

**Elektrizitätswerk der
Gemeinde
Bergün Filisur**



Jahresrechnung 2018

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsrechnung

Zusammenzug	Seite 1
nach Funktionen	Seite 2 - 4
nach Arten	Seite 5 - 7

Investitionsrechnung

Zusammenzug	Seite 8
nach Funktionen	Seite 9
nach Arten	Seite 10

Bilanz

Aktiven	Seite 11
Passiven	Seite 12

Revisionsbericht Gredig + Partner AG, Thusis

Bericht GPK Bergün Filisur

EW-Kommission

Luzi C. Schutz	EW-Präsident
Reto Bachmann	Mitglied
Erwin Caviezel	Mitglied

GPK 2018

Jürg Hanselmann, GPK-Präsident
Andreas Jufer, GPK-Mitglied
Jachen Valentin, GPK-Mitglied

Verwaltung

Pina Fischer	Leiterin Gemeindekanzlei
Nemanja Manojlovic	Verwaltungsangestellter
Manuela Vogt	Verwaltungsangestellte
Nelly Gubser, Natascha Cubadda, Nina Kleis, Mara Sprecher	Verwaltungsangestellte Teilzeit / Aushilfe
Asad Keucheyan	Leiter Bauamt

a) Zusammenzug		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG UND BETRIEB	324'915.39	324'915.39	379'300	379'300	0.00	0.00
0210	Allgemeine Verwaltung und Betrieb	324'915.39	324'915.39	379'300	379'300	0.00	0.00
8	ELEKTRIZITÄTSWERK	2'859'915.75	3'234'172.89	3'308'600	3'490'800	0.00	0.00
	Nettoertrag	374'257.14		182'200			
8711	Elektrizitätsnetz	1'740'373.16	2'059'290.70	2'157'100	2'299'000	0.00	0.00
	Nettoertrag	318'917.54		141'900			
8712	Stromhandel	782'050.26	837'389.86	816'700	857'000	0.00	0.00
	Nettoertrag	55'339.60		40'300			
8715	Kraftwerk Preda	337'492.33	337'492.33	334'800	334'800	0.00	0.00
9	FINANZEN	408'504.09	34'246.95	46'000	34'400	0.00	0.00
	Nettoaufwand		374'257.14		11'600		0.00
9610	Zinsen	14'348.90	46.95	27'000	200	0.00	0.00
	Nettoaufwand		14'301.95		26'800		0.00
9630	Liegenschaft Vivel	15'418.25	34'200.00	19'000	34'200	0.00	0.00
	Nettoertrag	18'781.75		15'200			
9990	Abschluss	378'736.94	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		378'736.94		0		0.00
	Total Aufwand	3'593'335.23		3'733'900		0.00	
	Total Ertrag		3'593'335.23		3'904'500		0.00
	Ertragsüberschuss	0.00		170'600		0.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG UND BETRIEB	324'915.39	324'915.39	379'300	379'300	0.00	0.00
0210	Allgemeine Verwaltung und Betrieb	324'915.39	324'915.39	379'300	379'300	0.00	0.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	12'575.00	0.00	25'000	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'033.45	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	0.00	300	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3100.00	Drucksachen, Publikationen	910.00	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3101.01	Büro-, Betriebs- und Verbrauchsmaterial	301.40	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'015.77	0.00	10'000	0	0.00	0.00
3130.02	Kommunikationsaufwand	3'744.60	0.00	10'500	0	0.00	0.00
3130.03	Dienstleistungen technische Leitung	100'835.65	0.00	125'000	0	0.00	0.00
3130.04	Dienstleistungen EW Davos	32'408.55	0.00	49'000	0	0.00	0.00
3130.05	Dienstleistungen Gemeinde Bergün Filisur	42'000.00	0.00	42'000	0	0.00	0.00
3130.09	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'298.55	0.00	5'000	0	0.00	0.00
3132.01	Honorare externe Berater	21'709.55	0.00	15'000	0	0.00	0.00
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3140.01	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	85'000.20	0.00	85'000	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'469.10	0.00	7'500	0	0.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'213.57	0.00	0	0	0.00	0.00
4240.01	Dienstleistungen für Dritte	0.00	2'500.00	0	4'000	0.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.00	451.40	0	1'200	0.00	0.00
4990.11	Interne Verrechnung Anteil Elektrizitätsnetz	0.00	182'756.68	0	216'900	0.00	0.00
4990.12	Interne Verrechnung Anteil Stromhandel	0.00	88'912.28	0	106'500	0.00	0.00
4990.15	Interne Verrechnung Anteil Kraftwerk Preda	0.00	48'195.03	0	48'600	0.00	0.00
4990.30	Interne Verrechnung Anteil Liegenschaft Vivel	0.00	2'100.00	0	2'100	0.00	0.00
8	ELEKTRIZITÄTSWERK Nettoertrag	2'859'915.75	3'234'172.89	3'308'600	3'490'800	0.00	0.00
		374'257.14		182'200			
8711	Elektrizitätsnetz Nettoertrag	1'740'373.16	2'059'290.70	2'157'100	2'299'000	0.00	0.00
		318'917.54		141'900			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	5'500	0	0.00	0.00
3111.01	Anschaffung Messapparate	4'739.30	0.00	0	0	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	287.01	0.00	0	0	0.00	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'902.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3130.02	Kommunikationsaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3132.01	Dienstleistungen NIV	21'290.15	0.00	22'500	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungen	15'846.20	0.00	9'500	0	0.00	0.00
3143.01	Unterhalt Netz	39'589.40	0.00	130'000	0	0.00	0.00
3144.01	Unterhalt Trafostationen	3'654.95	0.00	170'000	0	0.00	0.00
3151.01	Unterhalt Messapparate	27'585.80	0.00	21'000	0	0.00	0.00
3151.10	Mess- und Regelwesen	4'039.80	0.00	10'000	0	0.00	0.00
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'640.00	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3161.01	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	450'030.35	0.00	453'700	0	0.00	0.00
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	0.00	0.00	20'000	0	0.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	282'000.00	0.00	350'000	0	0.00	0.00
