

JAHRES- RECHNUNG

2020



DOMAT/EMS

TITELBILD

Flur da cocles

(Frühlings-Anemone)

Foto: Yvonne Bollhalder

INHALTSVERZEICHNIS

I	ANTRAG	05
II	ÜBERSICHT DER BEHÖRDEN/KOMMISSIONEN/ORGANISATIONEN MIT VERTRETUNGEN DER GEMEINDE	07
	Verzeichnis der Gemeindebehörden	07
	Region Imboden	07
	Grosser Rat des Kantons Graubünden	08
	Grundbuchkreis Domat/Ems	08
	Vertretungen der Gemeinde Domat/Ems in Organisationen	08
III	VERWALTUNGSBERICHT	11
IV	JAHRESRECHNUNG	21
	Erfolgsausweis	21
	Finanzierungsausweis	21
	Erfolgsrechnung	22
	Erfolgsrechnung Artengliederung	48
	Investitionsrechnung	49
	Bilanz	53
	Geldflussrechnung	54
	Kennzahlen	55
V	ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG	57
	Allgemeine Bemerkungen	57
	Budgetabweichungen	58
	Verzeichnis der Ausgaben in Kompetenz des Gemeindevorstandes	66
	Beiträge an kulturelle Institutionen und Sportvereine	67
VI	ANHANG	69
	1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	69
	2. Eigenkapitalnachweis	69
	3. Rückstellungsspiegel	70
	4. Beteiligungsspiegel	70
	5. Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften	71
	6. Gewährleistungsspiegel	72
	7. Anlagenspiegel Finanzvermögen	72
	8. Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	73
	9. Ausserordentliche Geschäftsfälle	74
	10. Verpflichtungskreditkontrolle	74
VII	PRÜFBERICHTE	75
	Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems	75
	Bericht der externen Revisionsstelle	77

Gemeinderatssitzung vom 17. Mai 2021

Traktandum Nr. 4

RECHNUNGSABLAGGE 2020

Sehr geehrte Frau Gemeinderatspräsidentin
Sehr geehrte Gemeinderätinnen und Gemeinderäte

Der Gemeindevorstand stellt Ihnen, sehr geehrte Frau Gemeinderatspräsidentin, sehr geehrte Damen und Herren Gemeinderäte, folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2020 sei zu genehmigen.
2. Der Verwaltungsbericht 2020 sei zu genehmigen.
3. Der Ertragsüberschuss von Fr. 3'483'360.84 sei dem Eigenkapital gutzuschreiben.
4. Den verantwortlichen Organen sei Entlastung zu erteilen.

Die Genehmigung der Jahresrechnung unterliegt gemäss Art. 26 lit. d der Gemeindeverfassung dem fakultativen Referendum.

Domat/Ems, 26. April 2021

Gemeindevorstand

Erich Kohler
Gemeindepräsident

Ernst Schild
Gemeindeschreiber Stellvertreter

II ÜBERSICHT DER BEHÖRDEN/ KOMMISSIONEN/ORGANISATIONEN

VERZEICHNIS DER GEMEINDEBEHÖRDEN

Amtsdauer 2017 – 2020

GEMEINDERAT 2020

Gemeinderatspräsident	Martijn van Kleef
Vizepräsidentin	Andrea Bäder Federspiel
Mitglieder	Enea Baselgia Anita Caflisch Müller Anita Decurtins-Jermann Ruben Durisch Ursin Fetz Ronny Krättli Daniel Meyer Reto Parpan Jürg Rodigari Philipp Ruckstuhl Stephan Schwager Reto Spiller Franco M. Thalmann

GEMEINDEVORSTAND

Gemeindepräsident	Erich Kohler, Departement Finanzen und Sicherheit
Vizepräsidentin	Gabriela Aschwanden-Büchel, Departement Schulen
Mitglieder	Silvia Bisculm Jörg, Departement Kultur, Soziales und Polizei Georg Ragaz, Departement Umwelt und Tiefbau Armin Tanner, Departement Hochbau und Anlagen

GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

Präsident	Stephan Tröhler
Mitglieder	Ruben Durisch Anita Decurtins-Jermann Daniel Kunfermann Maissen Kathrin Pfister

SCHULRAT

Präsidentin	Gabriela Aschwanden-Büchel
Vizepräsident	Mario Beer
Mitglieder	Simon Diener Denise Flury-Ducommun Hermi Vruwink

BAUKOMMISSION

Präsident	Robert Albertin
Mitglieder	Leo Cajochen Andrea Pfister

REDAKTIONSKOMMISSION

Präsident	Daniel Meyer
Mitglieder	Andrea Bäder Federspiel Ronny Krättli

ENERGIEKOMMISSION

Präsident	Armin Tanner
Mitglieder	Andrea Bäder Federspiel Christian Capaul Jürg Carisch Theo Joos Yvonne Müller Ernst Schild Martijn van Kleef

JUGENDKOMMISSION

Präsident	Reto Parpan
Mitglieder	Roland Kallen Laura Lutz

REGION IMBODEN

PRÄSIDENTENKONFERENZ

Vorsitz	Erich Kohler, Gemeinde- präsident Domat/Ems
Mitglieder	Maurus Caflisch, Gemeindepräsident Trin Peter Camastral, Gemeindepräsident Felsberg Elita Florin, Gemeinde- präsidentin Bonaduz Reto Löpfe, Gemeinde- präsident Rhäzüns Adrian Steiger, Gemeinde- präsident, Flims Martin Wieland, Gemeinde- präsident Tamins

GESCHÄFTSSTELLE

Geschäftsleiter	Josef Nauer
------------------------	-------------

REGIONALGERICHT IMBODEN

Zivilkammer

- | | |
|------------------------------------|-----------|
| • lic. iur. Werner Farrer, Vorsitz | Tamins |
| • Dr. med. Annaregula Lutz | Domat/Ems |
| • Dr. iur. Ursin Fetz | Domat/Ems |
| • lic. iur. Bruno Maranta | Domat/Ems |
| • lic. iur. Marco Pinchera | Bonaduz |

Strafkammer

- | | |
|--|-----------|
| • lic. iur. Irmgard Camenisch
Diggelmann, Vorsitz | Domat/Ems |
| • Dr. iur. Andrea Bäder Federspiel | Domat/Ems |
| • Retus Buchli | Felsberg |
| • Alfred Casty | Trin |
| • Arno Theus | Felsberg |

SCHLICHTUNGSSTELLE FÜR MIETWESEN

- Dr. iur. Werner Jörg, Vorsitz
- Adrian Scarpatetti, Vorsitz-Stellvertreter/
Mieter-Vertreter
- Claudio Camenisch, Stellvertreter
- Matthias Hunger, Vermieter-Vertreter
- Lydia Jöhri, Stellvertreterin

GROSSER RAT DES KANTONS GRAUBÜNDEN

GROSSRÄTINNEN UND GROSSRÄTE DES KREISES RHÄZÜNS

- | | |
|-----------------------------|-----------|
| • Beatrice Baselgia-Brunner | Domat/Ems |
| • Remo Cavegn | Bonaduz |
| • Elita Florin-Calvori | Bonaduz |
| • Erich Kohler | Domat/Ems |
| • Reto Loepfe | Rhätzüns |
| • Cornelia Märchy-Caduff | Domat/Ems |
| • Philipp Ruckstuhl | Domat/Ems |

STELLVERTRETERINNEN UND STELLVER- TRETER DES KREISES RHÄZÜNS

- | | |
|---------------------------|-----------|
| • Anita Decurtins-Jermann | Domat/Ems |
| • Manuela Fetz | Bonaduz |
| • Gian Andrea Frehner | Domat/Ems |
| • Jürg Heini | Bonaduz |
| • Riccarda Lemmer | Rhätzüns |
| • Reto Spiller | Domat/Ems |
| • Martijn van Kleef | Domat/Ems |

GRUNDBUCHKREIS DOMAT/EMS

Obmann

- Reto Löpfle, Gemeindepräsident Rhätzüns

Mitglieder

- Peter Camastral, Gemeindepräsident
Felsberg
- Elita Florin, Gemeindepräsidentin Bonaduz
- Erich Kohler, Gemeindepräsident Domat/Ems
- Martin Wieland, Gemeindepräsident Tamins

VERTRETUNGEN AUS DER GEMEINDE DOMAT/EMS IN ORGANISATIONEN

SPITALREGION CHURER RHEINTAL

- Silvia Bisculm Jörg
- Anita Caflisch Müller
- Erich Kohler

STIFTUNG ALTERS- UND PFLEGEHEIM CASA FALVENG

- Lucas Kühne, Präsident
- Silvia Bisculm Jörg, Stiftungsrat und Ausschuss
- Ludwig Coray, Stiftungsrat
- Ursin Fetz, Stiftungsrat
- Sergio Maissen, Stiftungsrat und Ausschuss

ABFALLBEWIRTSCHAFTUNGSVERBAND MITTELBÜNDEN (AVM)

- Andrea Bäder Federspiel
- Enea Baselgia
- Silvia Bisculm Jörg
- Orlando Brot
- Anita Caflisch Müller
- Anita Decurtins-Jermann
- Ruben Durisch
- Elmar Foffa
- Karl Frey
- Erich Kohler
- Ronny Krättli
- Reto Parpan
- Kathrin Pfister
- Georg Ragaz
- Jürg Rodigari
- Ernst Schild
- Stephan Schwager
- Armin Tanner
- Franco M. Thalmann
- Martijn van Kleef
- Paul Weber

MUSIKSCHULE DOMAT/EMS FELSBERG

- Adrian Willi, Präsident
- Silvia Bisculm Jörg, Vorstand
- Mario Beer, Vorstand
- Theo Haas, Vorstand
- Pieder Jörg, Vorstand

STIFTUNG GEMEINDE- UND SCHÜLERBIBLIOTHEK

- Cornelia Märchy-Caduff, Präsidentin
- Silvia Bisculm Jörg, Stiftungsrat
- Jolanda Carisch, Stiftungsrat

SPITEXVEREIN IMBODEN

- Brida Baselgia, Ausschuss
- Adriano Oswald, Ausschuss
- Silvia Bisculm Jörg, Vorstand
- Christian Müller, Vorstand

KINDERKRIPPE TRIPITI

- Beatrice Baselgia-Brunner, Präsidentin
- Petra Hörler, Vizepräsidentin
- Silvia Bisculm Jörg
- Hanspeter Federspiel
- Christina Nigg

FEUERWEHRVERBAND DOMAT/EMS-FELSBERG

- Erich Kohler, Präsident
- Magnus Rageth

III VERWALTUNGSBERICHT 2020

Sehr geehrte Frau Gemeinderatspräsidentin, sehr geehrte Damen und Herren Gemeinderäte

Gestützt auf Art. 29 lit. h der Gemeindeverfassung unterbreitet Ihnen der Gemeindevorstand den Verwaltungsbericht und die Jahresrechnung 2020 zur Genehmigung.

Der Verwaltungsbericht und die Jahresrechnung 2020 erscheinen in einem neuen Format. Der Verwaltungsbericht greift punktuelle Schwerpunkte aus dem Verwaltungsjahr auf, ergänzt diese mit Statistiken und zeigt auch Bildimpressionen aus dem vergangenen Jahr. In der Jahresrechnung haben vor allem die Erläuterungen ein neues Erscheinungsbild erhalten – auf einer Zeile sind Konto, Abweichungen und Kommentare übersichtlich zusammengestellt.

schuss von 242'910 Franken. In fast allen Dienstbereichen wurde der Nettoaufwand gegenüber dem Budget unterschritten, was zu einem insgesamt sehr guten Ergebnis beitrug.

Die Tabelle gibt einen Überblick über den Jahresabschluss 2020 in den einzelnen Bereichen.

Cash flow

Die Geldflussrechnung weist einen positiven Betrag von rund 2.8 Mio. Franken aus. Dieser setzt sich aus den Cashflows aus operativer Tätigkeit (+5.1 Mio.), Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen (+0.8 Mio.) und Finanzierungstätigkeit (+3 Mio.) zusammen. Aus der Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen resultiert ein Cashflow von rund -6.1 Mio. Franken.

JAHRESRECHNUNG 2020

Die Jahresrechnung 2020 schliesst mit einem Gewinn von 3'483'360.84 Franken ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüber-

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung in Fr.	Abweichung in %
0 Allgemeine Verwaltung	3'078'647.25	3'135'300	2'917'594.87	-217'705.13	-6.9
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	74'424.32	316'100	95'973.96	-220'126.04	-69.6
2 Bildung	14'101'437.20	14'295'050	13'966'243.54	-328'806.46	-2.3
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	576'657.50	625'400	506'395.10	-119'004.90	-19.0
4 Gesundheit	2'186'341.32	2'116'100	2'304'638.93	188'538.93	8.9
5 Soziale Sicherheit	2'084'063.56	2'319'860	2'026'534.56	-293'325.44	-12.6
6 Verkehr	1'035'729.09	1'297'600	1'325'004.60	27'404.60	2.1
7 Umweltschutz und Raumordnung	613'753.26	808'700	613'180.86	-195'519.14	-24.2
8 Volkswirtschaft	387'130.75	899'500	482'866.29	-416'633.71	-46.3
9 Finanzen und Steuern	-23'990'609.95	-25'570'700	-27'721'793.55	-2'151'093.55	8.4
Aufwandüberschuss	147'574.30	242'910			
Ertragsüberschuss			3'483'360.84		

GEMEINDERAT

Der Gemeinderat behandelte in 8 Sitzungen nachfolgende Geschäfte:

Parlamentarische Vorstösse

- Postulat «Förderung der Biodiversität auf dem Gemeindegebiet»
- Postulat «Recyclingsystem für Haushaltskunststoffe»
- Postulat «Prüfung Attraktivitätssteigerung Gebiet Vial»
- Postulat «Wegbeleuchtung Tuma Marchesa»
- Postulat «Optimierung Bahnhof»
- Interpellation «Kommunales räumliches Leitbild für die Gemeinde Domat/Ems»
- Motion «Optimierung der Gemeindeführung»
- Postulat «Untersuchung des Grundwassers auf Pestizidrückstände»
- Postulat «IT-Konzept Verwaltung und Schule»
- Interpellation «Wahlssystem Kanton Graubünden»
- Postulat «Sitzungsgeld des Gemeinderats während der Corona-Krise»
- Postulat «Unterstützung Härtefälle der Corona-Krise»
- Postulat «Projekt für eine sichere Langsamverkehrsverbindung vom Bahnhof Reichenau zum Parkplatz Tuleu»
- Interpellation «Mehr Schutz für Kinder und Jugendliche gegen sexuelle Übergriffe und Missbrauch Domat/Ems»
- *Postulat «Einführung Tempo 30 auch südlich der Bahnlinie»
- *Postulat «Belebung der Gemeinde Domat/Ems»
- *Postulat «Unterstützung des Mittelstandes»

* Diese Vorstösse waren am Ende des Verwaltungsjahres noch pendent.

Weiter ist auch das Postulat «Revision der Geschäftsordnung für den Gemeinderat» noch nicht vollzogen worden.

