



**BONADUZ
RHÄZÜNS**

DIE GEMEINDEBETRIEBE



Budget 2026

Inhaltsverzeichnis

Vorwort.....	3
Das Wichtigste zum Budget 2026.....	4
Erläuterungen zum Budget 2026: Erfolgsrechnung.....	5
Erläuterungen zum Budget 2026: Investitionsrechnung	6

Vorwort



Peter Sprecher

Betriebsleiter Crest Ault

Allgemeines

Das Budget 2026 der Gemeindebetriebe wurde auf Grundlage von **realitätsnahen Erfahrungswerten und fundierten Berechnungen** erstellt. Ziel war es, eine möglichst präzise und bedarfsgerechte Planung für das kommende Jahr zu gewährleisten.

Besonderes Augenmerk wurde auf die **Sparvorgaben der Gemeinden Bonaduz und Rhäzüns** gelegt. Diese wurden im Rahmen der Budgeterstellung **betrachtet und integriert**, ohne dabei die Funktionsfähigkeit und Qualität der Leistungen der Gemeindebetriebe zu gefährden.

Die Budgetpositionen wurden entsprechend angepasst, wobei Prioritäten auf betriebsnotwendige Ausgaben, effiziente Ressourcennutzung und gezielte Investitionen gelegt wurden. Gleichzeitig wurde darauf geachtet, dass die laufenden Aufgaben sowie geplante Projekte weiterhin zuverlässig umgesetzt werden können.

Das Budget bildet somit eine solide Grundlage für das operative Jahr 2026 und trägt den finanziellen Rahmenbedingungen der beteiligten Gemeinden Rechnung.

Spannungsfeld zwischen Leistungsanforderungen und finanziellen Rahmenbedingungen

Trotz stetig wachsender Anforderungen seitens der Gemeinden, des Kantons sowie durch eine zunehmende Anzahl an Normen und gesetzlichen Vorgaben befinden sich die Gemeindebetriebe in einem **komplexen Spannungsfeld**.

Die Erwartungen der Anspruchsgruppen an Qualität, Verfügbarkeit und Effizienz der Leistungen steigen kontinuierlich. Gleichzeitig sind die finanziellen Ressourcen begrenzt und unterliegen strikten Vorgaben sowie Sparmassnahmen.

Diese Entwicklung stellt die Betriebe vor **betriebswirtschaftliche und organisatorische Herausforderungen**, die eine sorgfältige Priorisierung, transparente Planung und eine realistische Budgetierung erfordern.

Budget 2026 – Zusammenfassung

Im Vergleich zum Vorjahr konnten die **Aufwendungen im Budget 2026 um 4.38 % gesenkt** werden. Diese Reduktion basiert auf einer sorgfältigen Analyse der bestehenden Kostenstrukturen sowie der konsequenten Umsetzung von Optimierungs- und Sparmassnahmen.

Das Budget 2026 bildet eine **solide Grundlage**, um das **operative Geschäft der Gemeindebetriebe effektiv und effizient** ausführen zu können. Es ermöglicht eine bedarfsgerechte Ressourcenplanung und stellt sicher, dass die Leistungen gegenüber den Anspruchsgruppen weiterhin in hoher Qualität erbracht werden können – trotz wachsender Anforderungen und begrenzter finanzieller Mittel.

Das Wichtigste zum Budget 2026

3'138'700 Franken Aufwand

Im Budget 2025 waren es 3'276'000 Franken

Minderaufwand von 137'300 Franken

159'700 Franken ordentliche Abschreibungen

222'000 Franken Nettoinvestitionen

Ersatz des zweiten Holders (Kommunalfahrzeug)

2'075'200 Franken Beitrag Gemeinde Bonaduz

882'800 Franken Beitrag Gemeinde Rhäzüns



Erläuterungen zum Budget 2026: Erfolgsrechnung

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Bemerkungen / Erläuterungen
-------	------------------	-------------	-------------	-----------------------------

Erfolgsrechnung		3'138'700	3'276'000	-137'300
------------------------	--	------------------	------------------	-----------------

