

# Budget / Preventiv

## 2020



Sommer 2019: Holzplatz Funtaneglas aufbereitetes Sturmholz beim Entrinden angefallen durch den Orkan Vaia vom 29. Oktober 2018

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>5'925'478</b>		<b>6'088'500</b>		<b>7'304'607.24</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'514'500</b>		<b>1'538'000</b>		<b>1'480'452.30</b>	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'266'000		1'284'000		1'238'654.30	
303	Sozialversicherungsbeiträge	97'500		98'000		96'654.25	
304	Personalversicherungsbeiträge	75'000		70'000		75'444.25	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	33'000		36'000		33'625.30	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	27'000		32'000		23'105.10	
309	Übriger Personalaufwand	16'000		18'000		12'969.10	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>2'414'500</b>		<b>2'495'300</b>		<b>3'767'746.62</b>	
310	Büromaterial, Drucksachen	4'500		4'000		4'327.86	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	30'500		30'300		19'537.80	
313	Verbrauchsmaterial	93'500		110'800		80'409.97	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte					684'284.60	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	64'500		67'400		64'907.62	
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	45'500		45'500		45'500.00	
317	Spesenentschädigungen	10'800		10'800		15'555.30	
318	Dienstleistungen und Honorare	2'131'700		2'192'500		2'810'256.79	
319	Übriger Sachaufwand	33'500		34'000		42'966.68	
<b>32</b>	<b>Passivzinsen</b>						
321	Zinsen für kurzfristige Schulden						
<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>82'500</b>		<b>84'000</b>		<b>78'110.00</b>	
331	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'500		84'000		78'110.00	
<b>35</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>32'978</b>		<b>61'200</b>		<b>159'273.26</b>	
352	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	32'978		61'200		159'273.26	
<b>38</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen</b>						
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen						
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'881'000</b>		<b>1'910'000</b>		<b>1'819'025.06</b>	
390	Interne Verrechnungen	1'881'000		1'910'000		1'819'025.06	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>5'925'478</b>		<b>6'088'500</b>		<b>7'304'607.24</b>
<b>42</b>	<b>Vermögenserträge</b>		<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>3'791.90</b>
420	Zinsen von Bankkontokorrentguthaben					61.90	
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		2'500		2'500	3'730.00	
<b>43</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'455'300</b>		<b>1'808'000</b>		<b>2'724'336.11</b>
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		467'500		400'000	516'886.25	
435	Verkäufe		957'500		1'380'000	1'470'674.81	
436	Rückerstattungen		30'300		28'000	736'775.05	
<b>45</b>	<b>Rückerstattung von Gemeinwesen</b>		<b>1'509'678</b>		<b>1'243'000</b>		<b>1'313'482.57</b>
451	Rückerstattungen des Kantons		78'000		70'000	82'322.45	
452	Rückerstattungen von Gemeinden		1'431'678		1'173'000	1'231'160.12	
<b>46</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>		<b>1'062'000</b>		<b>1'110'000</b>		<b>1'441'351.60</b>
461	Kantonsbeiträge		1'062'000		1'110'000	1'441'351.60	

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		15'000		15'000		2'620.00
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		15'000		15'000		2'620.00
49	Interne Verrechnungen		1'881'000		1'910'000		1'819'025.06
490	Interne Verrechnungen		1'881'000		1'910'000		1'819'025.06
	<b>Total Aufwand</b>	<b>5'925'478</b>		<b>6'088'500</b>		<b>7'304'607.24</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>5'925'478</b>		<b>6'088'500</b>		<b>7'304'607.24</b>