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3702.01	Abgabe an Gemeinde Bergün Filisur	208'652.77	0.00	239'000	0	0.00	0.00
3704.01	Swissgrid Systemdienstleistungen	40'234.45	0.00	47'000	0	0.00	0.00
3704.02	Pronovo Netzzuschlag	295'757.19	0.00	302'000	0	0.00	0.00
3990.01	Interne Verrechnung Netznutzung Eigenproduktion	159'367.11	0.00	158'000	0	0.00	0.00
3990.11	Interne Verrechnung allgemeine Verwaltung und Betrieb	182'756.68	0.00	216'900	0	0.00	0.00
4240.01	Netznutzungsentgelt	0.00	1'518'935.92	0	1'705'000	0.00	0.00
4240.30	Netznutzungsentgelt Schnittstelle Bergün	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.50	Netznutzungsentgelt Schnittstelle Filisur	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.00	6'650.00	0	6'000	0.00	0.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4702.01	Abgabe an Gemeinde Bergün Filisur	0.00	208'652.77	0	239'000	0.00	0.00
4704.01	Swissgrid Systemdienstleistungen	0.00	39'700.76	0	47'000	0.00	0.00
4704.02	Pronovo Netzzuschlag	0.00	285'351.25	0	302'000	0.00	0.00
8712	Stromhandel	782'050.26	837'389.86	816'700	857'000	0.00	0.00
	Nettoertrag	55'339.60		40'300			
3109.01	Energieeinkauf	519'469.56	0.00	538'200	0	0.00	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3130.02	Kommunikationsaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3990.02	Interne Verrechnung Energie Eigenproduktion	173'668.42	0.00	172'000	0	0.00	0.00
3990.12	Interne Verrechnung allgemeine Verwaltung und Betrieb	88'912.28	0.00	106'500	0	0.00	0.00
4250.01	Energieverkauf	0.00	837'367.31	0	857'000	0.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.00	22.55	0	0	0.00	0.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8715	Kraftwerk Preda	337'492.33	337'492.33	334'800	334'800	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'683.70	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'333.95	0.00	1'500	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	570.90	0.00	12'500	0	0.00	0.00
3143.01	Baulicher Unterhalt Anlagen	9'759.50	0.00	5'000	0	0.00	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten	24'075.30	0.00	5'000	0	0.00	0.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	670.95	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3893.01	Einlage in Vorfinanzierung Sanierung WKW Preda	251'203.00	0.00	259'200	0	0.00	0.00
3990.15	Interne Verrechnung allgemeine Verwaltung und Betrieb	48'195.03	0.00	48'600	0	0.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4470.01	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften	0.00	4'456.80	0	4'800	0.00	0.00
4990.01	Interne Verrechnung Netznutzung Eigenproduktion	0.00	159'367.11	0	158'000	0.00	0.00
4990.02	Interne Verrechnung Energie Eigenproduktion	0.00	173'668.42	0	172'000	0.00	0.00
9	FINANZEN	408'504.09	34'246.95	46'000	34'400	0.00	0.00
	Nettoaufwand		374'257.14		11'600		0.00
9610	Zinsen	14'348.90	46.95	27'000	200	0.00	0.00
	Nettoaufwand		14'301.95		26'800		0.00
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.65	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'248.25	0.00	26'000	0	0.00	0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0.00	0.00	0	200	0.00	0.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.00	46.95	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaft Vivel	15'418.25	34'200.00	19'000	34'200	0.00	0.00
	Nettoertrag	18'781.75		15'200			
3134.00	Sachversicherungen	454.60	0.00	900	0	0.00	0.00
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	4'150.20	0.00	5'000	0	0.00	0.00
3431.01	Nichtbaulicher Unterhalt Liegenschaften	510.65	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3439.01	Energie, Wasser, Abwasser	8'202.80	0.00	10'000	0	0.00	0.00
3990.30	Interne Verrechnung allgemeine Verwaltung und Betrieb	2'100.00	0.00	2'100	0	0.00	0.00
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften	0.00	34'200.00	0	34'200	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.01 Übrige Erträge Liegenschaften	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9990 Abschluss	378'736.94	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoaufwand		378'736.94		0		0.00
9000 Ertragsüberschus	378'736.94	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand	3'593'335.23		3'733'900		0.00	
Total Ertrag		3'593'335.23		3'904'500		0.00
Ertragsüberschuss	0.00		170'600		0.00	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	3'214'598.29	0.00	3'733'900	0	0.00	0.00
30	Personalaufwand	14'008.45	0.00	27'300	0	0.00	0.00
300	Behörden und Kommissionen	12'575.00	0.00	25'000	0	0.00	0.00
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'575.00	0.00	25'000	0	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'033.45	0.00	2'300	0	0.00	0.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'033.45	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	0.00	300	0	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	400.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3099	Übriger Personalaufwand	400.00	0.00	0	0	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'440'530.36	0.00	1'762'300	0	0.00	0.00
310	Material- und Warenaufwand	522'364.66	0.00	547'700	0	0.00	0.00
3100	Büromaterial	910.00	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'985.10	0.00	7'500	0	0.00	0.00
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	519'469.56	0.00	538'200	0	0.00	0.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	4'739.30	0.00	0	0	0.00	0.00