8300	Crest Ault			
3030.00	Löhne Aushilfen (Temporär)	16'600.00	0.00	Wiedereinführung "Zivis" und temporäre Arbeitskräfte zur Bekämpfung von Neophyten.
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-13'000.00	0.00	Die Budgetabweichung ergibt sich aus den budgetierten Rückerstattungen der IV-Taggelder, während die entsprechenden Lohnkosten im Aufwand enthalten sind.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00	125'600.00	Hier haben wir u.a. folgende Anschaffungen budgetiert: - Neuanschaffung Schneeschild zu Radlader - Transportanhänger
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'600.00	9'000.00	Der Anstieg der Kosten ist mit den folgenden Auslagen zu begründen: - Einführung AbaFleet (einmalige Kosten für Schulung und Installation) - Lizenz Web-GIS
3144.00	Unterhalt Liegenschaft	11'700.00	60'000.00	Im Budget 2025 ist die LED-Umrüstung mit CHF 45'000 berücksichtigt. Dadurch fallen die Kosten im Budget 2026 deutlich tiefer aus und bewegen sich wieder im üblichen Rahmen.
3144.01	Unterhalt Liegenschaften Büros	26'900.00	0.00	Die Abweichung im Budget ist auf die Neumöblierung des Büros im Werkhof zurückzuführen.
3612.00	Verwaltungskostenbeitrag	38'000.00	20'000.00	Erhöhung des Kostenbeitrages für die administrative Arbeiten durch die Gemeindeverwaltung Bonaduz.
4240.02	Erträge für Gemeinwesen	-25'000.00	-50'000.00	Die Erträge aus Gemeinwesen sind abhängig von der Auftragslage und fallen entsprechend unterschiedlich aus.
4290.00	Eigenleistungen für Investitionen	-50'000.00	-70'000.00	Wir rechnen damit, dass unsere Leistungen für Projekte der Gemeinden tiefer ausfallen als im Vorjahr.
4612.00	Beitrag Gemeinde Bonaduz	-2'075'200.00	-2'156'100.00	Die Gemeindeanteile werden nach den voraussichtlichen Leistungen verteilt.
4612.01	Beitrag Gemeinde Rhäzüns	-882'800.00	-891'900.00	Die Gemeindeanteile werden nach den voraussichtlichen Leistungen verteilt.

Erläuterungen zum Budget 2026: Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

8300	Crest Ault		
5060.05	Werkfahrzeug (Holder)	222'000.00	<p>Re-Investition Kommunalfahrzeug – Holder</p> <p>Der Fahrzeug- und Maschinenpark der Gemeindebetriebe unterliegt einer Reinvestitionsplanung mit einer Laufzeit von zehn Jahren. Diese Planung stellt sicher, dass Fahrzeuge und Maschinen rechtzeitig ersetzt werden, bevor die Betriebssicherheit und Wirtschaftlichkeit beeinträchtigt werden.</p> <p>Gemäss dieser Planung ist im Betriebsjahr 2026 der Ersatz des zweiten Holders (Kommunalfahrzeug) vorgesehen. Das Fahrzeug befindet sich im zehnten Betriebsjahr und weist eine zunehmende Belastung durch steigende Unterhaltskosten auf.</p> <p>Ein Ersatz ist daher nicht nur aus technischer Sicht sinnvoll, sondern auch aus betriebswirtschaftlicher Perspektive notwendig, um Folgekosten zu minimieren und die Einsatzbereitschaft im Winterdienst und Unterhalt sicherzustellen.</p>