Gesetze, Verordnungen, Reglemente

- Totalrevision des kommunalen Gesetzes über die öffentliche Ordnung und Sicherheit (neu: Kommunales Polizeigesetz)
- Kommunales Lohngesetz (neu) und Funktionszuordnungen
- Teilrevision des kommunalen Steuergesetzes
- Teilrevision des Organisationsgesetzes
- Landwirtschaftsgesetz (neu)

Sachgeschäfte

- Verlängerung der Leistungsvereinbarung mit der Regionalen Tourismusorganisation Chur und Umgebung
- Nachtragskredit für das Verwaltungsjahr 2020: Pädagogischer Support im ICT-Bereich Bildung
- Instandstellung Tircal 14 zum Kulturhaus
- Rechnungsablage 2019 mit integrierter Fragestunde
- Quartierplan Scherrat
- Nachtragskredite für das Verwaltungsjahr 2020
- Alterswohnungen «Residenza Ensemen» an der Via Basella: Projektierungskredit
- Festsetzung des Beitragsfaktors an Gebäudesanierungen und –umbauten für das Jahr 2021
- Budget 2021 und Festsetzung des Steuerfusses mit integrierter Fragestunde
- Sanierung Spielplatz La Val
- Teilrevision Ortsplanung 2020 – Materialbewirtschaftung Deponie Plarena
- Neubau öffentliche Toilette Parkplatz Plong Vaschnaus
- Wärmeverbund Domat/Ems AG: Durchleitungsrecht für unterirdische Anergieleitung und Datenübertragungsanlage (Rohrleitung)

GEMEINDEVORSTAND

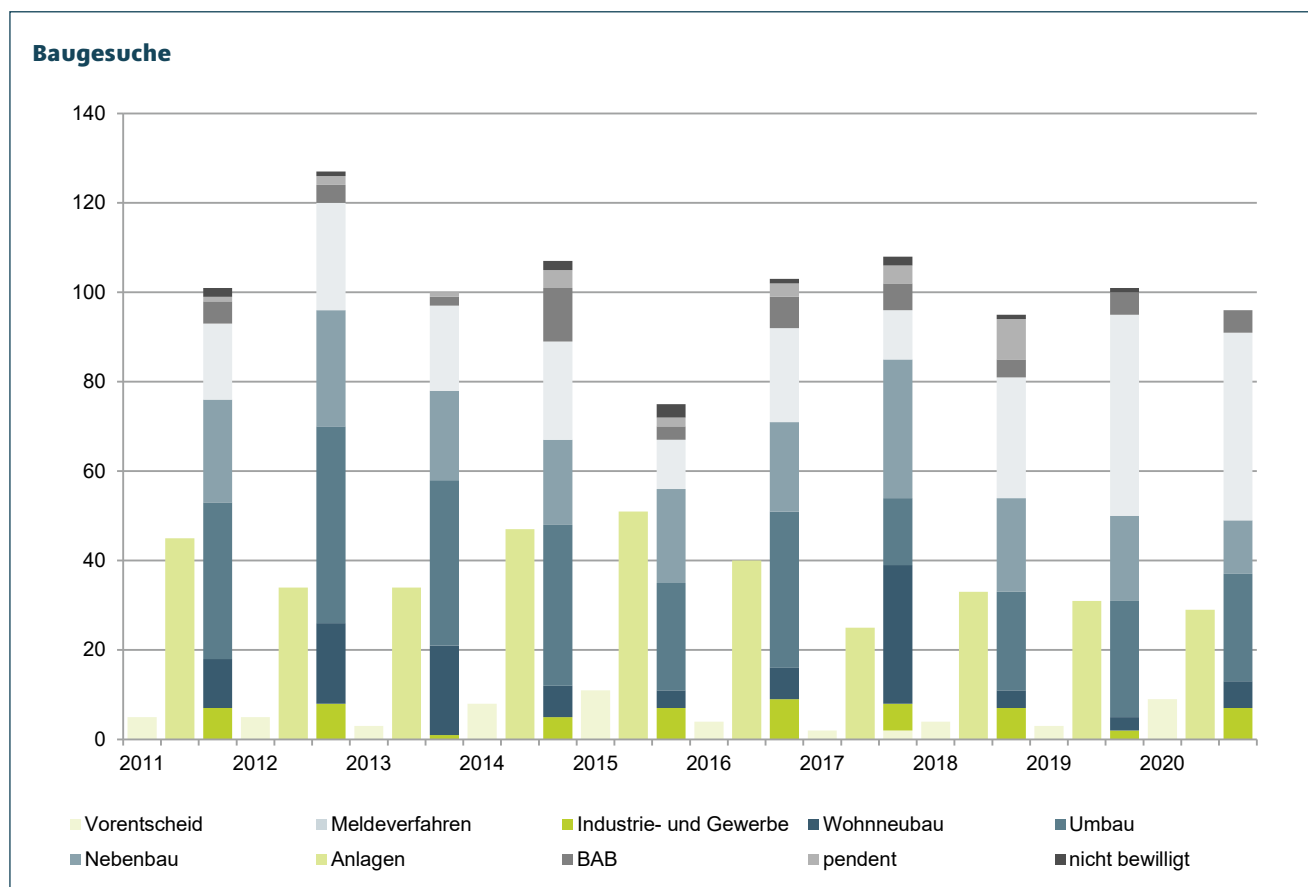
Der Gemeindevorstand behandelte in 32 Sitzungen 338 Sachgeschäfte.

GEMEINDEABSTIMMUNGEN

Folgende Abstimmungen fanden statt:

	Ja	Nein	Stimme- teiligung
9. Februar			
• Volksinitiative vom 18. Oktober 2016 «Mehr bezahlbare Wohnungen»	511	1'062	31.29 %
• Änderung vom 14. Dezember 2018 des Strafgesetzbuches und des Militärstrafgesetzes (Diskriminierung und Aufrufung zu Hass aufgrund der sexuellen Orientierung)	971	616	31.58 %
• Gewährung eines Verpflichtungskredit für die Ausführung des Projekts «Erneuerung Tagungszentrum Plantahof am Plantahof in Landquart»	1'242	299	30.57 %
27. September			
• Volksinitiative vom 31. August 2018 «Für eine massvolle Zuwanderung (Begrenzungsinitiative)»	1'113	1'603	53.44 %
• Änderung vom 27. September 2019 des Bundesgesetz über die Jagd und den Schutz wildlebender Säugetiere und Vögel (Jagdgesetz, JSG)	1'783	907	53.20 %
• Änderung vom 27. September 2019 des Bundesgesetz über die direkte Bundessteuer (DBG) (Steuerliche Berücksichtigung der Kinderdrittbetreuungskosten)	920	1'695	52.25 %
• Änderung vom 27. September 2019 des Bundesgesetzes über den Erwerbsersatz für Dienstleistende und bei Mutterschaft (indirekter Gegenvorschlag zur Volksinitiative «Für einen vernünftigen Vaterschaftsurlaub – zum Nutzen der ganzen Familie»)	1'377	1'277	52.85 %
• Bundesbeschluss vom 20. Dezember 2019 über die Beschaffung neuer Kampfflugzeuge	1'445	1'224	53.18 %
• Kommunale Wahlen (Gemeindevorstand, Gemeindepräsident, Schulrat)			
29. November			
• Volksinitiative «Für verantwortungsvolle Unternehmen – zum Schutz von Mensch und Umwelt»	907	1'254	42.49 %
• Volksinitiative «Für ein Verbot der Finanzierung von Kriegsmaterialproduzenten»	801	1'342	42.55 %
• Budget 2021	1'899	144	41.47 %
• Festsetzung des Steuerfusses für 2021	2'006	69	41.67 %
• Kommunale Wahlen (Gemeinderatswahlen)			

BAUAMT



Bauverwaltung

Die Anzahl der Baugesuche blieb konstant hoch. Die Einschränkungen der Pandemie hatten demnach keine nennenswerten Auswirkungen auf das Baugewerbe vor Ort und die Bautätigkeiten der Bevölkerung. Mit zusätzlich 28 Prüfungsgesuchen für Photovoltaikanlagen wurde ein neuer Höchststand erreicht. Diese sind nicht dem Baubewilligungsverfahren unterstellt. Die grössten bewilligten Bauobjekte waren ein Mehrfamilienhaus mit 10 Wohneinheiten in Barnaus und ein Neubau für Büroräumlichkeiten mit rund 60 Arbeitsplätzen im Gewerbegebiet Hofstättle.

Gemeindehaus – Ca Communal

Das umgebaute und energetisch sanierte Gemeindehaus ist auf mehreren Ebenen ein Gewinn für die Gemeinde. Das ehemalige Emser Schulhaus aus dem Jahre 1848 wurde einer Totalsanierung unterzogen. Dabei konnten wir die ursprüngliche Baugeschichte wiederherstellen und gleichzeitig ein modernes Verwaltungsgebäude gestalten. Es ist hindernisfrei begehbar und wird dank der neuen Raumorganisation optimal genutzt. Trotz einiger baulicher Herausforderungen, welche während der Sanierung zum Vorschein kamen, konnten wir den gesprochenen Kreditrahmen einhalten.



Aussenansicht umgebautes Gemeindehaus – Ca Communal

0290.5040.02 Sanierung Gemeindehaus

Schlussabrechnung	Betrag
Investitionen 2018	796'649.92
Investitionen 2019	2'999'592.80
Investitionen 2020	1'007'622.75
Total	4'803'865.47
Objektkredit Volksabstimmung 04.03.2018	4'866'000.00
Minderkosten	-1.3%
	-62'134.53

Kulturhaus – Ca da Cultura

Pünktlich zum Schuljahresbeginn 2020/21 konnten wir der Musikschule Domat/Ems-Felsberg die sanft sanierten Räumlichkeiten in den Obergeschossen des neuen Kulturhauses übergeben. Dort befanden sich zuvor das Regionalgericht sowie die Berufsbeistandschaft Imboden. Der Umbau wurde in einem straffen Zeitplan realisiert. Neben der optischen Auffrischung der Räume fanden wir auch gute Lösungen für die Schallproblematik und die Anforderungen der Akustik im Musikunterricht.



Renoviertes Kulturhaus – Ca da Cultura

Verkehr

Wir schlossen die Sanierung der Via Nova mit einer Länge von rund 450 Metern erfolgreich ab. Nachdem sich der Baustart aufgrund der Rechtsmittelergreifung um ein halbes Jahr verzögert hatte, kam das Projekt zügig und reibungslos voran. Auch die Verbundaufgaben zwischen dem kantonalen Tiefbauamt (Fahrbahn) und der Gemeinde Domat/Ems (Werkleitungen, Gehbereiche und Plätze) harmonisierten gut. Mit dem ambitionierten Ziel des Kantons, das gesamte Strassenstück samt Werk- und Fernwärmeleitungen in zwei Jahresetappen und zum Teil unter Durchgangsverkehr komplett zu erneuern, konnten wir aufgrund der aufwendigen Tiefbauten jedoch nicht vollständig mithalten. Vor Winterbeginn verschieben wir ein letztes Teilstück von rund 100 Metern deshalb auf den Frühling 2020.



Baustelle Via Nova, November 2019

Im Berichtsjahr konnten wir den Verkehrsteilnehmenden nun eine vollständig sanierte Via Nova übergeben. Sie verfügt heute über ein durchgehendes Trottoir und wurde als Tempo-30-Zone ausgeschildert. Alle Massnahmen werten den Dorfkern deutlich auf.

Zu Mehrkosten führten unter anderem die verkehrstechnischen Sicherheitsmassnahmen, beispielsweise durch Ampelsteuerungen oder Umleitungen mit Weisungs- und Überwachungspersonal. Trotz einzelner Verkehrsverdichtungen (Grossfahrzeuge, Wohnwagen, Motorräder und Radrennfahrer) während der Bauzeit kam es zu keinerlei Unfällen oder Sachschäden.

6150.5010.01 Neugestaltung Ortsdurchfahrt Via Nova

Schlussabrechnung	Betrag
Investitionen 2018	32'843.55
Investitionen 2019	505'548.37
Investitionen 2020	390'554.45
Total	928'946.37

Objektkredit Volksabstimmung 12.02.2017	890'000.00
Mehrkosten	4.4 %
	38'946.37

Zusatzkosten:

Signalisation/Sicherheitspersonal	63'956.15
-----------------------------------	-----------

Schulliegenschaften



Aussenansicht Kindergarten Caguils

Mit dem Ersatzneubau Kindergarten Caguils konnten wir das schulische Angebot für die Kinder und Betreuenden deutlich aufwerten. Das ursprüngliche Gebäude aus dem Jahr 1971 war den modernen Ansprüchen und Raumanforderungen nicht mehr gerecht geworden. Mit dem Neubau optimierten wir das Schulhaus nicht nur energetisch und klimatisch, sondern schufen durch ein zusätzliches, fünftes Kindergartenzimmer auch eine wichtige Reserve für die Zukunft. Um das

Gebäude herum befindet sich eine kindgerechte Spielzone. Die Gesamtkosten konnten wir durch eine stringente, aber dennoch qualitätsbewusste Bauplanung und Umsetzung einhalten.

2170.5040.07 Ersatzbau Kindergarten Cagulis

Schlussabrechnung	Betrag
Investitionen 2018	1'646'162.40
Investitionen 2019	3'401'060.19
Investitionen 2020	420'244.87
Total	5'467'467.46

Objektkredit Volksabstimmung 26.11.2017	6'325'000.00
Minderkosten	13.6 %
	-857'532.54

Wasserversorgung

Der Trinkwasserverbrauch stieg auf einen neuen Rekordwert von beinahe 1,2 Mio. Kubikmeter an. Dies lässt sich anhand mehrerer Faktoren begründen: Zum einen herrschte erneut ein heisser Sommer, zum anderen verbrachten viele Menschen pandemiebedingt ihre Ferien zu Hause oder in der Region. Auch die Inbetriebnahme der neuen Wasserversorgung für den Industriepark Vial und die Auflagen der Gebäudeversicherung für Druck- und Leistungsprüfungen trugen ihren Teil zu einem erhöhten Wasserbedarf bei.

Von den Bergquellen bezogen wir im Berichtsjahr rund 170'000 m³ Wasser. Dies entspricht einem Anteil von 14% am Wasserverbrauch (20% im 2019). Grund für den Rückgang waren die Quellwasserverwerfungen aus der Kombination

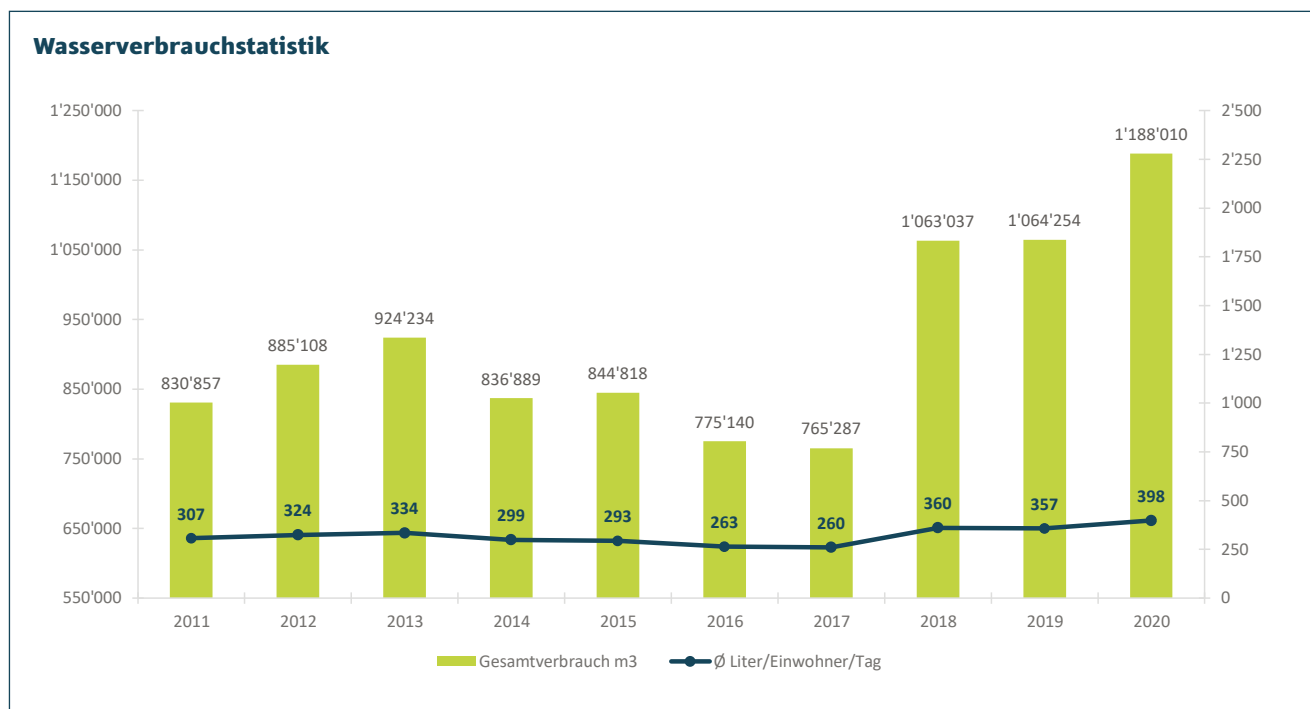
von Garantearbeiten an den neu gefassten Quellen Tisseu und Tschetscha (Brunnenstuben), die grosse Wartungsinspektion des Reservoirs Juhi sowie die aufwendige Quellfassung Samun neben der Maiensäss-Strasse (Bergzone Ost). In vier Metern Tiefe fassten wir diese Quelle, welche heute bereits rund einen Drittel der Quellmenge liefert, kurz vor Wintereinbruch neu mit zwei Quellsträngen. Dadurch wird sich die Bergquellwassermenge in Zukunft erhöhen.

FEUERWEHR DOMAT/EMS-FELSBERG

Die Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg ist für die Gemeinden Domat/Ems und Felsberg mit ihren insgesamt rund 11'000 Einwohnenden zuständig. Sie zählt derzeit 70 Angehörige,



Einsatz der Feuerwehr



davon vier Frauen und 66 Männer. Sie leisten mit ihrem freiwilligen Dienst einen wichtigen Beitrag zur Sicherheit der Bevölkerung.