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'739.30	0.00	0	0	0.00	0.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'620.96	0.00	1'500	0	0.00	0.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'620.96	0.00	1'500	0	0.00	0.00
313	Dienstleistungen und Honorare	257'076.52	0.00	301'900	0	0.00	0.00
3130	Dienstleistungen Dritter	197'205.12	0.00	241'500	0	0.00	0.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'999.70	0.00	37'500	0	0.00	0.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3134	Sachversicherungsprämien	16'871.70	0.00	22'900	0	0.00	0.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	162'079.35	0.00	395'000	0	0.00	0.00
3140	Unterhalt an Grundstücken	85'000.20	0.00	85'000	0	0.00	0.00
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	49'348.90	0.00	135'000	0	0.00	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'730.25	0.00	175'000	0	0.00	0.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	32'296.55	0.00	33'000	0	0.00	0.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'296.55	0.00	33'000	0	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren, Leasing	452'670.35	0.00	475'700	0	0.00	0.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'640.00	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	450'030.35	0.00	453'700	0	0.00	0.00
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	0.00	0.00	20'000	0	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	2'469.10	0.00	7'500	0	0.00	0.00
3170	Reisekosten und Spesen	2'469.10	0.00	7'500	0	0.00	0.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'213.57	0.00	0	0	0.00	0.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'213.57	0.00	0	0	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	282'000.00	0.00	350'000	0	0.00	0.00
330	Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	282'000.00	0.00	350'000	0	0.00	0.00
3300	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	282'000.00	0.00	350'000	0	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	27'212.55	0.00	43'000	0	0.00	0.00
340	Zinsaufwand	14'348.90	0.00	27'000	0	0.00	0.00
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.65	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'248.25	0.00	26'000	0	0.00	0.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12'863.65	0.00	16'000	0	0.00	0.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	4'150.20	0.00	5'000	0	0.00	0.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	510.65	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	8'202.80	0.00	10'000	0	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	544'644.41	0.00	588'000	0	0.00	0.00
370	Durchlaufende Beiträge	544'644.41	0.00	588'000	0	0.00	0.00
3702	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	208'652.77	0.00	239'000	0	0.00	0.00
3704	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	335'991.64	0.00	349'000	0	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	251'203.00	0.00	259'200	0	0.00	0.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	251'203.00	0.00	259'200	0	0.00	0.00
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	251'203.00	0.00	259'200	0	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	654'999.52	0.00	704'100	0	0.00	0.00
399	Übrige interne Verrechnungen	654'999.52	0.00	704'100	0	0.00	0.00
3990	Übrige interne Verrechnungen	654'999.52	0.00	704'100	0	0.00	0.00
4	ERTRAG	0.00	3'593'335.23	0	3'904'500	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	2'365'927.18	0	2'573'200	0.00	0.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	1'521'435.92	0	1'709'000	0.00	0.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	1'521'435.92	0	1'709'000	0.00	0.00
425	Erlös aus Verkäufen	0.00	837'367.31	0	857'000	0.00	0.00
4250	Verkäufe	0.00	837'367.31	0	857'000	0.00	0.00
426	Rückerstattungen	0.00	7'123.95	0	7'200	0.00	0.00
4260	Rückerstattungen Dritter	0.00	7'123.95	0	7'200	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	38'703.75	0	39'200	0.00	0.00
440	Zinsertrag	0.00	46.95	0	200	0.00	0.00
4400	Zinsen flüssige Mittel	0.00	0.00	0	200	0.00	0.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.00	46.95	0	0	0.00	0.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	34'200.00	0	34'200	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen	0.00	34'200.00	0	34'200	0.00	0.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	0.00	4'456.80	0	4'800	0.00	0.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.00	4'456.80	0	4'800	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	533'704.78	0	588'000	0.00	0.00
470	Durchlaufende Beiträge	0.00	533'704.78	0	588'000	0.00	0.00
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	0.00	208'652.77	0	239'000	0.00	0.00
4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	0.00	325'052.01	0	349'000	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	654'999.52	0	704'100	0.00	0.00
499	Übrige interne Verrechnungen	0.00	654'999.52	0	704'100	0.00	0.00
4990	Übrige interne Verrechnungen	0.00	654'999.52	0	704'100	0.00	0.00
9	Abschlusskonten	378'736.94	0.00	0	0	0.00	0.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	378'736.94	0.00	0	0	0.00	0.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung	378'736.94	0.00	0	0	0.00	0.00
9000	Ertragsüberschuss	378'736.94	0.00	0	0	0.00	0.00