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>FORST- WERKBETRIEB</b>	<b>5'925'478</b>	<b>5'925'478</b>	<b>6'088'500</b>	<b>6'088'500</b>	<b>7'304'607.24</b>	<b>7'304'607.24</b>
	<b>Saldo</b>						
<b>810</b>	<b>Forst- Werkbetrieb exkl. MWST</b>	<b>1'673'500</b>	<b>1'681'800</b>	<b>1'691'800</b>	<b>1'699'000</b>	<b>1'642'988.20</b>	<b>1'642'988.20</b>
	<b>Saldo</b>	<b>8'300</b>		<b>7'200</b>			
301.01	Besoldungen	1'266'000		1'284'000		1'238'654.30	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	97'500		98'000		96'654.25	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	75'000		70'000		75'444.25	
305.20	Unfallversicherung	28'000		30'000		28'250.10	
305.25	Krankenversicherung	5'000		6'000		5'375.20	
306.02	Verpflegungszulagen	10'000		12'000		8'465.00	
316.01	Miete Werkhof Bergün pauschal	26'500		26'500		26'500.00	
316.02	Miete Schopf Filisur	2'500		2'500		2'500.00	
316.03	Miete Büros Betriebsleitung Filisur	16'500		16'500		16'500.00	
317.01	Spesenentschädigungen Natel	1'400		1'400		1'505.00	
317.02	Spesenentschädigungen Fahrzeuge	7'000		7'000		11'650.30	
317.03	Spesenentschädigung Werkzeug	2'400		2'400		2'400.00	
318.01	Rechnungsführung/Verwaltung Gde Albula/Alvra	30'000		29'500		28'000.00	
318.03	Versicherungen und Verkehrsgebühren	23'200		22'000		22'979.80	
331.01	Ordentliche Abschreibungen	82'500		84'000		78'110.00	
420.01	Kontokorrentzinsen						61.90
436.01	Rückerstattungen						5'860.25
436.02	Rückerstattungen Taggelder						19'879.60
436.03	Rückerstattungen Dienstfahrzeuge		2'300				2'995.00
490.01	Interner Ertrag Forst		654'500		776'000		588'560.34
490.02	Interner Ertrag Werkbetrieb		1'025'000		923'000		1'025'631.11
<b>811</b>	<b>Forst- Werkbetrieb inkl. MWST</b>	<b>200'000</b>	<b>201'500</b>	<b>207'500</b>	<b>211'000</b>	<b>204'833.61</b>	<b>204'833.61</b>
	<b>Saldo</b>	<b>1'500</b>		<b>3'500</b>			
306.01	Dienst- und Schutzkleidung	17'000		20'000		14'640.10	
309.01	Übriger Personalaufwand	16'000		18'000		12'969.10	
310.01	Büromaterial, Drucksachen	4'500		4'000		4'327.86	
311.01	Maschinen, Fahrzeuge	11'500		11'800		1'750.00	
311.02	Büromobiliar und EDV Anlagen	9'000		12'500		8'761.20	
311.03	Mobiliar Werkhöfe	10'000		6'000		9'026.60	
313.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'000		17'500		26'236.49	
313.02	Treibstoffe (Benzin, Diesel, usw.)	32'500		28'300		30'122.10	
315.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	36'500		39'400		36'535.90	
315.02	Betrieb und Unterhalt Bürogeräte und EDV	28'000		28'000		28'371.72	
318.02	Dienstleistungen Dritter	8'000		14'500		26'514.40	
318.04	Telefon Büro Filisur	5'000		6'500		4'822.25	
318.05	Porti, Bankgebühren	1'000		1'000		755.89	
490.01	Interner Ertrag Forst		79'000		96'000		74'669.37
490.02	Interner Ertrag Werkbetrieb		122'500		115'000		130'164.24
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>2'898'500</b>	<b>2'775'500</b>	<b>3'117'000</b>	<b>3'140'500</b>	<b>3'473'247.40</b>	<b>3'606'429.16</b>
	<b>Saldo</b>		<b>123'000</b>	<b>23'500</b>		<b>133'181.76</b>	
313.01	Verbrauchsmaterial	40'000		65'000		24'051.38	
318.01	Dienstleistungen Dritter	1'892'500		2'013'000		2'495'723.34	
318.02	Dienstleistungen Dritter für Dienstleistungen (820.434.01)	85'000		50'000		132'747.35	
318.03	Dienstleistungen Dritter forstl. Struktur 2021+	15'000					
318.99	Mehrwertsteuer Vorsteuerkürzung	72'000		56'000		88'437.44	
319.01	Holzankäufe	30'000		30'000		39'948.23	
319.02	Haftungen aus Rundholzverkauf	3'500		4'000		3'018.45	
352.01	SELVA Beitrag, BWF, BBFW, FSC	27'000		27'000		26'091.50	
390.01	Interner Aufwand	733'500		872'000		663'229.71	
427.01	Mieteinnahmen		2'500		2'500		3'730.00
434.01	Dienstleistungen		467'500		400'000		516'886.25
435.01	Verkäufe Nutzholz und Brennholz		957'500		1'380'000		1'470'674.81
436.02	Rückerstattungen Treibstoffzoll		28'000		28'000		23'755.60