Lückenlose Einsatzbereitschaft

Das zurückliegende Jahr war herausfordernd: Um die Einsatzbereitschaft aufrechtzuerhalten und eine Ausbreitung des Coronavirus innerhalb der Feuerwehr-Organisation zu verhindern, ruhte der Übungsdienst vom 13.03. bis 31.05.2020 und vom 19.10.2020 bis 25.01.2021 gänzlich. Dank der Umsetzung aller angeordneten Massnahmen konnte die Einsatzbereitschaft lückenlos sichergestellt werden.

23 Einsätze ohne grössere Schäden

Es kam im Jahresverlauf zu 23 Einsätzen, welche wir gut bewältigt haben. Besonders im ersten Quartal war die Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg aufgrund von drei Küchenbränden stark gefordert. Zwei Personen erlitten hierbei leichte Rauchgasvergiftungen. Grössere Schäden konnten dank der sofortigen Alarmierung durch die Betroffenen und aufgrund der schnellen Intervention der Rettungskräfte verhindert werden.

BILDUNG

Ein Schulbetrieb muss sich ständig neuen Begebenheiten anpassen. Zusätzlich sind oft schnelle und spontane Lösungen gefragt. In diesem Spannungsfeld gilt es, den Schülerinnen und Schülern, den Mitarbeitenden und allen Eltern grösstmögliche Zuverlässigkeit und Beständigkeit zu bieten. Die sehr gute Zusammenarbeit auf den verschiedenen Ebenen bestätigt uns darin, dass uns dies gelingt.

Fernlernen und Schutzkonzepte

Wir erlebten 2020 als ein sehr intensives Jahr, das alle forderte. Mit der Ausbreitung des Coronavirus in der Schweiz galt es auch für die Schule, Schutzkonzepte zu erstellen und



Unterricht in der Corona-Zeit

umzusetzen, wichtige Verhaltensregeln zu kommunizieren und durchzusetzen und die Massnahmen regelmässig zu überprüfen.

Über mehrere Wochen stellten wir im Frühjahr auf Fernlernen und digitalen Unterricht um. Wir konnten auf die Herausforderungen insgesamt sehr gut reagieren, auch dank der digitalen Kompetenzen in den Familien und des grossen Verständnisses der Eltern. Viele schulische Anlässe mussten wir absagen, darunter leider auch den offiziellen Festakt für unsere Abschlussklassen. Erfreulich ist, dass wir auf persönlicher Ebene bislang grösstenteils von der Pandemie verschont blieben.

Schulführung

Der Schulrat setzte sich im Jahre 2020 wie folgt zusammen:

- Departementsvorsteherin Schule und Schulratspräsidium: Gabriela Aschwanden-Büchel
- Schulratsmitglieder: Denise Flury-Ducommun, Mario Beer, Simon Diener und Hermy Vruwink

Die Schulleitung setzte sich im Jahre 2020 wie folgt zusammen:

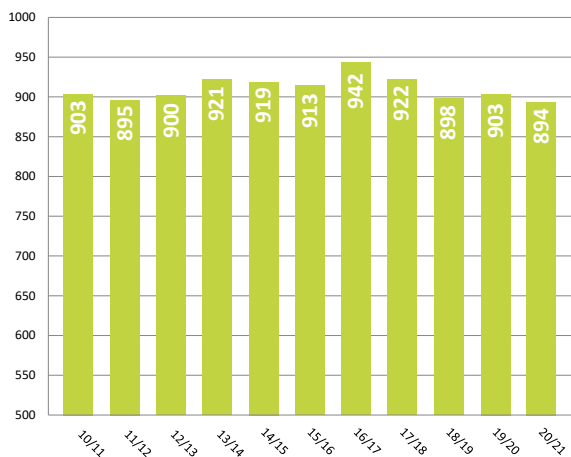
- Gesamtschulleiter und Schulleiter Oberstufe: Jürg Carisch
- Schulleiterin und Schulleiter Kindergarten und Primarstufen: Sonya Bardill und Markus Schwarz

Per Ende Dezember trat die Departementsvorsteherin Gabriela Aschwanden-Büchel nach 28 Jahren in den wohlverdienten politischen Ruhestand. Wir bedanken uns herzlich für ihr langjähriges Wirken und ihr Engagement. Per Anfang 2021 wurde Nesina Ackermann-Gartmann als Departementsvorsteherin gewählt. Neu in den Schulrat kommt Livia Beer, sie löst Mario Beer ab.

Statistik Schülerzahlen/Klassen

	31.12.2019		31.12.2020	
	Schülerzahlen	Klassen	Schülerzahlen	Klassen
Kindergarten	155	9	167	10
Primarstufe	524	30	506	29
Oberstufe	224	13	221	13
Total	903	52	894	52

Schülerzahlen inkl. Kindergarten



Aktuelle Klassenstrukturen

Aufgrund der hohen Kinderzahlen wurde die Wiederaufstockung eines 10. Kindergartens auf das Schuljahr 2020/21 notwendig. In den «classas bilinguas» der Primarstufe haben wir aufgrund der aktuellen Schülerzahlen die 1./2. «classa bilingua» zu einer Kombiklasse zusammengefasst.

Insgesamt ist die Anzahl der Schülerinnen und Schüler leicht rückläufig. Jedoch steigt die Heterogenität innerhalb der Klassen weiter an. Viele Neuzuzügerinnen und Neuzuzüger

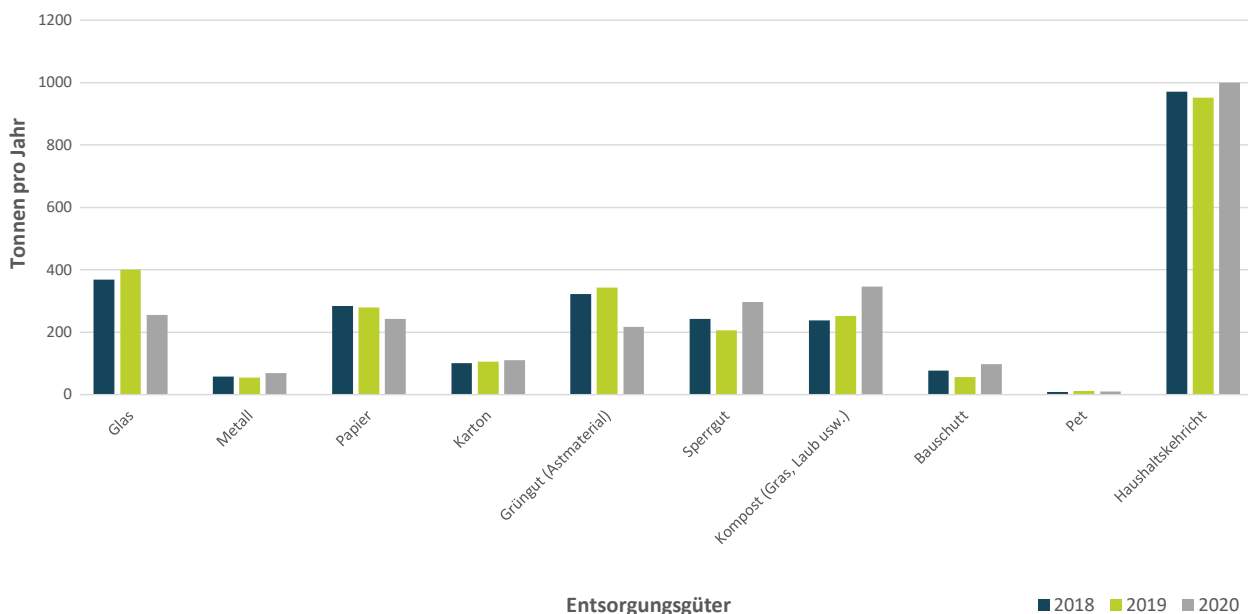
vermischen die Klassen kulturell, sozial und leistungsmässig. Dies stellt die Lehrpersonen, die Schulsozialarbeiterinnen und Schulsozialarbeiter wie auch die Mitarbeitenden der Tagesstrukturen vor immer grössere Herausforderungen. Wir reagieren hierauf mit diversen Angeboten und Massnahmen im Schulalltag und unterstützen die Kinder und Jugendlichen vielseitig und zielgerichtet.

Budget deutlich unterschritten

Die Jahresrechnung 2020 zeichnet sich, im Vergleich zum Budget, durch hohe Minderaufwendungen aus. Dies kann mit der Pandemie und den dadurch bedingten Veränderungen im Schulalltag begründet werden. Einsparungen sind insbesondere im Bereich der Schulanlässe zu finden, da die geplanten Klassenlager, Schulreisen, Schulausflüge und Exkursionen im zweiten Halbjahr nicht durchgeführt werden konnten. Auch das Budget der Lehrerweiterbildung wurde massiv unterschritten, weil sehr viele Kurse nicht stattfanden. Im Bereich Lehrmittel wurden die Kosten ebenfalls nicht ausgeschöpft. Einerseits ist dies begründet durch das Fernlernen im Frühling, andererseits durch die neuen digitalen Möglichkeiten. Im Bereich Informatik der Primarstufe wurde eine Budgetposition (Ersatzanschaffung Computer) von rund 24'150 Franken nicht ausgelöst, sondern um ein weiteres Jahr zurückgestellt. Für das kommende Jahr muss dieser Posten erhöht werden.

Entwicklung Abfallmenge

Abfallmenge 2018 – 2020



ABFALLWIRTSCHAFT

Zur Einhaltung der behördlich angeordneten Schutzmassnahmen aufgrund der Corona-Pandemie benötigte es eine Anpassung der betrieblichen Abläufe auf dem Recyclingplatz Plong Muling. Zum Schutz der Bevölkerung und aller Mitarbeitenden wurden die Besucherzahlen beschränkt, was zu einem personellen Mehraufwand führte. Insgesamt wurden über das Jahr hinweg mehr Güter entsorgt als in den Vorjahren. Auch sind Mehrmengen beim Haushaltskehricht erkennbar.

Im Berichtsjahr überprüften wir die Einführung eines Plastikrecyclingangebots. Wir kamen zu dem Ergebnis, dass dies sowohl aus wirtschaftlicher als auch aus ökologischer Sicht derzeit nicht sinnvoll ist.

Insgesamt steigen die Ansprüche an eine kommunale Entsorgungsstelle weiter an, die Bewirtschaftung der verschiedenen Entsorgungsgüter wird zunehmend komplexer. Eine Herausforderung, mit der wir uns in den kommenden Jahren weiterhin beschäftigen werden, besteht deshalb in der Optimierung der Kosten- und Angebotsstruktur der Entsorgungsstelle.

FORST- UND WERKBETRIEB

Unterhalt Geschiebesammler

Die Mitarbeiter des Forst- und Werkbetriebes widmeten sich zu Jahresbeginn unter anderem dem periodischen Unterhalt der Geschiebesammler Val Crap Rageth sowie Val Parvis. Wir überprüften die Bauwerke auf Schäden und nahmen wo nötig Sanierungen vor. Gehölze rund um die Bauwerke schnitten wir zurück. Von den Sammlern selbst führten wir jeweils rund 300 m³ Rüfe-Material ab.



Der Forst- und Werkbetrieb beim Unterhalt des Geschiebesammlers Val Crap Rageth

Baumfällungen

Der milde Winter erlaubte eine frühe Aufnahme der Unterhaltsarbeiten im Bereich Wald. Neben den jährlich wiederkehrenden Arbeiten wie Strassenunterhalt und Waldpflege legten wir ein besonderes Augenmerk auf die Sicherheit: Aufgrund vieler heisser und trockener Sommerperioden in den vergangenen Jahren waren überdurchschnittlich viele Bäume abgestorben. Insbesondere entlang von Siedlungsgebieten und Waldstrassen besteht dadurch die Gefahr des Umsturzes. Die betroffenen Bäume haben wir gezielt gefällt und entfernt.

Forstwirtschaft

Im Berichtsjahr haben wir im Gemeindewald insgesamt 1213 m³ Rundholz aufgerüstet. Aufgrund der anhaltend tiefen Holzpreise und wegen der erschwerten Zugänglichkeit durch die Bautätigkeiten des Projekts Bergzone Ost haben wir nur etwa einen Fünftel der Menge genutzt, die möglich gewesen wäre.

Die Nutzungen von 807 m³ in Normalholzschnitten und Zwangsnutzungen sind über die laufende Rechnung abgerechnet worden. Zwei Holzschnitte für die Strassenschnisse Bergzone Ost (Samun, Valauta) von 406 m³ wurden über die Investitionsrechnung abgerechnet. Der Durchschnittserlös pro verkauftem Kubikmeter Rundholz liegt bei 58 Franken. Wir schlugen im vergangenen Jahr jedoch hauptsächlich qualitativ schlechtere Sortimente wie Energie- oder Hackholz.

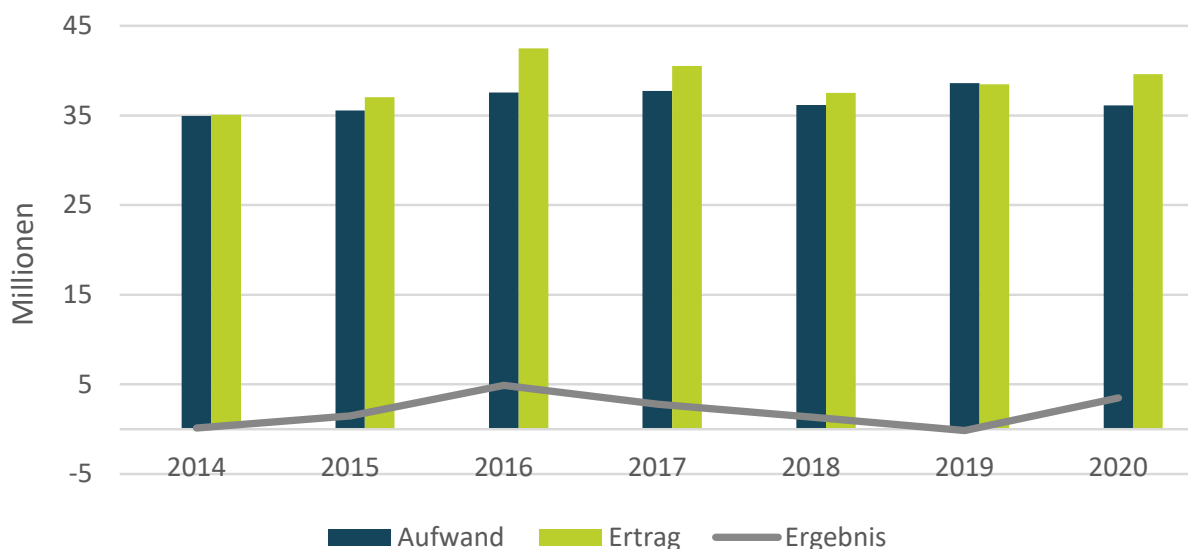
Projekt Bergzone Ost

Die Baubedingungen zur Sanierung der Waldstrassen im Projekt Bergzone Ost waren aufgrund der milden Wetterverhältnisse im Frühling wie auch im Herbst sehr gut. Wir konnten mit der aufwendigen Etappe Valauta Ende März starten, aufgrund der verlängerten Bauzeit bis Dezember



Aufwendige Bauarbeiten im Projekt Bergzone Ost, Abschnitt Valauta

Entwicklung Jahresergebnisse



kamen die Arbeiten überplanmässig voran. Bis November waren die Betonarbeiten zwischen der alten Strasse «Schetga 1» und der «Palera fier» bereits realisiert.

Alpwirtschaft

Auf allen gemeindeeigenen Alpen (Urtgicla, Ranasca, Mër) verzeichnen wir hinsichtlich des Futterangebotes und der Bestossung einen guten Alpsommer. Auf den Alpen Ranasca und Mër wurden jedoch insgesamt fünf Wolfsangriffe registriert, bei welchen drei Schafe und ein Kalb gerissen wurden.

Dank

Der Gemeindevorstand dankt Georg Ragaz für seinen Einsatz als Departementsvorsteher Umwelt und Tiefbau und wünscht ihm für die Zukunft alles Gute.

FINANZEN UND STEUERN

Das Ergebnis im Bereich Finanzen und Steuern ist um fast 2 Mio. Franken höher als budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern fielen die Steuern der juristischen Personen um knapp 1.1 Mio. Franken höher aus als erwartet. Bei den Sondersteuern verzeichnen wir Mehreinnahmen von rund 744'000 Franken gegenüber dem Budget. Den grössten Anteil daran haben die Liegenschaftssteuern (+232'000 Franken) sowie die Handänderungssteuern (+459'000 Franken). Wie im Vorjahr wurden erneut hohe Kieskonzessionen vereinnahmt (811'000 Franken). Diese liegen 331'000 Franken über Budget.