a) Zusammenzug	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG UND BETRIEB	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
02	Allgemeine Verwaltung und Betrieb	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
021	Allgemeine Verwaltung und Betrieb	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
0210	Allgemeine Verwaltung und Betrieb	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8	ELEKTRIZITÄTSWERK	1'576'224.77	20'296.00	2'326'000	0	0.00	0.00
87	Energie	1'576'224.77	20'296.00	2'326'000	0	0.00	0.00
871	Elektrizität	1'576'224.77	20'296.00	2'326'000	0	0.00	0.00
8711	Elektrizitätsnetz	25'957.00	20'296.00	326'000	0	0.00	0.00
8712	Stromhandel	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8715	Kraftwerk Preda	1'550'267.77	0.00	2'000'000	0	0.00	0.00
9	FINANZEN	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
961	Zinsen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9610	Zinsen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
963	Liegenschaften	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaft Vivel	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
99	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9990	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2018		Ausgaben	Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG UND BETRIEB	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	
0210	Allgemeine Verwaltung und Betrieb	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	
8	ELEKTRIZITÄTSWERK Nettoausgaben	1'576'224.77	20'296.00 1'555'928.77	2'326'000	0 2'326'000	0.00	0.00	0.00
8711	Elektrizitätsnetz Nettoausgaben	25'957.00	20'296.00 5'661.00	326'000	0 326'000	0.00	0.00	0.00
5034.02	Trafostation Clavadi	8'129.15	0.00	215'000	0	0.00	0.00	0.00
5034.03	Anteil EW Erschliessung Cox	17'827.85	0.00	111'000	0	0.00	0.00	0.00
5034.04	Trafostation Latsch Neubau	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
5034.05	Rohranlage Punt Ota bis TS Toua	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
5034.06	Trafostation Camping	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
5094.01	Smart Meterin Etappe 2019	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
6370.00	Anschlussgebühren	0.00	20'296.00	0	0	0.00	0.00	0.00
8712	Stromhandel	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
8715	Kraftwerk Preda Nettoausgaben	1'550'267.77	0.00 1'550'267.77	2'000'000	0 2'000'000	0.00	0.00	0.00
5034.01	Sanierung WKW Preda	1'550'267.77	0.00	2'000'000	0	0.00	0.00	0.00
9	FINANZEN	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
9610	Zinsen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaft Vivel	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
9990	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'576'224.77		2'326'000		0.00		
	Total Investitionseinnahmen		20'296.00		0			0.00
	Nettoinvestition		1'555'928.77		2'326'000			0.00