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451.01	Rückerstattung des Kantons Beförderung		78'000		70'000		82'322.45
452.01	Verbandsgemeinden forstliche Projekte		165'000		135'000		65'088.45
461.01	Kantonsbeiträge Waldpflege		1'050'000		1'110'000		1'441'351.60
461.03	Kantonsbeitrag forstl. Struktur 2021+		12'000				
480.01	Entnahme Helvetia Schutzwaldengagement		15'000		15'000		2'620.00
<b>850</b>	<b>Werkbetrieb Bergün Filisur Saldo</b>	<b>1'147'500</b>	<b>1'147'500</b>	<b>1'038'000</b>	<b>1'038'000</b>	<b>1'850'356.27</b>	<b>1'850'356.27</b>
314.50	Strassenwesen Unterhalt					274'909.38	
314.51	Winterdienst					152'544.15	
314.60	WV BZ Unterhalt Quellen bis Hausanschlüsse					60'728.95	
314.61	WV BZ Wasserzähler Unterhalt					678.50	
314.62	WV BZ Hydranten Unterhalt					6'325.65	
314.63	WV BZ Wasserproben					13'763.95	
314.67	WV EZ Unterhalt Quellen bis Hausanschlüsse, Val Tuors					7'822.80	
314.68	WV EZ Wasserproben, Val Tuors					1'909.10	
314.70	Bergün ARA Betriebsmaterial					10'473.13	
314.71	Bergün Abwasser Netz Unterhalt					26'764.75	
314.72	Bergün ARA Einrichtung Unterhalt					8'447.55	
314.73	Bergün ARA Dienstleistungen Dritter					59'199.60	
314.74	Bergün ARA Fremdtransporte					21'243.20	
314.77	Filisur Abwasserbeseitigung Unterhalt					16'242.94	
314.80	Abfallbeseitigung Unterhalt					23'230.95	
318.99	Mehrwertsteuer Vorsteuerkürzung					10'276.32	
390.01	Interner Aufwand	1'147'500		1'038'000		1'155'795.35	
436.50	Strassenwesen Unterhalt						427'453.53
436.60	WV Unterhalt						81'497.05
436.61	WV Unterhalt, Val Tuors						9'731.90
436.70	Bergün Abwasserbeseitigung Unterhalt						126'128.23
436.71	Filisur Abwasserbeseitigung Unterhalt						16'242.94
436.80	Abfallbeseitigung Unterhalt						23'230.95
452.01	LV Werkbereich Leistung FWBA		1'147'500		1'038'000		1'166'071.67
<b>890</b>	<b>Abschluss Saldo</b>	<b>5'978 113'200</b>	<b>119'178</b>	<b>34'200</b>	<b>34'200</b>	<b>133'181.76</b>	<b>133'181.76</b>
352.10	Gemeinde Albula/Alvra			13'347		62'595.43	
352.50	Gemeinde Bergün Filisur (Forst)			13'631		63'927.25	
352.51	Gemeinde Bergün Filisur (Werk)	5'978		5'802			
352.80	Gemeinde Schmitten			1'420		6'659.08	
452.10	Gemeinde Albula/Alvra		56'013				
452.50	Gemeinde Bergün Filisur (Forst)		57'207				
452.80	Gemeinde Schmitten		5'958				
	<b>Total Aufwand</b>	<b>5'925'478</b>		<b>6'088'500</b>		<b>7'304'607.24</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>5'925'478</b>		<b>6'088'500</b>		<b>7'304'607.24</b>