In der Jahresrechnung 2020 verbuchten wir die Steuereinnahmen der juristischen Personen, nicht wie bisher, nach dem Sollprinzip, sondern neu nach dem Kassaprinzip. Diese Umstellung erfolgte auf Empfehlung des Verbandes der Gemeindesteuerämter und nach Rücksprache mit dem Amt für Gemeinden. Die Anwendung des Kassaprinzips macht eine aktive Rechnungsabgrenzung überflüssig. Die per 31.12.2019 erfolgte transitorische Abgrenzung wurde per 01.01.2020 erfolgsneutral in der Bilanz («Übriges Eigenkapital») aufgelöst.

Domat/Ems, 26.4.2021
Geschäftsleitung

IV JAHRESRECHNUNG

ERFOLGSAUSWEIS

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	33'200'496.69	33'293'410	33'088'996.26
30 Personalaufwand	15'762'047.29	16'019'460	15'483'234.77
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'775'057.33	6'636'100	7'032'422.24
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'103'536.95	4'048'200	3'777'124.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	206'343.44	25'000	44'864.50
36 Transferaufwand	7'353'511.68	6'564'650	6'751'350.30
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	35'052'437.77	31'965'000	33'934'939.84
40 Fiskalertrag	25'209'786.05	23'567'000	24'068'240.45
41 Regalien und Konzessionen	1'399'356.71	1'030'800	1'517'924.71
42 Entgelte	4'102'488.93	3'366'100	3'940'085.09
43 Verschiedene Erträge	858.15		16'592.79
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	944'446.08	596'300	465'296.80
46 Transferertrag	3'395'501.85	3'404'800	3'926'800.00
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'851'941.08	-1'328'410	845'943.58
34 Finanzaufwand	612'995.41	65'500	69'313.80
44 Finanzertrag	1'693'200.77	570'000	1'457'945.87
Ergebnis aus Finanzierung	1'080'205.36	504'500	1'388'632.07
Operatives Ergebnis	2'932'146.44	-823'910	2'234'575.65
38 Ausserordentlicher Aufwand	29'796.60		3'188'432.95
48 Ausserordentlicher Ertrag	581'011.00	581'000	806'011.00
Ausserordentliches Ergebnis	551'214.40	581'000	-2'382'421.95
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	3'483'360.84	-242'910	-147'846.30

FINANZIERUNGS AUSWEIS

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	9'552'087.95	8'767'000	15'877'041.94
50 Sachanlagen	9'290'898.80	8'067'000	14'951'041.94
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	261'189.15	700'000	926'000.00
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	2'738'708.00	1'885'000	2'487'910.60
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-85'395.80		
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'324'103.80	1'885'000	2'487'910.60
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen	500'000.00		
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-6'813'379.95	-6'882'000	-13'389'131.34
Selbstfinanzierung	6'753'895.15	3'139'090	2'889'217.85
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-59'484.80	-3'742'910	-10'499'913.49

ERFOLGSRECHNUNG

a) Zusammenzug		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	3'996'518.37	1'078'923.50 2'917'594.87	4'211'800	1'076'500 3'135'300	4'207'704.40	1'129'057.15 3'078'647.25
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	635'352.95	539'378.99 95'973.96	761'200	445'100 316'100	671'083.82	596'659.50 74'424.32
2	BILDUNG Nettoaufwand	16'450'922.19	2'484'678.65 13'966'243.54	16'720'750	2'425'700 14'295'050	16'466'591.90	2'365'154.70 14'101'437.20
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	506'665.10	270.00 506'395.10	625'900	500 625'400	578'017.50	1'360.00 576'657.50
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	2'362'149.33	57'510.40 2'304'638.93	2'181'100	65'000 2'116'100	2'248'155.47	61'814.15 2'186'341.32
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	3'665'401.31	1'638'866.75 2'026'534.56	3'220'860	901'000 2'319'860	3'128'511.86	1'044'448.30 2'084'063.56
6	VERKEHR Nettoaufwand	1'458'993.35	133'988.75 1'325'004.60	1'482'600	185'000 1'297'600	1'514'815.49	479'086.40 1'035'729.09
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	3'347'635.15	2'734'454.29 613'180.86	3'249'100	2'440'400 808'700	3'720'888.61	3'107'135.35 613'753.26
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	2'551'075.10	2'068'208.81 482'866.29	3'098'300	2'198'800 899'500	2'475'638.24	2'088'507.49 387'130.75
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	4'642'991.57 24'238'432.71	28'881'424.28	401'600 25'570'700	25'972'300	3'589'736.12 24'138'184.25	27'727'920.37
	Total Aufwand	39'617'704.42		35'953'210		38'601'143.41	
	Total Ertrag		39'617'704.42		35'710'300		38'601'143.41
	Aufwandüberschuss				242'910		
	Ertragsüberschuss						

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'996'518.37	1'078'923.50	4'211'800	1'076'500	4'207'704.40	1'129'057.15
	Nettoaufwand		2'917'594.87		3'135'300		3'078'647.25
0110	Legislative	82'717.71		112'900		83'507.73	
	Nettoaufwand		82'717.71		112'900		83'507.73
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	31'596.40		35'000		31'224.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'575.00		1'300		1'168.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	64.71		100		63.27	
3102.00	Abstimmungsunterlagen	14'191.95		30'000		10'134.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000		700.00	
3130.01	Porti für Abstimmungen/Wahlen	18'081.75		23'000		20'739.63	
3131.00	Honorare externer Berater (Rechnungsprüfer)	7'754.40		8'000		7'646.70	
3132.00	easyvote-Abstimmungshilfe	3'680.40		4'500		3'846.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'773.10		8'000		7'984.90	
0120	Exekutive	478'161.56	8'214.15	508'900	4'000	510'828.15	8'980.30
	Nettoaufwand		469'947.41		504'900		501'847.85
3000.00	Löhne Gemeindevorstand	300'361.60		299'000		295'479.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'521.74		23'000		19'471.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'484.80		25'000		24'248.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	603.86		700		687.74	
3053.01	Haftpflichtversicherung	9'331.60		9'000		9'060.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'465.15		5'200		4'384.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'015.40		15'000		8'600.00	
3102.01	Publikationsorgan "Ruinaulta"	8'859.40		10'000		9'079.10	
3132.00	Honorare externe Berater (Rechtsberater)	64'694.95		60'000		43'474.90	
3132.02	Strategische Gemeindeentwicklung	4'456.95		30'000		49'385.15	
3132.03	Kommunikationskonzept	-608.70				19'637.50	
3138.00	Beratung Gemeindeführung / Kredit Art. 31 h) / CHF 10'000 / 20.05.2019					8'100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'088.80		12'000		11'801.50	
3170.01	Repräsentationen	5'622.40		10'000		3'566.70	
3170.02	Freier Kredit Gemeindevorstand	707.30		3'000		1'203.20	
3170.03	Jungbürgerfeier	1'433.81		4'000		1'518.65	
3170.04	Neuzuzüger-Apero, Führungen in der Gemeinde	1'122.50		3'000		1'128.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter		8'214.15		4'000		8'980.30
0210	Gemeindeverwaltung	1'746'399.46	410'738.00	1'877'400	423'500	1'897'162.96	425'729.00
	Nettoaufwand		1'335'661.46		1'453'900		1'471'433.96
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	1'133'750.40		1'182'000		1'195'518.35	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-136.95		-6'000		-1'652.60	
3030.00	Löhne temporäres Personal			3'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	87'116.75		95'000		97'425.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'415.70		79'000		72'323.65	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'420.75	2'800	1'890.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'307.01	20'400	16'283.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'611.35	13'000	11'931.05
3091.00	Personalwerbung	5'205.50	5'000	1'637.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'482.15	7'500	7'988.88
3100.00	Büromaterial	14'334.72	10'000	11'800.03
3100.01	Kopien	5'964.07	10'000	11'123.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'831.90	8'000	4'682.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'371.80	1'200	1'475.05
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	527.85	15'000	10'193.05
3113.00	Anschaffung Hardware	8'551.75	10'000	18'722.80
3118.00	Schriftgut- und Informationsverwaltung	1'292.40	1'000	
3119.00	Anschaffung Software	3'700.65	30'000	10'818.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'034.60	28'000	28'493.10
3130.01	Telefon	6'599.16	8'500	7'255.11
3130.02	Porti	28'052.44	28'000	25'756.67
3130.03	Spesen Bank-/ Postkonti	7'958.39	12'000	8'704.98
3130.04	Betreibungsspesen	3'480.10	18'000	11'900.90
3130.05	Div. Provisionen, Aufwand	1'842.52	2'500	2'000.17
3130.06	Corporate Identity (Kredit Art. 31 h) / CHF 20'000 / 14.10.2019)	2'659.10		20'000.00
3131.00	Support EDV-Umstellung	10'726.95	20'000	
3132.00	Fachliche Beratung Finanzen	157.99		19'940.93
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	174'383.29	160'000	160'916.95
3133.01	Homepage	24'330.95	20'000	5'348.20
3133.02	Amt für Informatik, Steuereinzug	35'728.75	35'000	35'176.05
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'229.55	1'000	972.50
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen	2'736.20	2'000	797.00
3158.00	Unterhalt Software	28'566.85	30'000	29'389.85
3162.00	Miete Bürogeräte	11'582.57	11'000	10'694.65
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'040.40	2'000	2'778.90
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'145.60	4'500	10'049.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'855.35	4'000	4'432.80
3320.00	Abschreibungen Software			37'455.45
3601.00	Allg. Gebührenaufwand, Kanton	218.40	500	185.00
3602.00	Allg. Gebührenaufwand, Gemeinden	3'322.50	2'500	2'552.85
3910.00	Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe		1'000	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen			200.00
4210.00	Kanzleigeühren	19'093.00	22'000	20'890.35
4210.01	Aufenthaltsgebühren	23'137.00	28'000	29'929.15

ERFOLGSRECHNUNG /

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.02	Mahngebühren		5'880.00		20'000		18'610.00
4240.00	Erträge Verwaltungskosten		3'000.00		3'000		3'000.00
4611.01	Entschädigung AHV-Zweigstelle		10'158.40		10'000		10'045.60
4611.02	Einzug Mofagebühren		630.00		500		568.00
4611.03	Entschädigung Mitveranlagungen Kantonssteuern		217'200.00		210'000		213'360.00
4612.00	Einzug Kirchensteuer		29'816.35		29'000		29'940.55
4612.02	Einzugsprovisionen allgemein		16'923.25		15'000		15'385.35
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		70'900.00		72'000		70'000.00
4910.02	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten		14'000.00		14'000		14'000.00
0220	Bauverwaltung	480'067.87	106'608.20	468'800	75'000	457'261.50	103'586.55
	Nettoaufwand		373'459.67		393'800		353'674.95
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	381'212.35		383'000		375'187.05	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-1'426.60		-500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'189.06		31'000		29'104.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'867.50		26'000		30'621.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'495.80		10'300		10'782.28	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'235.09		6'600		5'157.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	45.00		1'000		1'518.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		500		465.10	
3103.00	Fachliteratur			200		391.10	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / CHF 13'000 / 05.10.2020)	11'000.00					
3132.00	Fachberatungen Baubewilligungsverfahren	3'683.60		4'000			
3134.01	Fahrzeugversicherungen	1'214.90		900		840.40	
3150.01	Unterhalt Dienstfahrzeug	2'625.37		3'000		303.30	
3158.00	Unterhalt Software	500.00		1'000		480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'313.40		800		1'179.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'862.40		1'000		1'230.90	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		106'608.20		75'000		103'586.55
0260	Region	91'378.61		108'000		108'717.45	
	Nettoaufwand		91'378.61		108'000		108'717.45
3632.01	Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte	91'378.61		108'000		108'717.45	
0290	Verwaltungsliegenschaften	293'590.32	101'304.00	295'500	65'400	213'292.01	64'105.00
	Nettoaufwand		192'286.32		230'100		149'187.01
3010.00	Löhne Betriebspersonal	31'986.50		30'000		16'607.80	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)			-500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'621.80		2'000		1'253.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'375.40		3'000			

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	804.21		900		273.84	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	583.47		500		284.13	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'267.71		5'000		3'868.95	
3110.00	Raumausstattung	1'314.49		2'000			
3120.01	Wasser	720.35		1'000		1'301.60	
3120.02	Energie	10'578.75		11'000		12'739.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'041.48		1'100		1'090.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'476.60		14'000		3'009.35	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	189'260.00		190'400		147'881.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	16'569.56		9'000		19'232.00	
3910.11	Interne Verrechnung Raumkosten	4'890.00		4'500		4'050.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	7'100.00		21'600		1'700.00	
4470.00	Liegenschaftserträge VV		29'064.00		7'000		6'230.00
4470.01	Mietzinserträge Tiefgarage Tircal		33'840.00		20'000		21'475.00
4893.00	Abschreibung Vorfinanzierung Gemeindehaus		36'400.00		36'400		36'400.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		2'000.00		2'000		
0291	Mehrzweckhalle	235'566.37	80'956.00	241'800	105'000	290'867.41	112'918.85
	Nettoaufwand		154'610.37		136'800		177'948.56
3101.00	Verbrauchs- und Bedarfsmaterial	15'512.07		12'000		9'700.24	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	9'159.25		5'000			
3120.01	Wasser, Energie, Kehricht	5'690.75		10'000		8'037.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'602.46		5'000		4'776.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	14'313.73		11'000		82'046.48	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'482.38		7'000		3'378.49	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'615.73		3'000		3'005.30	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	89'072.00		100'700		89'073.00	
3300.60	Abschreibungen Mobiliar	16'598.00		16'600		16'597.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe			500		123.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	55'800.00		54'800		57'600.00	
3910.11	Interne Verrechnung Raumkosten	12'720.00		8'000		10'530.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'000.00		8'200		6'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		5'256.00		24'000		21'018.85
4910.01	Anteil Mitbenützung Schule		75'700.00		81'000		91'900.00
0292	Freizeitanlage	588'636.47	371'103.15	598'500	403'600	646'067.19	413'737.45
	Nettoaufwand		217'533.32		194'900		232'329.74
3101.01	Verbrauchs- und Bedarfsmaterial	19'726.35		20'000		22'011.04	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	9'840.35		5'000		27'345.07	
3120.01	Wasser, Energie, Kehricht	31'590.25		35'000		33'635.30	
3120.04	Heizkosten	30'527.79		27'000		31'855.08	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'542.70		6'000		5'747.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten	3'256.10		12'000		30'499.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'405.10		3'500		2'548.75	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'354.50		4'500		3'443.10	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	380'483.00		383'000		380'483.00	
3300.60	Abschreibungen Mobiliar	5'862.00		5'900		5'863.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	6'118.33		4'000		4'206.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	81'100.00		77'900		81'600.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	4'830.00		14'700		16'830.00	
4240.01	Benützungsgebühren		16'452.15		42'000		34'486.45
4470.00	Mietzinserträge		14'040.00		14'000		14'040.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen		173'611.00		173'600		173'611.00
4910.02	Anteil Mitbenützung Schule		167'000.00		174'000		191'600.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	635'352.95	539'378.99	761'200	445'100	671'083.82	596'659.50
	Nettoaufwand		95'973.96		316'100		74'424.32
1110	Polizei	189'165.06	37'296.00	196'900	45'000	179'701.27	39'652.00
	Nettoaufwand		151'869.06		151'900		140'049.27
3010.00	Löhne	87'074.00		89'000		87'074.00	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderungskonto)			-1'000		-3'027.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'024.55		7'000		6'581.68	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'745.50		9'000		8'782.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	166.15		200		183.04	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'230.00		1'500		1'166.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		500		109.85	
3110.00	Anschaffungen	161.65		2'000		555.00	
3134.00	Fahrzeugversicherungen	1'214.90		1'700		1'732.60	
3150.00	Unterhalt Dienstfahrzeug	1'265.15		3'000		2'707.20	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	2'593.50		3'000		2'919.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'157.50		2'000		1'243.75	
3614.00	Entschädigung an Sicherheitsdienste	64'506.80		70'000		65'450.65	
3910.00	Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe	13'925.36		9'000		4'222.00	
4270.00	Bussen		7'296.00		15'000		9'652.00
4910.01	Anteil Personalaufwand		30'000.00		30'000		30'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen		29'626.23		5'000		31'805.64
	Nettoertrag	29'626.23		5'000		31'805.64	
4260.01	Rückerstattungen Rechtspflege						90.00
4602.00	Gewinnanteil Grundbuchamt		29'626.23		5'000		31'715.64