Anhang 2: Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Erfolgsrechnung	0	0	0	307.45	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'200	500	700	1'516.10	1'096.00
830	Crest Ault	1'200	500	700	1'516.10	1'096.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
8300	Crest Ault	1'200	500	700	1'516.10	1'096.00
8300	Crest Ault	1'200	500	700	1'516.10	1'096.00
3	Aufwand	3'138'700	3'276'000	-137'300	3'245'991.92	3'102'546.68
30	Personalaufwand	2'376'500	2'462'600	-86'100	2'551'276.20	2'409'983.85
301000	Löhne	1'894'000	1'942'600	-48'600	1'946'280.05	1'890'333.65
301009	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-13'000	0	-13'000	-70'626.75	-33'202.35
303000	Löhne Aushilfen (Temporär)	16'600	0	16'600	71'570.60	27'986.90
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	154'900	157'100	-2'200	159'295.80	153'038.45
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	208'500	207'900	600	205'146.65	199'622.80
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41'700	43'900	-2'200	51'556.40	45'335.45
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'400	26'500	-1'100	26'271.35	25'365.05
306400	Überbrückungsrenten	0	20'600	-20'600	64'680.00	49'980.00
309000	Aus- und Weiterbildungen	10'000	17'000	-7'000	30'655.95	13'614.25
309100	Personal halten/werben	5'900	5'000	900	32'415.65	5'346.95
309900	Übriger Personalaufwand	2'500	3'500	-1'000	1'891.95	2'055.00
309901	Dienst- und Schutzkleider	20'000	23'000	-3'000	19'189.05	23'472.20
309902	Verpflegungszulagen	10'000	15'500	-5'500	12'949.50	7'035.50
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	564'500	630'200	-65'700	515'279.32	529'082.83
310000	Büromaterial	1'000	2'000	-1'000	502.20	2'070.00
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Allgemein	8'000	8'000	0	4'612.65	8'778.30
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Forst	7'500	6'000	1'500	29'743.05	7'877.00
310102	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Werk	5'000	5'000	0	5'087.85	9'303.35
310103	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegenschaften	0	3'000	-3'000	3'192.15	1'155.50
310104	Verbrauchsmaterial für Produkte	3'000	5'000	-2'000	1'376.45	0.00
310110	Treibstoffe	70'000	70'000	0	58'146.35	64'972.15
310200	Drucksachen, Publikationen	0	500	-500	0.00	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	0	500	-500	249.95	347.85
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000	125'600	-75'600	46'450.40	119'217.60
311200	Anschaffung Dienstkleider	0	4'000	-4'000	891.65	0.00
311300	Anschaffung Hardware	0	1'400	-1'400	0.00	0.00
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	8'500	6'500	2'000	8'963.25	8'013.25
312001	Entsorgungen	1'300	1'000	300	1'917.00	552.75
313000	Dienstleistungen Dritter	12'000	12'000	0	11'440.25	11'041.80
313001	Telefon	6'700	6'700	0	5'477.25	5'194.85
313002	Porti	0	600	-600	536.00	500.00
313003	Bankspesen	0	400	-400	340.15	328.85
313004	Verbandsbeiträge, Mitgliedschaften	4'000	200	3'800	1'510.60	80.00
313200	Honorare externe Berater (Rechnungsprüfer)	2'000	2'000	0	1'945.80	1'938.60
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	33'600	9'000	24'600	6'621.80	9'896.00
313301	Web-Hosting	0	300	-300	1'033.75	258.25
313302	Stadt Chur Informatik	38'000	37'000	1'000	29'154.55	26'783.00
313400	Sachversicherungen	6'000	6'000	0	5'681.10	5'612.45
313401	Fahrzeugversicherungen	30'000	28'000	2'000	27'965.45	26'982.50
314400	Unterhalt Liegenschaft	11'700	60'000	-48'300	9'325.20	13'632.05

