P = Parlament, V = Gemeindevorstand, RB = Regierungsbeschluss

B = Bruttokredit, N = Nettokredit (vgl. Art. 16 FHG)

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Gemeinde Ilanz/Glion (HRM2)

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 20	Fremdkapital	12'045'164	14'728'563	20'810'810	27'166'458	
- 10	Finanzvermögen	35'085'275	34'683'259	38'952'731	42'207'712	
=	Nettoschuld	-23'040'110	-19'954'697	-18'141'921	-15'041'253	0
=	ständige Wohnbevölkerung STATPOP	4'600	4'658	4'673	4'634	

=	Nettoschuld in CHF pro Einw. (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)	-5'009	-4'284	-3'882	-3'246	#DIV/0!
Definition:	Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen, geteilt durch die Anzahl der Einwohner gemäss STATPOP.					
Aussage:	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.					
Richtwerte:						
< 0	Nettovermögen					
0 - 1'000	geringe Verschuldung					
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung					
2'501 - 5'000	hohe Verschuldung					
> 5'000	sehr hohe Verschuldung					

Kommentar:

Das Nettovermögen hat sich im Jahr 2017 um CHF 636 pro Einwohner vermindert. Anfangs Januar 2017 konnte die Gemeinde vom Kanton Graubünden zu sehr vorteilhaften Bedingungen liquide Mittel im Betrag von CHF 6'000'000 für die Jahre 2017 - 2020 beschaffen. Deshalb die grosse Zunahme des Fremdkapitals im Jahr 2017.

Selbstfinanzierungsgrad

Gemeinde Ilanz/Glion (HRM2)

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 4	Ertrag	47'594'320	32'154'867	31'314'714	32'408'455	
- 3	Aufwand	37'711'110	30'033'522	29'701'169	30'579'369	
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	9'883'210	2'121'344	1'613'544	1'829'086	0
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	449'063	149'804	390'279	816'052	
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'072	211'817	39'629	311'790	
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	301'098	3'15'489	230'679	114'511	
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	89'460	19'382	-56'886	
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0	0	
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen	9'531'758	0	0	0	
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge	0	0	0	0	
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	
=	Selbstfinanzierung	19'582'005	2'256'936	1'832'154	2'785'531	0

+ 5	Investitionsausgaben	6'948'479	9'603'802	6'754'568	7'928'624	
- 6	Investitionseinnahmen	5'032'813	4'178'097	3'109'666	2'005'716	
=	Nettoinvestitionen	1'915'667	5'425'705	3'644'903	5'922'908	0

= Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)

1022.20% 41.60% 50.27% 47.03%

250%
200%
150%
100%
50%
0%

Definition:
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

Aussage:
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbstwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 Prozent, können Schulden abgebaut werden.

Richtwerte:
> 100% ideal
80% - 100% gut bis vertretbar
50% - 80% problematisch
< 50% ungenügend

Kommentar:

Die Selbstfinanzierung (Cash Flow) beträgt für das Jahr 2017 CHF 2'785'531. Die Nettoinvestitionen konnten somit zu 47.03 % selbst finanziert werden. Dank der höheren Wasser- und Abwassergebühren konnte der Cash Flow gegenüber dem Jahr 2016 deutlich verbessert werden. Wegen den weiterhin hohen Nettoinvestitionen resultiert dennoch noch immer ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad.