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401	Vermessung/Vermarkung	24'152.70		12'000		13'421.40	
	Nettoaufwand		24'152.70		12'000		13'421.40
3130.00	Nachführungskosten Grundbuch	24'152.70		12'000		13'421.40	
1406	Zivilstandsamt Region Imboden	65'640.80		67'000		66'109.76	
	Nettoaufwand		65'640.80		67'000		66'109.76
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	65'640.80		67'000		66'109.76	
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		50'362.76		52'000		106'098.86
	Nettoertrag	50'362.76		52'000		106'098.86	
4602.00	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		50'362.76		52'000		106'098.86
1500	Feuerwehr	265'249.74	413'294.00	370'200	334'100	317'404.31	410'303.00
	Nettoaufwand				36'100		
	Nettoertrag	148'044.26				92'898.69	
3130.00	Feuerwehr-Ernstfalleinsätze	17'223.10		15'000		10'801.75	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	4'406.85		4'400		4'377.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'603.40		4'000		6'550.80	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	52'923.00		52'900		52'923.00	
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	30'795.00		30'800		30'795.00	
3611.00	Brandschutzkontrollen	2'340.00		8'000		10'660.00	
3612.00	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	150'258.39		245'000		192'696.31	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'700.00		10'100		8'600.00	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		394'194.00		315'000		391'203.00
4893.00	Abschreibung Vorfinanzierung Feuerwehr		19'100.00		19'100		19'100.00
1620	Zivilschutz	85'005.75	8'800.00	113'100	9'000	94'447.08	8'800.00
	Nettoaufwand		76'205.75		104'100		85'647.08
3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'418.60		4'000		3'944.10	
3053.00	AG-Beiträge an Sozialversicherungen	747.80		100		4.63	
3090.00	Ausbildungskosten	52'489.55		52'000		52'400.65	
3100.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	695.00		500		26.30	
3120.02	Energie	4'027.25		3'500		6'282.20	
3130.01	Telefon	5'174.55		3'000		3'213.30	
3144.00	Baulicher Unterhalt	13'732.50		45'000		23'280.35	
3144.01	Unterhalt Sirenenanlagen	952.20		2'000		1'576.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'302.25		2'000		1'441.70	
3910.00	Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe	466.05		1'000		2'277.00	
4631.00	Unterhaltspauschale		8'800.00		9'000		8'800.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	6'138.90		2'000			
	Nettoaufwand		6'138.90		2'000		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'138.90		2'000			

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	16'450'922.19	2'484'678.65	16'720'750	2'425'700	16'466'591.90	2'365'154.70
	Nettoaufwand		13'966'243.54		14'295'050		14'101'437.20
2110	Kindergarten	1'410'063.09	238'663.52	1'305'000	234'100	1'240'563.15	207'533.57
	Nettoaufwand		1'171'399.57		1'070'900		1'033'029.58
3020.00	Löhne Lehrpersonen	890'248.60		877'000		801'707.10	
3020.02	Löhne Sprachförderung	70'033.14		46'000		49'019.54	
3020.03	Löhne SHP	253'843.13		172'000		178'536.25	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-43'718.90		-20'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	94'260.03		88'000		81'083.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'616.50		65'000		61'481.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'212.16		2'400		2'250.22	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'754.60		18'900		14'496.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	860.00		7'000		3'348.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'817.45		1'500		2'078.85	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	28'428.15		28'000		23'030.75	
3104.01	Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter	282.60		600		586.00	
3104.02	Schulmaterial	3'160.23		3'200		3'050.10	
3104.03	Verbrauchsmaterial Informatik			1'100			
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte					149.95	
3111.01	Anschaffungen Informatik	1'883.05		2'000		6'581.60	
3130.01	Telefon	50.50		500		463.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'300.00		9'300		11'673.20	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	315.35		500		19.75	
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik	1'716.50		2'000		1'007.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		148'440.00		148'800		138'840.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		44'184.07		38'800		21'815.88
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpädagog. Angebot		46'039.45		46'500		46'877.69
2120	Primarstufe	5'770'180.09	834'287.88	5'908'300	792'000	5'857'291.82	734'841.75
	Nettoaufwand		4'935'892.21		5'116'300		5'122'450.07
3020.00	Löhne Lehrpersonen (NK / CHF 5'686 / 04.05.2020)	3'734'237.82		3'708'000		3'836'219.57	
3020.02	Löhne Sprachförderung	124'694.39		116'000		112'701.21	
3020.03	Löhne SHP	741'511.62		758'000		735'358.28	
3020.04	Löhne Logopädie	125'966.00		126'000		125'855.60	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-161'322.65		-100'000		-256'786.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	372'061.83		377'000		354'408.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	370'674.70		365'000		380'144.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'561.14		9'700		9'815.27	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	64'028.46		81'200		62'568.94	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	18'158.75		21'700		12'617.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'824.35		5'000		4'996.25	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	76'333.67		83'400		79'793.66	
3104.01	Verbrauchsmaterial	53'189.78		57'500		56'993.40	
3104.02	Schulmaterial Werken/Handarbeit Textil	35'453.36		35'800		35'404.74	
3104.03	Schulmaterial Logopädie	768.80		1'500		1'385.05	
3104.04	Bastelgeld	7'581.60		23'400		23'897.40	
3104.05	Verbrauchsmaterial Informatik	2'379.80		4'000		2'821.61	
3104.06	Unterrichtskopien	18'123.42		14'500		13'673.70	
3111.00	Anschaffung Geräte und Schulmobiliar	6'889.60		10'800		79'186.55	
3111.01	Anschaffungen Informatik			24'200		3'530.40	
3130.00	Musikalische Grundschule und Leseförderung Bibliothek	26'802.00		41'000		40'825.00	
3130.01	Telefon			2'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	99'984.44		95'200		83'240.94	
3151.00	Unterhalt techn.Geräte und Schulmobiliar	3'389.40		4'600		5'255.92	
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik	14'911.20		13'600		20'116.35	
3161.00	Miete Kopiergeräte	6'402.31		10'500		11'059.18	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	9'589.65		16'000		14'110.55	
3171.01	Pauschale Gratisskitage Feldis	2'000.00		2'000		2'000.00	
3199.00	Übriger Aufwand	984.65		700		6'098.50	
4610.00	Beiträge J+S		3'805.00		15'000		11'550.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		528'140.00		497'000		468'700.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		103'593.83		97'000		76'563.67
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		170'807.30		155'000		149'083.23
4611.03	Entschädigung vom Kanton zweisprachige Schulen		27'941.75		28'000		28'944.85
2130	Oberstufe	3'826'042.69	409'810.65	3'887'300	410'000	3'747'155.68	426'111.58
	Nettoaufwand		3'416'232.04		3'477'300		3'321'044.10
3020.00	Löhne Lehrpersonen (NK / CHF 3'475 / 04.05.2020)	2'590'690.72		2'612'000		2'561'600.25	
3020.02	Löhne Sprachförderung	49'839.17		47'000		45'606.33	
3020.03	Löhne SHP	358'166.21		358'000		312'928.67	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-20'432.55		-28'000		-10'708.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	239'658.78		242'000		228'247.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	250'801.65		247'000		239'000.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'634.52		7'300		6'332.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	41'960.36		52'000		40'482.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	8'959.60		16'200		9'865.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'994.60		2'000		702.00	
3104.00	Lehrmittel	80'068.97		88'400		79'175.03	
3104.01	Verbrauchsmaterial	34'939.57		36'100		33'695.06	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3104.02	Schulmaterial Werken/Handarbeit Textil/Hauswirtschaft	49'447.69	59'200	61'409.18
3104.03	Verbrauchsmaterial Informatik	4'068.70	3'000	1'011.20
3104.06	Unterrichtskopien	7'453.02	10'200	10'696.10
3111.00	Anschaffung Geräte/Schulmobiliar	21'167.00	22'000	16'170.75
3111.01	Anschaffungen Informatik	13'883.70	9'100	
3130.01	Telefon		800	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	53'248.82	55'800	37'194.02
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Kred. Art. 31 h) / CHF 23'246 / 18.05.2020)	456.14		28'826.55
3151.00	Unterhalt Geräte/Schulmobiliar	5'607.65	2'500	1'464.25
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik	9'636.35	9'400	9'879.26
3161.00	Miete Kopiergeräte	6'915.72	6'500	6'436.08
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	8'884.80	24'000	25'083.70
3199.00	Übriger Aufwand	1'991.50	4'800	2'057.35
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale	315'995.00	312'000	331'840.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht	32'299.90	32'000	30'430.00
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot	61'515.75	66'000	63'841.58
2140	Musikschulen	166'885.00	167'400	162'432.00
	Nettoaufwand	166'885.00	167'400	162'432.00
3636.00	Musikschule Domat/Ems/Felsberg, Beitrag	166'885.00	167'400	162'432.00
2170	Schulliegenschaften	3'514'524.91	3'772'500	3'617'966.06
	Nettoaufwand	591'217.70 2'923'307.21	592'100 3'180'400	599'954.95 3'018'011.11
3010.00	Löhne Hauswarte/Reinigungsdienst	461'557.60	469'000	469'406.20
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	346'185.10	394'000	331'581.40
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-23'085.30	-5'000	-9'393.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	61'637.47	70'000	61'303.40
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'493.30	43'000	46'542.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'985.34	27'700	22'284.12
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'803.57	14'900	10'541.89
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00	3'000	5'701.40
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	61'432.54	56'500	57'017.01
3110.00	Anschaffungen Schulbetrieb	22'567.90	23'100	8'275.60
3110.01	Anschaffungen Schulliegenschaften	30'761.00	19'000	8'005.20
3120.01	Wasser	7'636.95	9'000	9'170.40
3120.02	Energie	86'317.55	90'000	91'738.85
3120.03	Abfallentsorgung	6'984.63	8'000	6'587.30
3120.04	Heizung	102'263.39	128'000	95'624.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'737.70	2'000	2'275.05
3130.01	Telefon	2'520.00	2'500	2'400.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'410.11		25'000		25'149.60	
3144.00	Baulicher Unterhalt	276'359.35		275'000		291'723.05	
3144.01	Unterhalt Hallenbad	22'514.35		15'000		22'284.60	
3144.05	WLAN-Netz, Oberstufenzentrum / Kredit Art. 31 h) / CHF 30'340 / 20.05.2019					30'179.70	
3150.00	Unterhalt Mobiliar allg. Schulbetrieb	2'393.65		9'700		7'727.10	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen und Geräte Schulliegenschaften	13'995.30		14'000		10'753.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	630.60		2'000		1'148.05	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	1'597'513.00		1'634'000		1'576'530.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	45'609.13		65'000		44'809.00	
3910.01	Anteil Schule Mitbenützung MZH	75'700.00		81'000		91'900.00	
3910.02	Anteil Schule Mitbenützung Freizeitanlage Vial	167'000.00		174'000		191'600.00	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei	1'800.68					
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	41'200.00		123'100		105'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren Anlagen		9'863.25		12'000		11'784.15
4240.01	Benützungsgebühren Hallenbad		13'586.20		18'000		22'390.80
4470.00	Mietzinserträge		25'458.25		26'000		25'500.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen		312'500.00		312'500		312'500.00
4893.00	Abschreibung Vorfinanzierung Schulhäuser		39'400.00		39'400		39'400.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		147'800.00		146'700		149'800.00
4910.03	Interne Verrechnung Miete		24'000.00		24'000		24'000.00
4910.11	Interne Verrechnung Raumkosten		18'610.00		13'500		14'580.00
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	258'393.88	132'336.40	260'600	129'600	259'437.53	136'900.35
	Nettoaufwand		126'057.48		131'000		122'537.18
3010.00	Löhne Hort und Mittagstisch	155'161.55		136'000		143'554.40	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-10'943.75		-500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'722.54		11'000		11'192.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'408.20		8'000		6'432.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	329.18		300		313.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'065.56		2'300		1'985.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen			500		125.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	246.50		1'000			
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	37'864.00		44'000		42'443.65	
3111.01	Anschaffungen Informatik	1'651.00					
3120.00	Raumnebenkosten	86.75		500		361.65	
3132.00	Entschädigung Frauenverein Hausaufgabenbetreuung	25'000.00		25'000		25'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	749.50		800		805.60	
3150.00	Ersatz Einrichtung, Spielzeug, Basteln	2'736.70		4'700		2'303.35	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	124.95		1'000		80.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	191.20		1'000		840.30	
3910.03	Interne Verrechnung Miete	25'000.00		25'000		24'000.00	
4260.00	Elternbeiträge		103'566.00		102'300		108'596.00
4611.00	Kantonsbeitrag		28'770.40		27'300		28'304.35
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	737'184.06	278'362.50	738'000	267'900	791'361.99	259'812.50
	Nettoaufwand		458'821.56		470'100		531'549.49
3000.00	Entschädigung Schulrat	40'940.00		41'000		40'940.00	
3000.01	Entschädigung Arbeitsgruppen/Kommissionen			1'000			
3010.01	Löhne Schulleitung/Sekretariat	503'032.15		500'000		529'781.55	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-4'867.20		-3'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	42'989.54		40'000		43'431.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'390.70		39'000		41'569.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	989.17		1'100		1'150.96	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'003.52		8'600		7'433.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'197.15		4'000		7'923.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'960.90		10'100		7'297.55	
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	12'699.57		12'500		12'374.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500		505.25	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -maschinen, EDV			2'000		5'092.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'986.00		22'000		30'201.80	
3130.01	Telefon	1'850.50		2'000		1'920.00	
3130.02	Porti	10'002.05		5'000		4'519.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'792.60		5'800		6'235.20	
3150.00	Unterhalt Mobiliar/Apparate	1'261.00		4'500		1'710.50	
3161.00	Miete Kopiergeräte	4'923.80		5'400		5'066.23	
3170.00	Reisekosten und Spesen	524.40		1'000		1'082.80	
3170.01	Freier Kredit Schulrat	2'316.75		3'000		3'619.15	
3190.01	Schulentwicklung	11'497.15		14'000		20'937.70	
3190.02	Generationen im Klassenzimmer	1'564.76		2'000		1'359.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'819.55		5'000		5'711.45	
3300.60	Abschreibungen Mobilien VV	11'250.00		11'300		11'250.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	60.00		200		250.00	
4611.00	Entschädigung Kanton an Schulleitung		278'362.50		267'900		259'812.50
2192	Volksschule Sonstiges	123'191.67		132'300		137'879.07	
	Nettoaufwand		123'191.67		132'300		137'879.07
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	104'198.40		104'000		105'868.55	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-6'416.30		-2'000		-1'264.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'283.17		8'000		8'133.97	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'001.90		7'000		6'972.05	
3053.00	Unfallversicherung Schüler	3'184.10		3'500		3'265.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	191.06		200		225.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentageldversicherung	1'443.37		1'800		1'441.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	120.00		1'000		150.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		600		540.45	
3111.01	Anschaffungen Informatik					6'561.85	
3130.00	Telefon Schulsozialarbeit			300			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	963.90		800		1'962.30	
3150.00	Unterhalt Mobiliar/Apparate	244.40		1'500		989.70	
3153.00	Unterhalt Informatik	2'136.80		2'000		2'052.90	
3199.00	Übriger Aufwand	1'340.87		2'600		779.85	
2200	Sonderschulen	479'056.80		447'500		511'695.40	
	Nettoaufwand		479'056.80		447'500		511'695.40
3612.00	Beiträge an diverse Heime und Schulen	255'467.00		220'000		286'291.00	
3612.01	Schulgelder Talentschulen	157'022.00		145'500		159'549.00	
3636.01	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	66'567.80		82'000		65'855.40	
2510	Beitrag an Untergymnasien	165'400.00		101'850		140'809.20	
	Nettoaufwand		165'400.00		101'850		140'809.20
3611.00	Beitrag an Untergymnasien	165'400.00		101'850		140'809.20	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	506'665.10	270.00	625'900	500	578'017.50	1'360.00
	Nettoaufwand		506'395.10		625'400		576'657.50
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	600.00		2'400		100.00	
	Nettoaufwand		600.00		2'400		100.00
3149.00	Aufwand Denkmäler	100.00		500		100.00	
3636.00	Beitrag an private Organisationen			500			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	500.00		1'400			
3210	Bibliotheken	140'000.00		140'000		140'000.00	
	Nettoaufwand		140'000.00		140'000		140'000.00
3636.00	Beitrag Gemeindebibliothek	140'000.00		140'000		140'000.00	
3290	Kultur	142'725.04	270.00	203'000	500	151'285.35	1'360.00
	Nettoaufwand		142'455.04		202'500		149'925.35
3111.00	Beitrag Kulturarchiv	30'488.55		40'000		7'070.90	
3118.00	Anschaffung kulturelle Werte			500			
3118.01	Anschaffung kulturelle Werte extern (Kredit Art. 31 h) / CHF 9'000 / 09.11.2020)	9'000.00				12'691.00	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare			500			
3130.01	Kulturlegi (Caritas GR)	4'000.00		4'000			
3150.00	Unterhalt Festbestuhlung	514.35		5'000			