d) Investitionsrechnung Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	AUSGABEN	1'576'224.77	0.00	2'326'000	0	0.00	0.00
50	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'576'224.77	0.00	2'326'000	0	0.00	0.00
503	Übriger Tiefbau	1'576'224.77	0.00	2'326'000	0	0.00	0.00
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk	1'576'224.77	0.00	2'326'000	0	0.00	0.00
8711.02	Trafostation Clavadi	8'129.15	0.00	215'000	0	0.00	0.00
8711.03	Anteil EW Erschliessung Cox	17'827.85	0.00	111'000	0	0.00	0.00
8711.04	Trafostation Latsch Neubau	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8711.05	Rohranlage Punt Ota bis TS Toua	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8711.06	Trafostation Camping	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8715.01	Sanierung WKW Preda	1'550'267.77	0.00	2'000'000	0	0.00	0.00
509	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5094	Übrige Sachanlagen Elektrizitätswerk	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8711.01	Smart Meterin Etappe 2019	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
59	Übertrag an Bilanz	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
590	Passivierungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5900	Passivierte Einnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6	EINNAHMEN	0.00	20'296.00	0	0	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	20'296.00	0	0	0.00	0.00
637	Private Haushalte	0.00	20'296.00	0	0	0.00	0.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	0.00	20'296.00	0	0	0.00	0.00
8711.00	Anschlussgebühren	0.00	20'296.00	0	0	0.00	0.00
69	Übertrag an Bilanz	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
690	Aktivierungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6900	Aktivierte Ausgaben	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2018	Bestand am 31.12.2018	Zuwachs	Veränderungen Abgang
1	AKTIVEN	6'430'129.38	7'379'213.81	10'098'608.07	9'149'523.64
10	Finanzvermögen	2'474'759.55	2'129'619.21	8'522'383.30	8'867'523.64
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	697'525.36	761'014.43	5'087'719.33	5'024'230.26
1001	Post	141'851.06	13'556.44	3'540'900.49	3'669'195.11
10010	Post-Geschäftskonten	141'851.06	13'556.44	3'540'900.49	3'669'195.11
10010.30	Post CH12 0900 0000 7000 7589 6 Bergün	141'851.06	13'556.44	3'540'900.49	3'669'195.11
1002	Bank	555'674.30	747'457.99	1'546'818.84	1'355'035.15
10020	Bankkontokorrente	555'674.30	747'457.99	1'546'818.84	1'355'035.15
10020.01	GKBC73 0077 4010 3513 1670 1	0.00	18'879.90	627'637.60	608'757.70
10020.30	GKB CH66 0077 4130 1328 14743 4 Bergün	11'174.40	70'138.40	63'506.21	4'542.21
10020.51	Raiffeisen CH11 8106 3000 0055 0665 0 Filisur	544'499.90	658'439.69	855'675.03	741'735.24
101	Forderungen	1'152'634.19	744'004.78	3'434'663.97	3'843'293.38
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'152'400.54	663'357.68	3'127'636.12	3'616'678.98
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'152'400.54	663'357.68	3'127'636.12	3'616'678.98
10100.09	Forderungen manuell	0.00	11'378.40	11'378.40	0.00
10100.30	Forderungen EWD Bergün	623'711.06	408'863.28	2'285'818.61	2'500'666.39
10100.39	Forderungen manuell Bergün	246'486.09	0.00	0.00	246'486.09
10100.50	Forderungen EWD Filisur	286'392.94	253'116.00	830'439.11	863'716.05
10100.59	Forderungen manuell Filisur	5'810.45	0.00	0.00	5'810.45
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	233.65	80'647.10	307'027.85	226'614.40
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	233.65	80'647.10	307'027.85	226'614.40
10192.01	MWST Elektrizitätswerk Vorsteuer ER	0.00	8.90	108'377.30	108'368.40
10192.02	MWST Elektrizitätswerk Vorsteuer IR	0.00	0.00	118'012.35	118'012.35
10192.59	MWST Elektrizitätswerk Abrechnungskonto Filisur	233.65	80'638.20	80'638.20	233.65
108	Sachanlagen Finanzvermögen	624'600.00	624'600.00	0.00	0.00
1080	Grundstücke Finanzvermögen	624'600.00	624'600.00	0.00	0.00
10800	Grundstücke Finanzvermögen	624'600.00	624'600.00	0.00	0.00
10800.01	Liegenschaft Vivel EW Bergün	624'600.00	624'600.00	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	3'955'369.83	5'249'594.60	1'576'224.77	282'000.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'882'369.83	5'176'594.60	1'576'224.77	282'000.00
1403	Übrige Tiefbauten	3'525'243.23	3'243'243.23	0.00	282'000.00
14034	Elektrizitätswerk	3'525'243.23	3'243'243.23	0.00	282'000.00
14034.30	Netz EW Bergün	2'008'021.05	1'847'421.05	0.00	160'600.00
14034.31	Trafostationen EW Bergün	1'215'969.33	1'118'669.33	0.00	97'300.00
14034.50	Netz EW Filisur	301'252.85	277'152.85	0.00	24'100.00
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	357'126.60	1'933'351.37	1'576'224.77	0.00
14074	Elektrizitätswerk	357'126.60	1'933'351.37	1'576'224.77	0.00
14074.30	TWKW Cuol da Latsch	223'367.35	223'367.35	0.00	0.00
14074.32	Trafostation Clavadi	0.00	8'129.15	8'129.15	0.00
14074.33	Anteil EW Erschliessung Cox	0.00	17'827.85	17'827.85	0.00