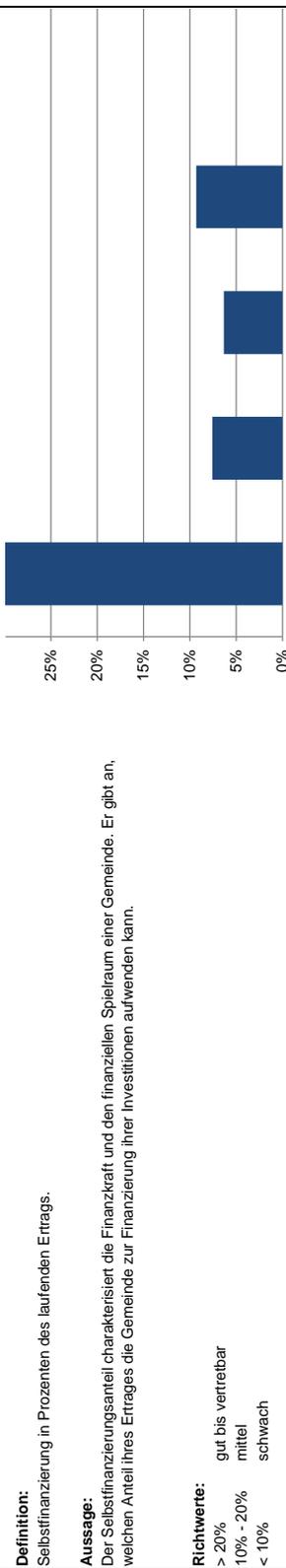
Selbstfinanzierungsanteil

Gemeinde Ilanz/Glion (HRM2)

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 4	Ertrag	47'594'320	32'154'867	31'314'714	32'408'455	
- 3	Aufwand	37'711'110	30'033'522	29'701'169	30'579'369	
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	9'883'210	2'121'344	1'613'544	1'829'086	0
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	449'063	149'804	390'279	816'052	
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'072	211'817	39'629	311'790	
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	301'098	315'489	230'679	114'511	
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	89'460	19'382	-56'886	
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0	0	
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen	9'531'758	0	0	0	
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	
=	Selbstfinanzierung	19'582'005	2'256'936	1'832'154	2'785'531	0

+ 40	Fiskalertrag	13'203'759	13'906'247	13'784'559	14'046'593	
+ 41	Regalien und Konzessionen	2'121'797	2'203'301	2'117'283	2'090'022	
+ 42	Entgelte	3'895'677	4'344'857	4'085'771	4'791'107	
+ 43	Verschiedene Erträge	524'427	400'681	267'699	305'474	
+ 44	Finanzertrag	1'668'726	1'141'788	1'078'414	1'507'115	
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	301'098	315'489	230'679	177'559	
+ 46	Transferertrag	6'102'279	7'577'831	7'245'483	7'050'208	
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	17'700'000	0	73'329	0	
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	
=	Laufender Ertrag	45'517'763	29'890'195	28'883'218	29'968'078	0

	43.02%	7.55%	6.34%	9.29%	#DIV/0!
--	--------	-------	-------	-------	---------



Kommentar:

Das Ziel und der Auftrag des Parlamentes lautet: Selbstfinanzierungsanteil > 10 %. Dieses Ergebnis konnte mit 9.29 % fast erreicht werden. Um dieses Ziel zu erreichen müssen weitere Aufwandsreduktionen und Ertragssteigerungen realisiert werden.

Kapitaldienstanteil

Gemeinde Ilanz/Glion (HRM2)

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 340	Zinsaufwand	259'728	151'678	106'174	98'148	
- 440	Zinsertrag	165'935	79'012	78'606	92'755	
=	Nettozinsaufwand	93'793	72'666	27'568	5'393	0
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	449'063	149'804	390'279	816'052	
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	89'460	19'382	-56'886	
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	
=	Kapitaldienst	542'857	311'930	437'229	764'558	0
+ 40	Fiskalertrag	13'203'759	13'906'247	13'784'559	14'046'593	
+ 41	Regalien und Konzessionen	2'121'797	2'203'301	2'117'283	2'090'022	
+ 42	Entgelte	3'895'677	4'344'857	4'085'771	4'791'107	
+ 43	Verschiedene Erträge	524'427	400'681	267'699	305'474	
+ 44	Finanzertrag	1'668'726	1'411'788	1'078'414	1'507'115	
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	301'098	315'489	230'679	114'511	
+ 46	Transferertrag	6'102'279	7'577'831	7'245'483	7'050'208	
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	17'700'000	0	73'329	0	
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	
=	Laufender Ertrag	45'517'763	29'890'195	28'883'218	29'905'030	0

	1.19%	1.04%	1.51%	2.56%	#DIV/0!
= Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)					
Definition: Nettozinsaufwand und die ordentlichen Abschreibungen in Prozenten des laufenden Ertrags.					
Aussage: Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.					
Richtwerte: < 5% geringe Belastung 5% - 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung					

Kommentar:
 Viele Investitionen der Jahre 2015 bis 2017 konnten per 31.12.2017 abgeschlossen werden. Dementsprechend erhöhten sich die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens stark. Diese Abschreibungen werden sich wegen den weiterhin hohen Nettoinvestitionen in den Jahren 2018 ff. weiterhin erhöhen. Der Zinsaufwand ist Dank den weiterhin sehr günstigen Zinsen weiterhin gering bzw. sinkend.