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Aufwand / Infostelen	64.60		20'000			
3636.00	Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen	28'228.92		32'000		29'944.25	
3636.01	Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen	44'240.80		50'000		62'997.20	
3636.03	Dorffest	15'000.00		15'000			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	10'412.82		30'000		32'311.00	
3910.04	Anteil Lieferungen Forst	775.00		6'000		6'271.00	
4240.00	Einnahmen Vermietung Festbestuhlung		270.00		500		1'360.00
3410	Sport	157'951.90		160'000		211'405.50	
	Nettoaufwand		157'951.90		160'000		211'405.50
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'000		1'205.50	
3636.00	Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine	55'000.00		53'000		53'000.00	
3636.01	Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine	102'951.90		105'000		157'200.00	
3420	Freizeit	64'888.16		120'000		74'726.65	
	Nettoaufwand		64'888.16		120'000		74'726.65
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	66.15		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000		5'315.35	
3140.00	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	4'641.20		7'500		4'481.35	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	5'190.20		5'000		4'402.15	
3140.02	Unterhalt Feuerstellen			13'000			
3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	2'940.00		3'000		2'980.00	
3140.04	Unterhalt Skateranlage / Pumptrack	2'229.35		3'000			
3140.06	Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	1'964.00		30'000			
3140.07	Unterhalt WC Sentupada			5'000			
3199.00	Übriger Aufwand			1'000		290.80	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	3'567.00		9'500		3'567.00	
3636.00	Beitrag an Ferienpass	5'000.00		5'000		5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	38'486.46		30'000		48'561.00	
3910.04	Anteil Lieferung Gemeindesägerei	803.80		2'000		129.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500.00		500		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500		500.00
3140.01	Unterhalt Kirchturmuhre	500.00		500		500.00	
4	GESUNDHEIT	2'362'149.33	57'510.40	2'181'100	65'000	2'248'155.47	61'814.15
	Nettoaufwand		2'304'638.93		2'116'100		2'186'341.32
4110	Spitäler	921'295.20		920'000		921'278.00	
	Nettoaufwand		921'295.20		920'000		921'278.00
3612.00	Beitrag an Regionalspital	921'295.20		920'000		921'278.00	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	983'651.93		892'400		961'104.00	
	Nettoaufwand		983'651.93		892'400		961'104.00
3300.60	Abschreibung Baubeitrag Altersheim	166'700.00		166'700		166'700.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	808'551.93		700'000		767'804.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	8'400.00		25'700		26'600.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	312'016.00		225'000		249'241.00	
	Nettoaufwand		312'016.00		225'000		249'241.00
3612.01	Beitrag an Spitex Imboden	312'016.00		225'000		249'241.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	750.00		500		300.00	
	Nettoaufwand		750.00		500		300.00
3636.00	Beiträge an private Institutionen	750.00		500		300.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	144'436.20	57'510.40	143'200	65'000	116'232.47	61'814.15
	Nettoaufwand		86'925.80		78'200		54'418.32
3010.00	Löhne Schulzahnärzte	29'894.90		30'000		29'308.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'404.12		2'000		2'288.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.20		100		0.85	
3101.00	Verbrauchsmaterial	18'029.03		2'000		4'334.91	
3130.00	Schulzahnarzt Behandlungen	57'486.90		65'000		61'827.35	
3130.01	Schulärztlicher Dienst	15'397.95		17'000		16'061.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			2'000			
3199.00	Übriger Aufwand	21'223.10		25'100		2'410.80	
4260.00	Elternbeitrag an Schulzahnarzt		57'510.40		65'000		61'814.15
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'665'401.31	1'638'866.75	3'220'860	901'000	3'128'511.86	1'044'448.30
	Nettoaufwand		2'026'534.56		2'319'860		2'084'063.56
5340	Alterswohnungen	14'705.90		15'200		15'616.50	
	Nettoaufwand		14'705.90		15'200		15'616.50
3130.00	Projekt Alterswohnungen	14'705.90		15'000		15'616.50	
3300.40	Abschreibung Hochbauten VV			200			
5350	Leistungen an das Alter	120.00		5'000		5'323.65	
	Nettoaufwand		120.00		5'000		5'323.65
3130.00	Altersnachmittag / Runder Tisch Senioren	120.00		5'000		5'323.65	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	200'008.70	71'964.55	200'000	100'000	200'329.25	116'711.20
	Nettoaufwand		128'044.15		100'000		83'618.05
3637.00	Alimentenbevorschussung	200'008.70		200'000		200'329.25	
4260.00	Rückerstattungen Alimente		71'964.55		100'000		116'711.20
5441	Jugendarbeit	82'535.89		90'700		81'581.95	
	Nettoaufwand		82'535.89		90'700		81'581.95
3130.00	Projekte/Aufwand Jugendarbeit	7'398.70		11'200		6'100.20	
3144.00	Unterhalt Liegenschaft Jugendtreff	5'644.35		7'000		7'318.75	
3636.00	Beitrag an "Ca Plong Muling"			500			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	592.84		2'000		163.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	68'900.00		70'000		68'000.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	140'758.15		145'000		133'848.00	
	Nettoaufwand		140'758.15		145'000		133'848.00
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	140'758.15		145'000		133'848.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	10'040.00		10'100		9'100.00	
	Nettoaufwand		10'040.00		10'100		9'100.00
3636.00	Beitrag an Kinderkrippe	100.00		100		100.00	
3636.01	Beitrag an Spielgruppen	9'940.00		10'000		9'000.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'236'537.99	1'515'514.65	1'770'000	769'000	1'793'494.46	890'173.60
	Nettoaufwand		721'023.34		1'001'000		903'320.86
3637.00	Materielle Hilfe gesamt	2'236'537.99		1'770'000		1'793'494.46	
4260.00	Rückerstattung materielle Hilfe		1'511'421.65		700'000		836'592.60
4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)		4'093.00		69'000		53'581.00
5730	Integrationsförderung	40'892.28	14'490.00	54'360	17'000	40'230.54	15'252.50
	Nettoaufwand		26'402.28		37'360		24'978.04
3020.00	Löhne Integrationskurse (Deutschkurse)	15'182.40		25'000		14'548.85	
3020.01	Löhne Frühförderprogramm Vorschule	2'080.00				2'040.00	
3020.02	Frühförderprogramm Vorschule					3'416.05	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)					-2'134.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'172.32		2'000		1'028.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	787.65		460		645.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.81		100		28.54	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	205.30		400		182.15	
3130.00	Sprachliche Frühförderung	3'272.00		3'400		2'526.00	
3130.01	Frühförderprogramm Vorschule	3'031.30		4'000			
3199.00	Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse)	2'918.50		4'000		2'984.00	
3631.00	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	10'215.00		13'000		12'965.90	
3910.01	Anteil Personalaufwand	2'000.00		2'000		2'000.00	
4230.00	Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse)		10'890.00		10'000		11'440.00
4611.00	Kantonsbeiträge Integration		3'600.00		7'000		3'812.50
5790	Fürsorge	929'402.40	36'897.55	920'500	15'000	838'487.51	22'311.00
	Nettoaufwand		892'504.85		905'500		816'176.51
3130.00	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	492'486.70		445'000		424'402.85	
3130.01	Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezüger	8'249.80		8'000		7'199.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	580.95		500		568.90	
3632.00	Berufsbeistandschaft Region Imboden	421'976.35		455'000		399'436.96	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	670.00		2'000		1'783.40	
3637.00	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger	5'438.60		10'000		5'095.60	
4260.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien		36'897.55		15'000		22'311.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen	10'400.00		10'000		10'500.00	
	Nettoaufwand		10'400.00		10'000		10'500.00
3636.00	Beiträge an Organisationen	10'400.00		10'000		10'500.00	
6	VERKEHR	1'458'993.35	133'988.75	1'482'600	185'000	1'514'815.49	479'086.40
	Nettoaufwand		1'325'004.60		1'297'600		1'035'729.09
6150	Gemeindestrassen	1'177'440.36	10'323.00	1'165'700	10'000	1'240'016.98	301'623.90
	Nettoaufwand		1'167'117.36		1'155'700		938'393.08
3101.00	Verbrauchsmaterial	27'955.27		27'000		22'336.05	
3111.00	Anschaffungen Signalisationsmaterial	-3'444.45		10'000		41'951.90	
3130.00	Strassenmarkierungen	8'310.45		10'000		2'413.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	17'757.60		25'000		13'400.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'346.55		1'500		1'327.10	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	189'468.40		185'000		307'134.73	
3141.01	Winterdienst durch Dritte	13'585.25		20'000		25'606.85	
3141.02	Strassenreinigung durch Dritte	21'422.90		31'000		25'889.85	
3141.10	Unterhalt Fusswege	853.00		1'000			
3144.00	Unterhalt Durchgangsplatz Fahrende	4'531.45		10'000		6'936.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	459.00		1'500		1'291.55	
3300.30	Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	430'107.00		432'000		323'709.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	385'401.09		310'000		379'996.00	
3910.01	Interne Verrechnung Kehrlichtbeseitigung	20'000.00		20'000		20'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser	30'000.00		30'000		30'000.00	
3910.03	Interne Verrechnung Personalaufwand	10'900.00		14'000		10'600.00	
3910.04	Interne Verrechnung Forst-und Werkgruppe für Durchgangsplatz Fahrende	3'873.75		1'000		423.00	
3910.05	Interne Verrechnung Lieferungen Gemeindesägerei	2'513.10					
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	12'400.00		36'700		27'000.00	
4120.00	Ertrag Durchleitungsrechte						5'492.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter Strassen		323.00				61'131.60
4611.00	Kantonsbeitrag Durchgangsplatz Fahrende		10'000.00		10'000		10'000.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals						225'000.00
6154	Strassenbeleuchtung	147'653.53		176'300		140'005.45	
	Nettoaufwand		147'653.53		176'300		140'005.45
3120.00	Energie	17'820.30		33'000		25'901.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'987.35		12'000		7'952.65	
3151.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	45'200.70		52'000		42'812.45	
3151.01	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung			1'000		213.50	
3300.30	Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	72'921.00		61'100		53'546.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	7'724.18		14'000		7'379.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'000.00		3'200		2'200.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155	Parkplatzbewirtschaftung	35'158.52	75'895.75	41'600	85'000	36'052.10	90'327.50
	Nettoertrag	40'737.23		43'400		54'275.40	
3111.00	Anschaffung Parkuhren/Parkplatzmanagement			2'000		200.00	
3133.00	Umsatzabgabe E-Inkasso Parkuhren	517.12		5'400			
3141.00	Unterhalt Parkplätze	264.65		1'000			
3151.00	Unterhalt Parkuhren	4'132.15		3'000		5'432.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	244.60		200		420.00	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	30'000.00		30'000		30'000.00	
4240.00	Gebühreneinnahmen Dauerparkierung		24'120.00		25'000		35'270.00
4240.01	Gebühreneinnahmen Parkuhren		51'775.75		60'000		55'057.50
6220	Regionalverkehr	98'740.94	47'770.00	99'000	90'000	98'740.96	87'135.00
	Nettoaufwand		50'970.94		9'000		11'605.96
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	84'740.94		85'000		84'740.96	
3635.02	Defizitanteil Nachtbus	14'000.00		14'000		14'000.00	
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		47'770.00		90'000		87'135.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'347'635.15	2'734'454.29	3'249'100	2'440'400	3'720'888.61	3'107'135.35
	Nettoaufwand		613'180.86		808'700		613'753.26
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	697'874.56	697'874.56	599'900	599'900	477'449.25	477'449.25
3111.00	Anschaffung Wassermesser	1'172.85		5'000		3'760.00	
3120.00	Energie Reservoir/Pumpwerke	128'108.90		95'000		100'174.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'797.20		55'000		25'810.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'416.74		1'200		1'180.75	
3140.01	Unterhalt Netz und Reservoir	90'287.00		88'000		62'403.70	
3140.02	Unterhalt Hydranten	11'526.50		10'000		14'615.35	
3140.05	Unterhalt Dorfbrunnen	1'541.60		2'000		599.95	
3192.00	Grundwasser-Konzession	4'411.35		2'500			
3199.00	Diverser Sachaufwand	677.15		500		389.45	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	240'654.00		216'700		190'436.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	152'724.27		120'000		74'079.00	
3910.02	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei	50.00					
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'507.00					
4240.00	Wassergebühren		141'198.00		205'000		252'761.03
4240.01	Zählermieten		34'485.50		34'000		34'138.58
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		510'434.06		349'800		179'000.64
4634.00	Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung		11'757.00		11'000		11'539.00
4940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonto				100		10.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	588'554.04	588'554.04	541'100	541'100	570'401.55	570'401.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'467.21		15'000		1'387.95	
3140.00	Unterhalt Netz	39'813.24		65'000		90'029.55	
3140.10	Entsorgung Schachtmaterial	7'700.95		7'500		7'932.60	
3199.00	Diverser Sachaufwand	365.10		500		880.60	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	46'803.00		41'400		35'259.00	
3300.60	Abschreibungen Investitionsbeiträge	43'246.00		53'700		42'925.00	
3320.90	Abschreibung immaterielle Anlagen	3'950.00		4'000		3'950.00	
3614.00	Betriebsbeitrag ARA Chur/ZRAI	414'824.70		330'000		371'190.85	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	19'383.84		20'000		12'846.00	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
4240.00	Kanalisation/ARA-Gebühren		285'124.40		310'000		347'767.84
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		272'170.64		199'100		191'233.71
4910.05	Anteil Regenwasser Strassen		30'000.00		30'000		30'000.00
4940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonto		1'259.00		2'000		1'400.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	40'302.12		39'000		30'826.25	
	Nettoaufwand		40'302.12		39'000		30'826.25
3149.00	Unterhalt Robidog	5'085.70		5'000		3'499.60	
3612.01	Betriebskosten Kadaversammelstelle	8'091.20		9'000		6'877.65	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	27'125.22		25'000		20'449.00	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	818'150.89	818'150.89	829'400	829'400	853'541.10	853'541.10
3101.00	Ankauf Kehrriechsäcke	20'939.52		23'000		22'149.22	
3111.01	Anschaffung Entsorgungsbehälter	2'973.55		13'000		47'620.50	
3120.01	Strom Recyclinghalle (bisher 8290.3120.01)	1'138.35		1'200			
3130.00	Sammeldienst AVM	325'725.05		350'000		331'668.30	
3130.01	Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut	51'687.65		48'000		55'627.85	
3130.02	Mischabbruch- und Grüngutentsorgung	50'917.00		50'000		55'193.35	
3130.05	Schule - Entschädigung für Papiersammlung	-6'217.05		14'000		14'357.00	
3140.00	Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz	4'067.65		3'000		1'775.75	
3142.01	Unterhalt Molok	34'252.55		30'000		37'115.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'912.92		2'000		3'225.03	
3199.00	Diverser Sachaufwand	1'405.50		2'000		481.60	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	67'563.00		67'600		67'563.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	252'617.20		210'000		201'164.00	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000.00		6'000		6'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'168.00		9'600		9'600.00	
4240.00	Gebindegebühren Kehrriechsäcke		382'735.08		370'000		344'853.55
4240.01	Gewerbekehrriech		53'814.08		58'000		61'093.90
4240.02	Kehrriechgrundgebühren		242'281.70		230'000		242'397.60
4240.03	Entsorgungsgebühren Recyclingplatz		78'426.50		70'000		71'607.45

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Erlös Papiersammlungen		12'170.70		14'000		14'334.10
4270.00	Bussen		900.00				100.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		7'822.83		47'400		79'154.50
4910.06	Interne Verrechnung Strassen und Alpen/Weiden		40'000.00		40'000		40'000.00
7410	Gewässerverbauungen	659'319.18	449'967.30	760'600	440'000	1'360'386.53	1'165'594.70
	Nettoaufwand		209'351.88		320'600		194'791.83
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	6'262.23		30'000		14'799.76	
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rüfe Val Parghera	498'625.75		600'000		1'214'702.77	
3300.20	Abschreibungen Wasserbau	111'225.00		108'800		99'597.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	41'006.20		15'000		24'387.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'200.00		6'800		6'900.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Rüfe Val Parghera		261'512.45				657'545.80
4634.00	Anteil Dritte Rüfe Val Parghera		188'454.85		440'000		508'048.90
7500	Arten- und Landschaftsschutz	11'511.01		19'000		7'321.15	
	Nettoaufwand		11'511.01		19'000		7'321.15
3130.00	Massnahmen Bekämpfung Neophyten	1'675.98		10'000		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater / Fachexperten (Kredit Art. 31 h) / CHF 4'700 / 21.02.2020)	3'983.80					
3143.00	Unterhalt Biotope	875.00		3'000		2'363.15	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	4'976.23		6'000		4'558.00	
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	54'779.25	23'145.55	18'000		42'786.40	15'907.95
	Nettoaufwand		31'633.70		18'000		26'878.45
3130.00	Energiestadt	23'145.55		18'000		35'663.40	
3144.00	Ladestation für Elektrofahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / CHF 17'189.- / 06.04.2020)	24'142.70					
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'491.00				7'123.00	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		23'145.55				15'907.95
7710	Friedhof und Bestattung	206'525.55	25'888.95	252'500	30'000	221'111.88	24'240.80
	Nettoaufwand		180'636.60		222'500		196'871.08
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'084.80		1'000		2'184.35	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge/Apparate	555.95		3'000		1'190.30	
3120.01	Wasser und Energie	6'953.55		7'000		8'844.95	
3130.00	Nischenplatten-Inschriften	19'772.45		22'000		17'524.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	106.85		200		111.90	
3140.01	Unterhalt Friedhof	30'363.10		30'000		21'046.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Einrichtungen	758.25		1'000		831.00	
3199.00	Diverser Sachaufwand			1'000			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten VV	44'310.00		65'400		41'673.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	101'740.60		120'000		125'506.00	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei	280.00					