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2018	Bestand am 31.12.2018	Zuwachs	Veränderungen Abgang
14074.35	Sanierung WKW Preda	133'759.25	1'684'027.02	1'550'267.77	0.00
145	Beteiligungen	73'000.00	73'000.00	0.00	0.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	73'000.00	73'000.00	0.00	0.00
14550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	73'000.00	73'000.00	0.00	0.00
14550.01	Albula Netz AG	73'000.00	73'000.00	0.00	0.00
2	PASSIVEN	6'430'129.38	7'379'213.81	4'017'384.03	3'068'299.60
20	Fremdkapital	3'095'665.94	3'394'514.43	3'367'148.09	3'068'299.60
200	Laufende Verbindlichkeiten	918'959.99	1'214'014.43	2'736'648.09	2'441'593.65
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	484'673.63	577'214.35	579'058.65	486'517.93
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	484'673.63	577'214.35	577'214.35	484'673.63
20000.10	Kreditoren manuell	0.00	577'214.35	577'214.35	0.00
20000.39	Kreditoren manuell Bergün	481'573.58	0.00	0.00	481'573.58
20000.59	Kreditoren manuell Filisur	3'100.05	0.00	0.00	3'100.05
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	0.00	0.00	1'844.30	1'844.30
20001.01	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00	1'844.30	1'844.30
2001	Kontokorrente mit Dritten	428'147.31	636'800.08	208'652.77	0.00
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	428'147.31	636'800.08	208'652.77	0.00
20010.55	Kontokorrent Gemeinde Bergün Filisur	428'147.31	636'800.08	208'652.77	0.00
2002	Steuern	6'139.05	0.00	548'223.82	554'362.87
20022	Steuerschulden MWST	6'139.05	0.00	548'223.82	554'362.87
20022.01	MWST Elektrizitätswerk Umsatzsteuer	0.00	0.00	224'865.25	224'865.25
20022.09	MWST Elektrizitätswerk Abrechnungskonto	0.00	0.00	305'503.45	305'503.45
20022.39	MWST Elektrizitätswerk Abrechnungskonto Bergün	6'139.05	0.00	17'855.12	23'994.17
2005	Interne Kontokorrente	0.00	0.00	1'400'712.85	1'400'712.85
20054	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr	0.00	0.00	1'400'712.85	1'400'712.85
20054.99	Übrige Durchgänge	0.00	0.00	1'400'712.85	1'400'712.85
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	26'705.95	28'400.00	28'400.00	26'705.95
2040	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	26'705.95	28'400.00	28'400.00	26'705.95
20400	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	26'705.95	28'400.00	28'400.00	26'705.95
20400.01	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	26'705.95	28'400.00	28'400.00	26'705.95
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'150'000.00	2'152'100.00	602'100.00	600'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	2'150'000.00	2'152'100.00	602'100.00	600'000.00