Zinsbelastungsanteil

Gemeinde Ilanz/Glion (HRM2)

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 340	Zinsaufwand	259'728	151'678	106'174	98'148	
- 440	Zinsertrag	165'935	79'012	78'606	92'755	
=	Nettozinsaufwand	93'793	72'666	27'568	5'393	0
+ 40	Fiskalertrag	13'203'759	13'906'247	13'784'559	14'046'593	
+ 41	Regalien und Konzessionen	2'121'797	2'203'301	2'117'283	2'090'022	
+ 42	Entgelte	3'895'677	4'344'857	4'085'771	4'791'107	
+ 43	Verschiedene Erträge	524'427	400'681	267'699	305'474	
+ 44	Finanzertrag	1'668'726	1'141'788	1'078'414	1'507'115	
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	301'098	3'15'489	230'679	114'511	
+ 46	Transferertrag	6'102'279	7'577'831	7'245'483	7'050'208	
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	17'700'000	0	73'329	0	
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	
=	Laufender Ertrag	45'517'763	29'890'195	28'883'218	29'905'030	0

=	Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.21%	0.24%	0.10%	0.02%	#DIV/0!
Definition:	Nettozinsaufwand in Prozenten des laufenden Ertrags.					
Aussage:	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					
Richtwerte:						
< 4%	gut					
4% - 9%	genügend					
> 9%	schlecht					

Kommentar:

Der Zinsaufwand ist Dank den weiterhin sehr günstigen Zinsen weiterhin gering bzw. sinkend.

Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde Ilanz/Glion (HRM2)

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	2'531'792	3'605'174	3'282'616	4'097'670	
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'456'979	10'144'746	16'451'672	22'051'598	
=	Bruttoschulden	10'988'771	13'749'920	19'734'288	26'149'268	0
+ 40	Fiskalertrag	13'203'759	13'906'247	13'784'559	14'046'593	
+ 41	Regalien und Konzessionen	2'121'797	2'203'301	2'117'283	2'090'022	
+ 42	Entgelte	3'895'677	4'344'857	4'085'771	4'791'107	
+ 43	Verschiedene Erträge	524'427	400'681	267'699	305'474	
+ 44	Finanzertrag	1'668'726	1'141'788	1'078'414	1'507'115	
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	301'098	315'489	230'679	114'511	
+ 46	Transferertrag	6'102'279	7'577'831	7'245'483	7'050'208	
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	17'700'000	0	73'329	0	
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	
=	Laufender Ertrag	45'517'763	29'890'195	28'883'218	29'905'030	0

=	Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	24.14%	46.00%	68.32%	87.44%	#DIV/0!
Definition:	Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.					
Aussage:	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.					
Richtwerte:	<ul style="list-style-type: none"> < 50% sehr gut 50% - 100% gut 100% - 150% mittel 150% - 200% schlecht > 200% kritisch 					
Kommentar:	Die Zunahme der Bruttoschulden ist hauptsächlich auf die Aufnahme ein mittelfristigen Darlehens des Kantons Graubünden im Betrag von CHF 6'000'000 anfangs 2017 zurückzuführen.					