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
314401	Unterhalt Liegenschaften Büros 2020	26'900	0	26'900	0.00	0.00
314402	Unterhalt Recyclinghalle	6'500	6'500	0	3'799.32	3'405.68
315100	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge Allgemein	25'000	15'500	9'500	32'257.30	20'082.45
315101	Unterhalt HSM 4-Rad	12'000	12'000	0	4'404.65	5'557.10
315102	Unterhalt HSM 6-Rad	19'000	29'500	-10'500	17'225.50	6'083.00
315103	Unterhalt alle Lindner	17'000	12'000	5'000	8'278.55	10'822.10
315104	Unterhalt alle Holder	11'000	11'000	0	8'990.40	12'941.80
315105	Unterhalt Kleinmaschinen /-fahrzeuge	18'000	15'000	3'000	25'946.25	18'088.75
315106	Unterhalt alle PW's	10'000	9'000	1'000	18'633.30	4'147.55
315107	Unterhalt Goupil	0	700	-700	630.55	0.00
315108	Dibo (Unkraut)	0	500	-500	0.00	0.00
316000	Miete Werkhof Ratiras	89'200	89'200	0	89'110.00	89'110.00
316001	Miete Büroinfrastruktur	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000.00
316900	Miete von Maschinen	4'100	4'100	0	3'567.30	3'600.10
317000	Reisekosten und Spesen	20'000	17'000	3'000	33'971.35	23'708.20
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'500	2'500	0	1'300.00	2'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	159'700	162'700	-3'000	159'436.40	143'065.00
330050	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge	159'700	162'700	-3'000	159'436.40	143'065.00
36	Transferaufwand	38'000	20'500	17'500	20'000.00	20'415.00
361200	Verwaltungskostenbeitrag	38'000	20'000	18'000	20'000.00	20'000.00
363600	Verbandsbeiträge	0	500	-500	0.00	415.00
4	Ertrag	-3'137'500	-3'275'500	138'000	-3'244'475.82	-3'101'450.68
42	Entgelte	-160'500	-205'500	45'000	-167'033.61	-162'886.45
424000	Erträge für Dritte	-50'000	-50'000	0	-68'976.56	-53'498.05
424002	Erträge für Gemeinwesen	-25'000	-50'000	25'000	-35'825.95	-31'999.80
424003	Arbeiten für ZRAI	-15'000	-15'000	0	-20'070.55	-10'510.50
425000	Verkäufe	-5'000	-5'000	0	-900.00	-350.00
426000	Rückerstattungen Dritter	-10'500	-10'500	0	-2'486.10	-6'463.45
426001	Zollrückerstattung Treibstoff	-5'000	-5'000	0	-4'566.00	-5'922.45
429000	Eigenleistungen für Investitionen	-50'000	-70'000	20'000	-34'208.45	-54'142.20
44	Finanzertrag	0	0	0	-8'107.50	0.00
441100	Realisierte Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV	0	0	0	-8'107.50	0.00
46	Transferertrag	-2'972'000	-3'065'000	93'000	-3'069'334.71	-2'938'564.23
461200	Beitrag Gemeinde Bonaduz	-2'075'200	-2'156'100	80'900	-2'187'156.92	-2'091'444.48
461201	Beitrag Gemeinde Rhäzüns	-882'800	-891'900	9'100	-865'760.49	-829'765.50
463100	Entschädigungen vom Kanton	-14'000	-17'000	3'000	-16'417.30	-17'354.25
48	Ausserordentlicher Ertrag	-5'000	-5'000	0	0.00	0.00
482000	Ausserordentlicher Ertrag	-5'000	-5'000	0	0.00	0.00
9	FINANZEN	-1'200	-500	-700	-1'208.65	-1'096.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'200	-500	-700	-1'208.65	-1'096.00

Erfolgsrechnung 2026 Budget

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'200	-500	-700	-1'208.65	-1'096.00
9710	<u>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</u>	<u>-1'200</u>	<u>-500</u>	<u>-700</u>	<u>-1'208.65</u>	<u>-1'096.00</u>
4	Ertrag	-1'200	-500	-700	-1'208.65	-1'096.00
46	Transferertrag	-1'200	-500	-700	-1'208.65	-1'096.00
469910	<u>Rückverteilung CO2-Abgabe</u>	<u>-1'200</u>	<u>-500</u>	<u>-700</u>	<u>-1'208.65</u>	<u>-1'096.00</u>

Anhang 3: Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Budget

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	222'000					
	Nettoergebnis		222'000				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	222'000					
	Nettoergebnis		222'000				
83	Crest Ault	222'000					
	Nettoergebnis		222'000				
830	Crest Ault	222'000					
8300	Crest Ault	222'000					
5060.05	Werkfahrzeug (Holder)	222'000					