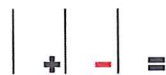
b) Bilanz	Bestand am 01.01.2018	Bestand am 31.12.2018	Zuwachs	Veränderungen Abgang
20640 Langfristige Darlehen	2'150'000.00	2'152'100.00	602'100.00	600'000.00
20640.31GKB CH0800774010351316707 - 20.06.2019 - 1% Zins	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00
20640.32GKB CH8900774010351316704 - 20.06.2018 - 0.8% Zins	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
20640.33GKB CH8300774010351316715 - 02.07.2022 - 0.65% Zins	600'000.00	600'000.00	0.00	0.00
20640.34GKB CH9400774010351316711 - 01.07.2020 - 0.63% Zins	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
20640.36GKB CH6200774010351316705 - 01.07.2018 - 0.7% Zins	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
20640.38GKB CH1900774010351316703 - 16.06.2018 - 0.8% Zins	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
20640.40Gemeinde Bergün Filisur Darlehen	500'000.00	1'102'100.00	602'100.00	0.00
29 Eigenkapital	3'334'463.44	3'984'699.38	650'235.94	0.00
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'616'978.98	2'016'011.92	399'032.94	0.00
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'616'978.98	2'016'011.92	399'032.94	0.00
29004 Energieversorgung	1'616'978.98	2'016'011.92	399'032.94	0.00
29004.01Spezialfinanzierung EW Bergün Filisur	0.00	399'032.94	399'032.94	0.00
29004.30Spezialfinanzierung EW Bergün	910'036.55	910'036.55	0.00	0.00
29004.50Spezialfinanzierung EW Filisur	706'942.43	706'942.43	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	1'717'484.46	1'968'687.46	251'203.00	0.00
2930 Vorfinanzierungen	1'717'484.46	1'968'687.46	251'203.00	0.00
29304 Elektrizitätswerk	1'717'484.46	1'968'687.46	251'203.00	0.00
29304.35Vorfinanzierung WKW Preda und TWKW Cuolm da Latsch	1'717'484.46	1'968'687.46	251'203.00	0.00
Gesamtaktiven	6'430'129.38	7'379'213.81	10'098'608.07	9'149'523.64
Gesamtpassiven	6'430'129.38	7'379'213.81	4'017'384.03	3'068'299.60
Überschuss Aktiven	0.00	0.00	6'081'224.04	6'081'224.04