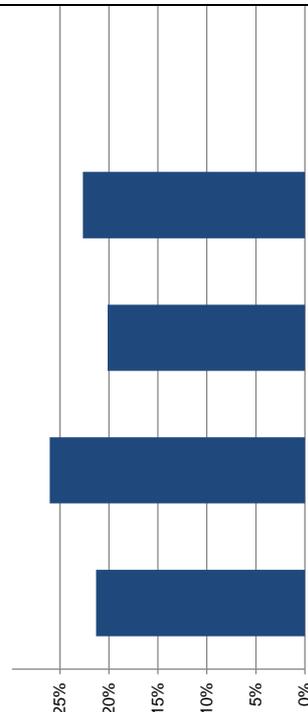


Investitionsanteil

Gemeinde Illanz/Glion (HRM2)

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 50	Sachanlagen	6'348'465	7'748'818	6'496'298	7'784'640	
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter	407'266	356'302	114'286	0	
+ 52	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	
+ 54	Darlehen	0	0	0	0	
+ 55	Beteiligungen	15'500	1'200'000	0	0	
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge	182'248	298'682	143'984	143'984	
+ 58	Ausserordentliche Investitionen	-5'000	0	0	0	
=	Bruttoinvestitionen	6'948'479	9'603'802	6'754'568	7'928'624	0
+ 30	Personalaufwand	11'405'885	14'058'565	13'919'388	13'736'114	
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'127'159	6'722'659	6'752'375	7'138'901	
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0	0	0	0	
+ 34	Finanzaufwand	342'209	311'159	225'946	381'002	
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	0	60'391	0	0	
+ 36	Transferaufwand	6'759'406	6'314'846	5'942'058	5'755'134	
- 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	
- 365	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	89'460	19'382	-56'886	
- 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0	0	
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand	0	0	0	0	
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	0	0	0	
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)	0	0	0	0	
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand	0	0	0	0	
=	Laufende Ausgaben	25'634'660	27'257'379	26'820'384	27'068'036	0
+	Bruttoinvestitionen	6'948'479	9'603'802	6'754'568	7'928'624	0
=	Gesamtausgaben	32'583'139	36'861'181	33'574'952	34'996'660	0

=	Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	21.33%	26.05%	20.12%	22.66%	#DIV/0!
	Definition: Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.					
	Aussage: Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Kennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.					
	Richtwerte: < 10% schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit					
	Kommentar: Auch im Jahr 2017 betrug der Investitionsanteil über 20 %. Dazu beigetragen haben hauptsächlich die Investitionen in die Berufsschule, in die Gemeindestrassen, die Wasser- und Abwasserversorgung und die Landwirtschaft.					



Geldflussrechnung

Betriebliche Tätigkeit (indirekte Berechnung)			Konto	Betrag in CHF	
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)		Erfolgsrechnung	9000, 9001	1'829'086.21	
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen			33x	816'051.90	
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)			3440	0.00	
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)			3441	0.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			35	311'789.75	
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			364	0.00	
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			365	-54'687.00	
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen			366	0.00	
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen			383	0.00	
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen			387	0.00	
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag			388	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)			389	0.00	
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)			4440	0.00	
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)			4443	0.00	
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen			4490	0.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung			45	-114'511.10	
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen			483, 487	0.00	
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)			489	0.00	
- Zunahme / + Abnahme Forderungen			101	7'733'883.98	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung			1040	-9'315'142.45	
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106	-9'152.50		
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	815'053.96		
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		2040	-22'621.04		
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen		205	0.00		
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen		208	0.00		
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		209	-2'199.25		
+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		29099	0.00		
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		291	0.00		
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit				1'987'552.46	
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		IR	50 - 58	-7'928'624.20	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen			61 - 68	2'005'716.15	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		Bilanz	1046	0.00	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung			2046	0.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				-5'922'908.05	
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		ER	3440	0.00	
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)			3441	0.00	
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)			4440	0.00	
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)			4443	0.00	
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		Bilanz	102	9'000.00	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen			107	0.00	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen			108	376'544.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				385'544.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit				-5'537'364.05	
Finanzierungstätigkeit					
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Bilanz	201	0.00	
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten			206	5'599'925.55	
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit				5'599'925.55	
Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld				2'050'113.96	
Fonds Geld	Stand 01.01.17	Stand 31.12.17	Konto	Veränderung	
Kasse	7'713.05	7'531.55	Bilanz	1000	-181.50
Post	6'365'872.98	378'264.59		1001	-5'987'608.39
Bank	4'499'338.15	12'537'242.00		1002	8'037'903.85
Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	0.00		1003	0.00
Total (Veränderung Fonds Geld)	10'872'924.18	12'923'038.14			2'050'113.96



**Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2017
an die Geschäftsprüfungskommission und den Gemeindevorstand
der Gemeinde Ilanz / Glion**

Als externe Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Ilanz / Glion bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Die Rechnungslegung erfolgt gemäss HRM2 (FHG Graubünden). Diese Verantwortung beinhaltet die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Danach haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften. Wir empfehlen die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ilanz, 12. April 2018

CONFIDAR TREUHAND AG



Gion Friberg



Martin Caduff

Geschäftsprüfungskommission Ilanz/Glion

Ilanz, den 22. Mai 2018

**An das Parlament der
Gemeinde Ilanz/Glion**

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission für das Geschäftsjahr 2017

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Gestützt auf den in Art. 45 der Gemeindeverfassung ihr eingeräumten Befugnisse hat die Geschäftsprüfungskommission (GPK) nach jedem Jahresabschluss den Verwaltungsbericht und die Jahresrechnung, die Rechnungsführung allfälliger Sonderkassen sowie die Verwaltungstätigkeit im Allgemeinen zu prüfen und dem Gemeindeparlament Bericht zu erstatten und Antrag zu stellen.

Die Prüfung der Jahresrechnung 2017 erfolgte durch Herr Gion Friberg von der Confidar Treuhand AG Ilanz in der Zeit vom 03. bis 05. April 2018. Der Bericht dieser Prüfung wird die GPK frühestens ab Mitte April 2018 erhalten. Wie in den vergangenen Jahren stand Herr Giachen Caduff, Revisor beim kantonalen Amt für Gemeiden, auch dieses Jahr während drei Tagen dem Revisor der Confidar AG zur Verfügung. Dies ist umso wichtiger, da die Rechnungsprüfung erstmals an einen externen Prüfer in Auftrag gegeben wurde. In der Sitzung vom 04. April 2018 konnten wir mit den Revisoren über die Rechnungsprüfung reden und auch Fragen stellen, welche uns offen und kompetent beantwortet wurden. Anschliessend hat uns Rolf Beeli, Leiter Finanzen, das interne Kontrollsystem (IKS) der Gemeinde vorgestellt und im Detail erklärt.

Die Geschäftsprüfungskommission hat sich im Berichtsjahr zu 10 ordentlichen Sitzungen versammelt. Ab dem 01. Januar 2018 wurde Herr Gieri Darms als neues Mitglied in die GPK gewählt. Die bisherigen Mitglieder Sarah von Bergen und Gion Mathias Cadruvi wurden für weitere vier Jahre vom Gemeindeparlament bestätigt. In der Sitzung vom 09. Februar 2018 mit unserer Gemeindepräsidentin Dr. Carmelia Maissen, mit Rolf Beeli und mit Giachen Caduff erfolgt auch die Konstituierung der GPK. Gion Mathias Cadruvi wird als Präsident gewählt und Sarah von Bergen amtiert weiterhin als Aktuarin. Gieri Darms wirkt als ständiges Mitglied der GPK. Die Prüfung der Jahresrechnung wird an eine externe Revisionsstelle vergeben. Die GPK wird den Verwaltungsbericht und die Geschäfte des abgelaufenen Jahres prüfen. Die Jahresrechnung 2017 des Wasserverbandes Gruob wird der Präsident der GPK Ilanz/Glion zusammen mit einem Vertreter der GPK der Gemeinde Schluen prüfen.

Prüfung der Jahresrechnung

Für die Jahresrechnung ist der Gemeindevorstand verantwortlich. Die Aufgabe der externen Revisionsstelle besteht darin, die Rechnungsprüfung durchzuführen und darüber einen Prüfungsbericht abzugeben.

Die Revision der Gesamtmeliorationen Schnaus/Strada, Rueun und Pigniu sowie der ASA Sablun wird durch Giachen Caduff vom Amt für Gemeinden durchgeführt.

Prüfung der Geschäftsführung

Die Geschäftstätigkeit des Gemeindevorstandes und der Geschäftsleitung wurde anhand der vorliegenden Sitzungsprotokolle geprüft.