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8</b>	<b>FORST- WERKBETRIEB</b>		<b>35'000</b>	<b>24'700</b>		<b>44'147.95</b>	<b>5'661.20</b>
	Saldo	<b>35'000</b>			<b>24'700</b>		<b>38'486.75</b>
<b>810</b>	<b>Forst- Werkbetrieb exkl. MWST</b>			<b>24'700</b>			
	Saldo				<b>24'700</b>		
506.01	Fahrzeuge			5'200			
506.03	Zusatzgeräte			19'500			
<b>811</b>	<b>Forst- Werkbetrieb inkl. MWST</b>		<b>35'000</b>			<b>44'147.95</b>	<b>5'661.20</b>
	Saldo	<b>35'000</b>					<b>38'486.75</b>
506.01	Fahrzeuge					22'916.65	
506.03	Zusatzgeräte					21'231.30	
606.01	Fahrzeuge		35'000				
606.03	Zusatzgeräte						1'732.70
606.05	Werkzeug						3'928.50
	<b>Total Investitionsausgaben</b>			<b>24'700</b>		<b>44'147.95</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>35'000</b>				<b>5'661.20</b>
	<b>Nettoinvestition</b>				<b>24'700</b>		<b>38'486.75</b>
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>	<b>35'000</b>					

## **Erklärungen zum Budget 2020 des Forst- Werkbetriebes Albula**

### **Erfolgsrechnung**

#### **Bereich 810 Forst- Werkbetrieb exkl. MWST und 811 Forst- Werkbetrieb inkl.**

##### **MWST**

Die Budgetzahlen der Bereiche 810 und 811 umfassen den Personalaufwand, den Aufwand für den Betrieb von Fahrzeugen und Maschinen sowie die benötigte Infrastruktur. Damit können die gewünschten und vereinbarten Leistungsaufträge im Forst- sowie im Werkbereich umgesetzt werden. Die Budgetzahlen berücksichtigen die aktuelle Situation im Betrieb sowie allfällige Anschaffungen, Unterhaltsarbeiten an Maschinen, Fahrzeugen und Gerätschaften. Kleinere Anschaffungen für die Büros oder den Werkhof sind ebenfalls inbegriffen. Das Budget entspricht mehrheitlich dem Budget 2019.

##### **810.301.01 Besoldungen**

Der Lohnaufwand für das Betriebsjahr 2020 berechnet sich aufgrund der Anstellungen im FWBA im Monat September 2019 inklusiv der vakanten Stelle eines Werkdienstmitarbeiters. Aufgrund der anstehenden Umstrukturierung erfolgt keine Anpassung im Budget 2020. Vakante Stellen im Werkbereich werden nur auf Wunsch der Gemeinde Bergün Filisur besetzt.

##### **Bereich 820 Forstwirtschaft**

Im Bereich 820 wird die Waldbewirtschaftung im Verbandsperimeter abgebildet. Der Bereich umfasst die internen Aufwände der betriebseigenen Mitarbeiter sowie Leistungen Dritter. Ebenfalls enthalten sind die Aufwände für Leistungen in der Waldwirtschaft, welche für Dritte (Private, Tiefbauamt, Rhätische Bahn AG und Stromnetzbetreiber) ausgeführt werden.

Aufgrund der aktuellen Situation auf dem Holzmarkt sind im Betriebsjahr 2020 weniger Massnahmen in der 2. Produktionsstufe (Holzerei) vorgesehen. Es ist vorgesehen, mehr Eingriffe in der 1. Produktionsstufe (Jungwaldpflege) vorzunehmen. Erschwerend für die Budgetierung 2020 kommen allfällige Änderungen im Beitragswesen für die Waldpflege hinzu (Ausgleich Minderwert Rundholz). Diese werden gemäss Mitteilung des Amtes für Wald und Naturgefahren frühestens im November 2019 mitgeteilt. Aufgrund der Gegebenheiten wird im Betriebsjahr 2020 mit einem Fehlbetrag in der Waldbewirtschaftung von CHF 123'000 gerechnet. Das Budget wurde mehrheitlich mit Richtgrössen erstellt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung sind noch nicht alle Massnahmen im Detail geplant. Die Beiträge an die Waldpflege werden erst im März des laufenden Jahres definitiv zugeteilt und gesprochen.

## **Investitionsrechnung 2020**

In der Investitionsrechnung 2020 sind CHF 35'000 für ein Betriebsfahrzeug budgetiert. Es hat sich herausgestellt, dass sich die Reparaturen des Fiat Panda 4x4, Jg. 2005, häufen und immer kostenintensiver ausfallen. Aufgrund der Neustrukturierung des Werkdienstes per Januar 2021 erfolgt ein allfälliger Ersatz in Absprache mit der Gemeinde Bergün Filisur.

Filisur, 15.10.2019



Urs Fliri

Revier- und Betriebsleiter Forst- Werkbetrieb Albula