Spitalstrasse 1
CH-7430 Thusis

Telefon +41 81 650 06 00
Telefax +41 81 650 06 06
thusis@gredig-partner.ch
www.gredig-partner.ch

Geschäftsleitung:
Karin Iseppi, dipl. Treuhandexpertin
Curdin Mayer, dipl. Treuhandexperte
Fabio Giovanoli, dipl. Treuhandexperte

Gredig + Partner AG
Treuhand Steuern Revision



Elektrizitätswerk der Gemeinde Bergün Filisur

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2018

In Ausübung des uns von der Gemeinde Bergün Filisur übertragenen Mandats haben wir die auf den 31. Dezember 2018 abgeschlossene Jahresrechnung des Elektrizitätswerks der Gemeinde Bergün Filisur (Bilanz, Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) geprüft.

Für die Jahresrechnung (welche per 1. Januar 2018 auf HRM2 umgestellt wurde) ist der Gemeindevorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfungen bestätigen wir, dass

- die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Bilanz mit der ordnungsgemäss geführten Buchhaltung übereinstimmen,
- der Bestand der bilanzierten Aktiven und Passiven lückenlos nachgewiesen ist und deren Bewertung korrekt, das heisst in Übereinstimmung mit den Vorgaben des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) vorgenommen wurde,
- die Aufwendungen und Erträge der Erfolgsrechnung sowie die Einnahmen und Ausgaben der Investitionsrechnung, soweit diese überprüft wurden, belegt sind.

Vorbehältlich allfälliger von der Geschäftsprüfungskommission gemachter Feststellungen beantragen wir, die vorliegende Jahresrechnung 2018 mit einem ausgewiesenen Ertragsüberschuss von CHF 378'736.94 zu genehmigen.

Thusis, 17. Juni 2019

Gredig + Partner AG

Karin Iseppi
zugelassene
Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Curdin Mayer
zugelassener
Revisionsexperte

Jahresrechnung 2018



Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Bergün Filisur

Prüfungsbericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission über die Rechnungs- und Geschäftsprüfung für das Geschäftsjahr 2018 des Elektrizitätswerks der Gemeinde Bergün Filisur

Gestützt auf Art. 48 der Gemeindeverfassung und des kantonalen GPK-Leitfaden prüft die GPK spätestens nach jedem Jahresabschluss die Geschäfts- und Rechnungsprüfung und erstellt dazu einen schriftlichen Bericht und Antrag.

Rechnungsprüfung

Für die Jahresrechnung des Elektrizitätswerks ist der Gemeindevorstand verantwortlich. Unsere Aufgabe besteht darin, die Jahresrechnung zu prüfen und zu beurteilen.

Die Geschäftsprüfungskommission hat die auf den 31. Dezember 2018 abgeschlossene Jahresrechnung des EW Bergün Filisur, bestehend aus der Bilanz, Erfolgs- und Investitionsrechnung geprüft. Unsere Prüfungen und Einschätzungen stützten sich dabei weitgehend auf die Besprechung und den Revisionsbericht mit der von der Gemeinde beauftragten externen Revisionsstelle Gredig + Partner AG.

In der Hauptsache geprüft wurde die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, neu gemäss dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2), die wesentlichen Bewertungsentscheide, sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.

Die detaillierten Analysen und Prüfungsergebnisse zur Jahresrechnung 2018 sind im Revisionsbericht der Firma Gredig + Partner AG aufgeführt.

Geschäftsprüfung

Die Geschäftsprüfungskommission hat die Geschäftsführung 2018 der Gemeindeorgane und Verwaltung anhand der verschiedenen Unterlagen geprüft. Hauptsächlich beurteilt wurde die Einhaltung der relevanten Gesetze und Verordnungen.

Antrag

Aufgrund unserer Prüfungsergebnisse beantragen wir der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen und den Gemeindevorstand, die Verwaltung sowie die Gemeindeorgane zu entlasten.

Bergün/Filisur, 17.06.2019

Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Bergün Filisur

Jürg Hanselmann
Präsident

Jachen Valentin
Mitglied

Res Jufer
Mitglied/Aktuar