Somit können wir bestätigen, dass die Geschäftsführung aufgrund unserer Prüfungen und Wahrnehmungen verfassungsmässig und ordnungsgemäss erfolgt ist.

Der Bericht der HTW Chur, Zentrum für Verwaltungsmanagement, stellt fest, dass eine Gesamtstrategie mit klaren Zielen, wohin es mit der fusionierten Gemeinde Ilanz/Glion gehen soll, fehlt. In dieser Legislaturperiode ist dies eine wichtige Aufgabe des Gemeindevorstandes. Auch eine Wiedereinführung von Ressorts für den Gemeindevorstand steht zur Diskussion. Die operativen Aufgaben durch eine Geschäftsleitung abzuwickeln wird nicht in Frage gestellt. Eine Abschaffung der GL wäre ein klarer Rückschritt.

Jahresrechnung 2017 / Investitionsrechnung 2017

Im Revisionsbericht der externen Revisionsstelle (Confidar Treuhand AG) sind die Prüfung und die Berichterstattung ausführlich dokumentiert. Im Prüfungsurteil wird die Genehmigung der Jahresrechnung 2017 empfohlen.

Jahresrechnung 2017 der Gesamtmeliorationen Schnaus/Strada, Rueun und Pigniu sowie ASA Sablun

Diese Jahresrechnungen wurden von Daniel Wüst, Leiter Rechnungswesen und von Giachen Caduff, Revisor Amt für Gemeinden Graubünden, geprüft und Bericht erstattet. Ganz speziell möchten wir Giachen Caduff für seine professionelle Unterstützung bei der Revision der Jahresrechnung der Gemeinde Ilanz/Glion danken.

Fazit der Geschäftsprüfungskommission

Mit 22.67 % der Gesamtausgaben ist in der Gemeinde Ilanz/Glion eine starke Investitionstätigkeit vorhanden. Die Nettoinvestitionen konnten aber nur zu 46.26 % selbst finanziert werden. Um eine Selbstfinanzierung von über 80 % zu erreichen (Richtwert 80 % – 100 % gut bis vertretbar) müsste der Cash Flow um über 2.0 Mio. gesteigert werden können. Auch wenn alle Sparmassnahmen ausgereizt sind, kommt das Gemeindeparlament nicht umhin, in naher Zukunft über eine Steuererhöhung zu beraten.

Antrag

Die Geschäftsprüfungskommission beantragt dem Parlament aufgrund des Revisionsberichtes (Confidar Treuhand AG) der Jahres- und Investitionsrechnung 2017 der Gemeinde Ilanz/Glion und aufgrund der Revisionsberichte vom Amt für Gemeinden zu den Jahresrechnungen 2017 der Gesamtmeliorationen und der ASA Sablun:

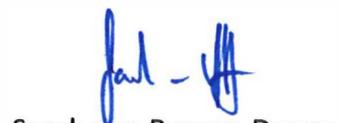
- **die vorliegende Jahresrechnung 2017 der Gemeinde Ilanz/Glion 2017 zu genehmigen**
- **die Jahresrechnung der Gesamtmeliorationen Schnaus/Strade, Rueun und Pigniu sowie ASA Sablun zu genehmigen und**
- **den verantwortlichen Organen der Gemeinde und der Gesamtmeliorationen Entlastung zu erteilen.**

Die Geschäftsprüfungskommission dankt dem bisherigen Präsidenten Aurelio Casanova und der neugewählten Gemeindepräsidentin Dr. Carmelia Maissen und ihrem Team für die gute Zusammenarbeit und für den grossen Einsatz im Interesse und zum Wohle der Gemeinde Ilanz/Glion.

Für die Geschäftsprüfungskommission:



Gion Mathias Cadruvi



Sarah von Bergen-Darms



Gieri Darms

Beilagen

- Jahresrechnung 2017 und Anhang
- Revisionsbericht der Revisionsstelle Confidar Treuhand AG, Ilanz
- Revisionsberichte des AfG zu den Jahresrechnungen der Gesamtmeliorationen Schnaus/Strada, Rueun und Pigniu und der ASA Sablun