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	600.00		1'900		2'200.00	
4240.00	Bestattungsgebühren		25'888.95		30'000		24'240.80
7900	Raumordnung	270'618.55	130'873.00	189'600		157'064.50	
	Nettoaufwand		139'745.55		189'600		157'064.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen	273.15		1'000		1'292.40	
3131.00	Honorare Berater, Fachexperten	2'387.40		4'000		5'541.10	
3199.00	Diverter Sachaufwand	804.00		1'000		807.00	
3320.90	Abschreibung immaterielle Anlagen	134'581.00		138'400		116'124.00	
3637.00	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	130'873.00		40'000		27'800.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'700.00		5'200		5'500.00	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		130'873.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'551'075.10	2'068'208.81	3'098'300	2'198'800	2'475'638.24	2'088'507.49
	Nettoaufwand		482'866.29		899'500		387'130.75
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	8'946.36		19'400		6'518.16	
	Nettoaufwand		8'946.36		19'400		6'518.16
3000.00	Entschädigung Funktionäre	592.30		1'000		572.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.14		100		1.26	
3131.00	Dienstleistungen, Honorare Dritter	1'499.00		9'000		1'088.50	
3199.00	Diverter Sachaufwand Tierhaltung	4'325.20		8'000		4'173.85	
3199.01	Diverter Sachaufwand Pflanzenbau	71.40		500		65.80	
3611.00	Beitrag Tierseuchenfonds	753.00		800		616.50	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	1'704.32					
8180	Alpwirtschaft	173'077.03	77'986.56	268'300	137'000	141'907.60	68'372.35
	Nettoaufwand		95'090.47		131'300		73'535.25
3111.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	7'262.95		8'000		4'053.65	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare Dritter	2'027.55		2'000		1'515.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'916.50		2'100		2'056.35	
3140.00	Unterhalt Alphütten	4'929.95		6'000		10'750.60	
3140.01	Unterhalt Weiden	22'464.00		73'000		7'035.60	
3140.02	Unterhalt Trockenmauern	10'132.21		25'000			
3140.03	Notsanierung Quelfassungenen Untersäss Alp Urtgicla / Kredit Art. 31 h) / CHF 40'224.45 / 01.10.18					-86.40	
3140.04	Quelfassungen Obersäss Alp Urtgicla / Kredit Art. 31 h) / CHF 25'567.25 / 28.10.2019					25'567.25	
3141.00	Unterhalt Alpwege	22'672.20		20'000		7'606.45	
3199.00	Diverter Sachaufwand	292.80		3'000		1'196.10	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	25'035.00		22'300		25'036.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	49'335.32		80'000		36'177.00	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei	6'708.55		6'000			
3910.06	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	20'000.00		20'000		20'000.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	300.00		900		1'000.00	
4120.00	Weidetaxen		14'690.00		14'000		14'300.00
4240.00	Lagergelder		1'226.00		4'000		1'440.00
4472.00	Unterhaltsbeiträge Alpengenossenschaften		22'920.65		22'000		22'879.70
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto		39'149.91		97'000		29'752.65
8200	Forstwirtschaft	558'178.88	237'878.71	880'800	261'200	639'306.91	424'959.49
	Nettoaufwand		320'300.17		619'600		214'347.42
3101.01	Werkzeuge + Verbrauchsmaterial	2'181.95		1'000		589.80	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare Dritte	3'629.25		8'000		3'327.25	
3130.02	Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte	5'271.85		7'000		5'729.85	
3130.03	Kulturarbeiten durch Dritte	955.35		15'000		11'299.60	
3130.20	Holzerntearbeiten durch Dritte	38'925.55		155'000		105'144.24	
3133.00	Umsatzabgabe E-Inkasso Fahrbewilligungen	2'585.30		1'500		1'808.49	
3141.01	Unterhalt Waldwege und -strassen	-3'784.45		40'000		112'577.53	
3143.00	Unterhalt Verbauungen			1'000			
3199.00	Diverser Sachaufwand	8'587.25		5'000		7'218.75	
3300.10	Abschreibungen Verkehrswege	115'042.00		71'100		82'121.00	
3300.50	Abschreibungen Waldungen	12'366.00		10'900		11'570.00	
3637.00	Reduktion Gebühren Fahrbewilligungen Waldstrassen	22'993.70				19'960.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	343'007.07		545'000		263'627.00	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferungen Gemeindesägerei	4'018.06		12'000		8'733.40	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'400.00		8'300		5'600.00	
4240.00	Einnahmen Fahrbewilligungen		45'987.40		34'000		39'920.00
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		63'565.50		20'000		31'215.30
4250.00	Erlös aus Holzverkäufen		24'702.46		78'000		92'742.69
4250.01	Erlös aus Nebennutzungen (Deckreisig, usw.)				200		308.70
4260.00	Zollrückerstattung Treibstoff		6'491.40		3'000		5'953.90
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		1'888.25		40'000		72'420.50
4611.00	Kantonsanteil Förstergehalt		14'698.50		10'000		10'033.95
4611.01	Beitrag Verhütung Waldschäden		25'488.00		10'000		40'452.00
4611.02	Beitrag Jungwaldpflege und Diverses		54'282.20		60'000		125'641.45
4910.03	Interne Verrechnung Holzlieferung an Kultur		775.00		6'000		6'271.00
8290	Forst- und Werkgruppe	1'702'733.73	1'693'960.50	1'800'300	1'732'500	1'537'326.67	1'538'043.00
	Nettoaufwand		8'773.23		67'800		
	Nettoertrag					716.33	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	964'327.05		1'052'000		924'670.10	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)			-15'000		-34'533.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	80'258.70		84'000		69'731.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	66'356.00		76'000		72'279.30	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'290.29		33'700		27'834.54	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'276.64		18'100		12'359.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'948.50		6'000		2'048.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'552.30		7'000		12'184.20	
3099.01	Dienstkleider	8'391.75		10'000		10'363.05	
3099.02	Verpflegungszulagen	5'480.00		8'000		4'713.00	
3100.00	Büromaterial	2'623.70		4'000		3'759.66	
3101.01	Werkzeuge und Verbrauchsmaterial	19'087.90		20'000		20'324.70	
3101.02	Treibstoff Fahrzeuge	39'094.05		55'000		39'481.40	
3110.00	Anschaffung Maschinen	42'448.45		48'000		4'945.75	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar	2'289.20		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'519.50		2'000			
3120.01	Wasser, Energie	4'758.00		5'800		8'940.90	
3120.04	Heizkosten	4'671.00		4'000		5'277.45	
3130.01	Telefon	4'700.00		5'000		4'460.00	
3130.03	Dienstleistungen und Honorare	8'728.50		25'000			
3132.00	Fachberater Forst- und Werkbetrieb / Kredit Art. 31 h) / CHF 30'000 / 17.10.2019	24'095.15				30'759.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'518.20		7'000		6'897.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'983.81		2'500		2'235.00	
3140.00	Unterhalt Werkhof	22'429.55		45'000		39'553.35	
3150.00	Unterhalt Fahrzeuge/Maschinen	132'013.04		128'000		110'583.87	
3170.00	Spesenentschädigung	361.40		1'000		93.80	
3199.00	Diverser Sachaufwand	5'111.10		6'000		4'888.75	
3300.40	Abschreibung Werkhof	58'323.00		51'800		58'272.00	
3300.60	Abschreibungen Fahrzeuge	133'396.95		101'000		86'603.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'700.00		8'900		8'600.00	
4240.00	Einnahmen aus Vermietung Hubarbeitsbühne/Maschinen		656.00				
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		136'232.81		80'000		189'946.00
4910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe		1'557'071.69		1'652'500		1'348'097.00
8400	Tourismus	23'443.00		21'000		20'895.00	
	Nettoaufwand		23'443.00		21'000		20'895.00
3636.00	Beiträge an Tourismusorganisationen	23'443.00		21'000		20'895.00	
8500	Wirtschaftsförderung	21'232.05		47'000	100	32'596.00	450.00
	Nettoaufwand		21'232.05		46'900		32'146.00
3130.00	Standortmarketing	21'232.05		30'000		16'803.35	
3130.01	Weihnachtsmarkt			6'500		6'964.65	
3151.00	Unterhalt Marktstände			500			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe			10'000		8'828.00	
4240.00	Einnahmen Vermietung Marktstände				100		450.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8501	Sägerei	50'964.05	51'799.54	61'500	60'000	54'230.35	48'486.90
	Nettoaufwand				1'500		5'743.45
	Nettoertrag	835.49					
3101.00	Verbrauchsmaterial	3'362.15		4'000		3'298.75	
3101.01	Werkzeuge und Maschinen			1'000			
3109.00	Holzeinkauf	8'535.20		25'000		11'289.85	
3120.00	Wasser, Energie	2'155.10		2'500		985.30	
3130.20	Dienstleistungen durch Dritte	246.85		1'000		194.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	946.05		1'000		951.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Einrichtungen	1'446.85		1'000		4'071.20	
3199.00	Diverser Sachaufwand			1'000		665.45	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	34'271.85		25'000		32'774.00	
4250.00	Verkauf Schnittwaren		20'993.10		35'000		34'875.00
4250.01	Verkauf Brennholz u. Hackschnitzel		2'500.00		5'000		4'477.50
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		12'132.25				
4910.04	Interne Verrechnung Lieferungen		16'174.19		20'000		9'134.40
8710	Elektrizität (allgemein)		6'583.50		8'000	30'357.55	8'195.75
	Nettoaufwand						22'161.80
	Nettoertrag	6'583.50		8'000			
3143.00	Leerrohranlage Frassen / Kredit Art. 31 h) / CHF 47'000 / 27.05.2019					30'357.55	
4120.00	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		6'583.50		8'000		8'195.75
8791	Fernwärmebetrieb	12'500.00				12'500.00	
	Nettoaufwand		12'500.00				12'500.00
3300.60	Abschreibung Investitionsbeitrag Fernwärmebetrieb	12'500.00				12'500.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	4'642'991.57	28'881'424.28	401'600	25'972'300	3'589'736.12	27'727'920.37
	Nettoertrag	24'238'432.71		25'570'700		24'138'184.25	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	248'383.83	22'024'640.35	277'000	21'125'000	264'792.97	20'591'054.50
	Nettoertrag	21'776'256.52		20'848'000		20'326'261.53	
3130.10	Inkassoprovision jur. Personen	178'033.15		146'000		76'976.90	
3130.12	Inkassoprovision Quellensteuern	25'266.60		21'000		22'973.15	
3181.00	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	93'475.78		150'000		192'492.02	
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)	-48'391.70		-40'000		-27'649.10	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		10'057'038.00		10'500'000		10'188'693.00
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		531'066.00		350'000		651'368.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		309'188.75		320'000		370'766.00
4000.20	Nach- und Strafsteuern		3'406.40		10'000		6'642.00
4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderungskonto)		-41'439.25		-25'000		-9'756.60
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'379'996.00		1'370'000		1'378'091.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre		76'953.00		100'000		151'823.00
4002.00	Quellensteuern		914'733.25		800'000		835'577.10
4010.00	Steuern jur. Personen		8'793'698.20		7'700'000		7'017'851.00
9101	Sondersteuern	9'450.00	3'185'145.70	10'000	2'442'000	12'330.00	3'477'185.95
	Nettoertrag	3'175'695.70		2'432'000		3'464'855.95	
3130.11	Entschädigung Grundstückgewinnsteuerveranlagung	9'450.00		10'000		12'330.00	
4021.00	Liegenschaftsteuern		1'882'180.00		1'650'000		1'990'323.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		386'237.55		350'000		680'812.45
4023.00	Handänderungssteuern		808'578.80		350'000		485'121.25
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		64'037.35		50'000		278'735.50
4033.00	Hundesteuern		44'112.00		42'000		42'193.75
9300	Finanz- und Lastenausgleich	40.70	629'054.00		629'000	4'151.95	403'875.00
	Nettoertrag	629'013.30		629'000		399'723.05	
3621.00	Beitrag an kantonalen Finanzausgleich	40.70				4'151.95	
4621.01	Ressourcenausgleich		629'054.00		629'000		403'875.00
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	141'094.00	142'494.00		130'800	22'644.50	137'062.30
	Nettoertrag	1'400.00		130'800		114'417.80	
3511.00	Einlage in Energiefond	141'094.00				22'644.50	
4120.00	Wirtschaftspatente		1'400.00		800		1'200.00
4120.01	Durchleitungsabgabe der Rhienergie für Beanspruchung von öff. Grund		141'094.00		130'000		135'862.30
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	2'909.85	379'919.19	3'500	350'000	3'155.25	374'054.64
	Nettoertrag	377'009.34		346'500		370'899.39	
3600.00	Landschaftsfranken	2'909.85		3'500		3'155.25	
4120.00	Wasserrechtszinse		379'919.19		350'000		374'054.64
9505	Konzessionen	65'249.44	855'670.02	25'000	528'000	22'220.00	978'819.72
	Nettoertrag	790'420.58		503'000		956'599.72	
3510.00	Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen	26'250.00		25'000		22'220.00	
3511.00	Einlage in Energiefond	38'999.44					
4120.00	Kieskonzessionen		810'949.50		480'000		925'130.70
4120.02	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung		38'999.44		41'000		45'753.17
4120.03	Diverse Konzessionen		5'721.08		7'000		7'935.85
9610	Zinsen	59'981.71	373'308.62	44'600	466'500	46'329.80	500'413.88
	Nettoertrag	313'326.91		421'900		454'084.08	
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	35'951.16		10'000		22'205.25	
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	9'027.05		25'000		9'603.70	
3420.00	Kapitalverwaltung	13'744.50		7'500		13'110.85	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonti	1'259.00		2'100		1'410.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		-206.53				2'274.88

ERFOLGSRECHNUNG /

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Verzugszinsen		26'349.20		40'000		33'021.75
4420.00	Wertschriftenertrag		251'400.95		140'000		231'237.25
4940.01	Kalkulatorische Zinsen		95'765.00		286'500		233'880.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	99'943.85	367'293.30	59'500	301'000	42'343.20	352'610.20
	Nettoertrag	267'349.45		241'500		310'267.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	156.15		500		28.65	
3144.00	Baulicher Unterhalt (NK / CHF 30'000 / 22.06.2020)	52'569.80		33'000		17'920.55	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	971.20		1'000			
3431.00	Ersatzanschaffungen Geräte			2'000		1'847.80	
3439.01	Wasser	751.00		1'000		722.35	
3439.02	Energie	9'638.95		2'000		4'426.05	
3439.04	Heizung	16'162.00		12'000		11'657.10	
3439.10	Versicherungen	4'141.90		4'000		4'035.45	
3439.90	Diverser Sachaufwand	13'552.85		2'000		1'705.25	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000.00		2'000			
4430.00	Mietzinsen Liegenschaften		143'524.00		61'000		116'559.00
4430.10	Baurechtszinsen		193'942.30		200'000		194'621.60
4430.20	Pachtzinsen		29'827.00		40'000		41'429.60
9690	Finanzvermögen	510'026.00	923'040.95				748'677.09
	Nettoertrag	413'014.95				748'677.09	
3440.00	Kursverluste Wertschriften Finanzvermögen	510'026.00					
4440.00	Kursgewinne Wertschriften Finanzvermögen		923'040.95				748'677.09
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe/Ausserord. Aufwand und Ertrag	22'551.35	858.15	-18'000		3'171'768.45	16'592.79
	Nettoaufwand		21'693.20				3'155'175.66
	Nettoertrag			18'000			
3699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe	-7'245.25		-18'000		-16'664.50	
3810.00	Ausserord. Aufwand	29'796.60				3'188'432.95	
4300.00	Ausserordentliche Erträge		858.15				16'592.79
9990	Abschluss	3'483'360.84					147'574.30
	Nettoaufwand		3'483'360.84			147'574.30	
	Nettoertrag						
9000.00	Ertragsüberschuss	3'483'360.84					
9001.00	Aufwandsüberschuss						147'574.30
	Total Aufwand	39'617'704.42		35'953'210		38'601'143.41	
	Total Ertrag		39'617'704.42		35'710'300		38'601'143.41
	Aufwandsüberschuss				242'910		
	Ertragsüberschuss						

ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

c) Artengliederung Zusammenzug		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	36'134'343.58		35'953'210		38'601'143.41	
30	Personalaufwand	15'762'047.29		16'019'460		15'483'234.77	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'775'057.33		6'636'100		7'032'422.24	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'103'536.95		4'048'200		3'777'124.45	
34	Finanzaufwand	612'995.41		65'500		69'313.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	206'343.44		25'000		44'864.50	
36	Transferaufwand	7'353'511.68		6'564'650		6'751'350.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand	29'796.60				3'188'432.95	
39	Interne Verrechnungen	2'291'054.88		2'594'300		2'254'400.40	
4	Ertrag		39'617'704.42		35'710'300		38'453'569.11
40	Fiskalertrag		25'209'786.05		23'567'000		24'068'240.45
41	Regalien und Konzessionen		1'399'356.71		1'030'800		1'517'924.71
42	Entgelte		4'102'488.93		3'366'100		3'940'085.09
43	Verschiedene Erträge		858.15				16'592.79
44	Finanzertrag		1'693'200.77		570'000		1'457'945.87
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		944'446.08		596'300		465'296.80
46	Transferertrag		3'395'501.85		3'404'800		3'926'800.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		581'011.00		581'000		806'011.00
49	Interne Verrechnungen		2'291'054.88		2'594'300		2'254'672.40
9	Abschlusskonten	3'483'360.84					147'574.30
90	Abschlusskonten	3'483'360.84					147'574.30
	Total Aufwand	39'617'704.42		35'953'210		38'601'143.41	
	Total Ertrag		39'617'704.42		35'710'300		38'601'143.41
	Aufwandüberschuss				242'910		
	Ertragsüberschuss						

INVESTITIONSRECHNUNG

a) Zusammenzug		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	1'334'057.40	1'334'057.40	300'000	300'000	3'124'460.22	3'124'460.22
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
2	BILDUNG Nettoausgaben	679'258.47	679'258.47	150'000	150'000	4'014'735.19	4'014'735.19
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoausgaben	471'891.55	192'199.45 279'692.10	725'000	200'000 525'000	252'744.65	252'744.65
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoausgaben	280'000.00	280'000.00	250'000	250'000		
6	VERKEHR Nettoausgaben	1'893'895.20	1'893'895.20	2'840'000	2'840'000	2'247'636.66	2'247'636.66
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	1'612'976.39	458'091.80 1'154'884.59	2'660'000	457'000 2'203'000	4'199'432.65	1'797'431.65 2'402'001.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben	3'280'008.94	2'088'416.75 1'191'592.19	1'842'000	1'228'000 614'000	2'038'032.57	690'478.95 1'347'553.62
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Total Investitionsausgaben	9'552'087.95		8'767'000		15'877'041.94	
	Total Investitionseinnahmen		2'738'708.00		1'885'000		2'487'910.60
	Nettoinvestition		6'813'379.95		6'882'000		13'389'131.34
	Überschuss Investitionsrechnung						

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'334'057.40		300'000		3'124'460.22	
	Nettoausgaben		1'334'057.40		300'000		3'124'460.22
0290	Verwaltungsliegenschaften	1'334'057.40		300'000		2'999'592.80	
	Nettoausgaben		1'334'057.40		300'000		2'999'592.80
5040.02	Sanierung Gemeindehaus	1'007'622.75				2'999'592.80	
5040.03	Sanierung Tircal 14 / Kulturhaus (Objektkredit / CHF 328'000 / 04.05.2020)	326'434.65		300'000			
0291	Mehrzweckhalle					124'867.42	
	Nettoausgaben						124'867.42
5040.04	Ersatz Saalparkettboden					124'867.42	
2	BILDUNG	679'258.47		150'000		4'014'735.19	
	Nettoausgaben		679'258.47		150'000		4'014'735.19
2170	Schulliegenschaften	679'258.47		150'000		4'014'735.19	
	Nettoausgaben		679'258.47		150'000		4'014'735.19
5000.01	Wiese Schulanlage Caguils					363'675.00	
5040.01	Erweiterung/Sanierung Schulanlage Tuma Platta (NK / CHF 128'000 / 22.06.2020)	117'725.00					
5040.07	Ersatzbau Kindergarten Caguils	420'244.87				3'401'060.19	
5040.08	Gruppenräume Caguils	1'194.90					
5040.10	Velounterstände Oberstufenzentrum Tircal	1'628.70				250'000.00	
5090.04	Planungskredit Sanierungen Schulliegenschaften	138'465.00		150'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	471'891.55	192'199.45	725'000	200'000	252'744.65	
	Nettoausgaben		279'692.10		525'000		252'744.65
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	250'000.00		250'000		250'000.00	
	Nettoausgaben		250'000.00		250'000		250'000.00
5640.00	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion	250'000.00		250'000		250'000.00	
3420	Freizeit	221'891.55	192'199.45	475'000	200'000	2'744.65	
	Nettoausgaben		29'692.10		275'000		2'744.65
5040.01	WC Spielplatz La Val					2'744.65	
5040.02	Sanierung Spielplatz La Val (Objektkredit / 490'000 / 12.10.2020)	18'922.10		200'000			
5040.03	WC Plong Vaschnaus	192'199.45		200'000			
5040.04	Inwertsetzung Sportzone Vial	10'770.00		75'000			
6320.00	Bezug Bodenerlöskonto WC Plong Vaschnaus		192'199.45		200'000		
5	SOZIALE SICHERHEIT	280'000.00		250'000			
	Nettoausgaben		280'000.00		250'000		
5340	Alterswohnungen	280'000.00		250'000			
	Nettoausgaben		280'000.00		250'000		
5090.01	Planung Alterswohnungen Via Baselga (280'000 / Gemeinderat: 22.06.2020)	280'000.00		250'000			
6	VERKEHR	1'893'895.20		2'840'000		2'247'636.66	
	Nettoausgaben		1'893'895.20		2'840'000		2'247'636.66
6150	Gemeindestrassen	1'809'961.80		2'740'000		2'050'257.52	
	Nettoausgaben		1'809'961.80		2'740'000		2'050'257.52
5010.01	Neugestaltung Ortsdurchfahrt	454'510.60				505'548.37	
5010.06	Belagssanierungen MSE	1'318'591.20		1'620'000		1'518'702.40	
5010.10	Ausbau Caschnés			1'020'000		26'006.75	
5010.11	Planung Sanierung Bushaldebuchten Kantonsstrasse	36'860.00		100'000			
6154	Strassenbeleuchtung	83'933.40		100'000		197'379.14	
	Nettoausgaben		83'933.40		100'000		197'379.14
5040.00	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	85'548.25		100'000		57'637.80	
5040.01	Strassenbeleuchtung Via Nova	-1'614.85				139'741.34	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'612'976.39	458'091.80	2'660'000	457'000	4'199'432.65	1'797'431.65
	Nettoausgaben		1'154'884.59		2'203'000		2'402'001.00

INVESTITIONSRECHNUNG /

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	760'776.21	9'516.55	1'180'000	150'000	1'556'005.59	94'469.40
	Nettoaussgaben		751'259.66		1'030'000		1'461'536.19
5031.00	Quellfassungen	60.80				375'103.75	
5031.05	Leitungssanierungen GWP	578'885.94		1'000'000		1'097'734.35	
5031.08	Hauptwasserleitung Tardels					-61'341.06	
5031.09	Gesamterneuerung Steuerung/Überwachung Steuerungsanlagen					144'508.55	
5031.10	Wasserleitung Quellen - Reservoir	181'829.47		180'000			
6370.00	Anschlussgebühren		9'516.55		150'000		94'469.40
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	429'610.60	14'367.10	905'000	225'000	704'453.50	165'386.85
	Nettoaussgaben		415'243.50		680'000		539'066.65
5032.03	Sanierung Abwasserleitungen GEP	418'421.45		455'000		528'453.50	
5620.01	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	11'189.15		450'000		176'000.00	
6370.00	Anschlussgebühren		14'367.10		225'000		165'386.85
7410	Gewässerverbauungen	124'615.33	89'785.85	100'000	82'000	1'326'766.06	1'239'975.40
	Nettoaussgaben		34'829.48		18'000		86'790.66
5020.01	Verbauungen Rüfe Val Parghera	124'615.33		100'000		1'326'766.06	
6310.00	Kantonsbeitrag Verbauungen Val Parghera		43'104.45				657'998.95
6340.00	Anteil Dritter Verbauungen Val Parghera		46'681.40		82'000		581'976.45
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	36'356.70	24'586.00			522'065.10	287'000.00
	Nettoaussgaben		11'770.70				235'065.10
5030.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlagen (Kredit Art. 31 h) / CHF 29'600 / 06.04.2020)	36'356.70				522'065.10	
6300.00	Beitrag Bund Sanierung Kugelfänge		17'837.00				220'000.00
6310.00	Beitrag Kanton Sanierung Kugelfänge		6'749.00				67'000.00
7710	Friedhof und Bestattung	162'974.05		200'000			
	Nettoaussgaben		162'974.05		200'000		
5030.00	Erweiterung Urnengrabfeld	95'000.00		100'000			
5040.00	Friedhoferschliessung Lift (Wettbewerb 2020)	67'974.05		100'000			
7900	Raumordnung	98'643.50	319'836.30	275'000		90'142.40	10'600.00
	Nettoaussgaben				275'000		79'542.40
	Nettoeinnahmen	221'192.80					
5090.00	Quartierplan Hofstättle Erschliessung	-34'882.00				-11.15	
5090.02	Teilrevision Ortsplanung	92'285.20		200'000		70'895.65	
5090.04	Quartierplan Scherrat	41'240.30				10'557.90	
5090.07	Studie Agglo-Programm 4			75'000		8'700.00	
6000.00	Anteil Finanzvermögen Perimeterbeiträge QP Hofstättle		-85'395.80				
6350.00	Perimeterbeiträge Quartierplan Hofstättle		-133'932.35				
6350.02	Perimeterbeiträge Quartierplan Scherrat		39'164.45				10'600.00
6520.00	Bezug Bodenerlöskonto Quartier Hofstättle		500'000.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'280'008.94	2'088'416.75	1'842'000	1'228'000	2'038'032.57	690'478.95
	Nettoaussgaben		1'191'592.19		614'000		1'347'553.62
8180	Alpwirtschaft	13'989.30	13'989.30			94'026.30	4'026.30
	Nettoaussgaben						90'000.00
5040.00	Renovation Alp Ranasca dado					4'026.30	
5040.02	Renovation Alp Ranasca dadens (NK / CHF 90'000 / 09.09.2019)	13'989.30				90'000.00	
6320.00	Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado						4'026.30
6320.02	Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dadens		13'989.30				
8200	Forstwirtschaft	3'265'691.09	2'074'427.45	1'842'000	1'228'000	1'116'167.22	686'452.65
	Nettoaussgaben		1'191'263.64		614'000		429'714.57
5010.00	Erschliessung Bergzone Ost	3'249'711.42		1'500'000		1'084'938.57	
5010.04	Ersatzmassnahmen Wald Rodung Tuleu					20'395.65	
5030.07	Löschwasserbecken	2'416.28		330'000			
5050.00	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	13'563.39		12'000		10'833.00	
6310.00	Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost		2'064'507.05		1'000'000		678'155.30
6310.04	Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft		7'987.40		8'000		8'297.35
6310.07	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken		1'933.00		220'000		

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8290	Forst- und Werkgruppe	328.55				327'839.05	
	Nettoausgaben		328.55				327'839.05
5040.00	Erweiterung Werkhof					469.55	
5040.01	Entwässerung/Belag Werkhofareal	1'645.80				212'369.50	
5060.05	Mulcher und Astschere	-1'317.25				115'000.00	
8791	Fernwärmebetrieb					500'000.00	
	Nettoausgaben						500'000.00
5620.00	Fernwärmebetrieb, Infrastrukturkostenbeitrag					500'000.00	
Total Investitionsausgaben		9'552'087.95		8'767'000		15'877'041.94	
Total Investitionseinnahmen			2'738'708.00		1'885'000		2'487'910.60
Nettoinvestition			6'813'379.95		6'882'000		13'389'131.34
Überschuss Investitionsrechnung							

BILANZ

		Bestand am 01.01.2020	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2020
	Finanzvermögen				
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'523'115.46	79'576'224.26	76'724'754.66	4'374'585.06
101	Forderungen	11'103'229.80	78'693'119.75	73'438'371.18	16'357'978.37
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'411'168.87	3'069'902.27	13'411'168.87	3'069'902.27
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	42'841.00	20'338.50	0.00	63'179.50
107	Finanzanlagen	7'116'765.30	1'209'713.14	525'026.00	7'801'452.44
108	Sachanlagen FV	10'612'191.15	619'604.20	1'740'710.00	9'491'085.35
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	14'749.45	3.70	0.00	14'753.15
	Verwaltungsvermögen				
140	Sachanlagen VV	51'379'314.58	11'358'074.23	8'559'086.43	54'178'302.38
142	Immaterielle Anlagen	646'316.80	133'525.50	177'695.45	602'146.85
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	7'547'680.22	261'189.15	306'164.00	7'502'705.37
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	-4'840'278.00	486'111.00	0.00	-4'354'167.00
	Total Aktiven	98'557'094.63	175'427'805.70	174'882'976.59	99'101'923.74
	Fremdkapital				
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'048'254.97	46'121'073.29	45'299'744.42	3'869'583.84
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	9'000'000.00	6'000'000.00	8'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	2'580'528.73	1'893'558.33	2'580'528.73	1'893'558.33
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	0.00	0.00	3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	360'600.00	210'700.00	508'102.05	63'197.95
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	355'784.60	26'253.70	0.00	382'038.30
	Eigenkapital				
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	10'999'949.97	2'637'720.00	1'543'291.64	12'094'378.33
291	Fonds	6'736.55	180'093.44	154'018.55	32'811.44
293	Vorfinanzierungen	3'641'611.86	0.00	94'900.00	3'546'711.86
295	Aufwertungsreserve (Einführung IPSAS)	0.00	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
298	Übriges Eigenkapital	0.00	139'333.55	6'966'678.65	-6'827'345.10
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	69'563'627.95	3'335'786.54	-147'574.30	73'046'988.79
	Total Passiven	98'557'094.63	63'544'518.85	62'999'689.74	99'101'923.74

GELDFLUSSRECHNUNG

Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)		Konto	Betrag in CHF
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	Erfolgsrechnung	9000, 9001	3'483'360.84
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33x	4'103'536.95
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		344x	510'026.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35	206'343.44
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen		364	0.00
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen		365	0.00
+ 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) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		444x	-923'040.95
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen		4490	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45	-944'446.08
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen		483, 487	-486'111.00
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		489	-94'900.00
- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten	Bilanz	1004	0.00
- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel		1009	0.00
- Zunahme / + Abnahme Forderungen		101	-5'254'748.57
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		1040	9'267'748.25
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106	-20'338.50
- Zunahme / + Abnahme Forderungen gegenüber SF und Fonds im Fremdkapital		109	0.00
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	821'328.87
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		2040	-300'767.30
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen		205	0.00
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen		208	-297'402.05
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Fonds in FK		209	0.00
+ Zunahme / - Abnahme Übriges Eigenkapital		29800	-6'827'345.10
+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto		29099	1'884'855.89
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit			5'128'100.69

Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		Konto	Betrag in CHF
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	IR	50 – 58	-9'552'087.95
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		60 – 68	2'738'708.00
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	Bilanz	1046	1'073'518.35
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		2046	-386'203.10
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			-6'126'064.70

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		Konto	Betrag in CHF
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)	ER	344x	-510'026.00
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		444x	923'040.95
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	Bilanz	102	0.00
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107	-684'687.14
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108	1'121'105.80
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			849'433.61
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit			-5'276'631.09

Finanzierungstätigkeit		Konto	Betrag in CHF
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Bilanz	201	3'000'000.00
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206	0.00
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit			3'000'000.00

Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld			2'851'469.60
--	--	--	---------------------

Fonds Geld	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020		Konto	Veränderung
Kasse	7'131.70	10'167.75	Bilanz	1000	3'036.05
Post	163'789.79	64'840.95		1001	-98'948.84
Bank	1'352'193.97	4'299'576.36		1002	2'947'382.39
Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	0.00		1003	0.00
Total (Veränderung Fonds Geld)	1'523'115.46	4'374'585.06			2'851'469.60

KENNZAHLEN

Kennzahl	Rechnung 2020	Richtwerte
Ständige Wohnbevölkerung	8'185	
Selbstfinanzierungsgrad Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbst-finanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden.	91.99%	> 100 % ideal 80 % - 100 % gut bis vertretbar 50 % - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.05%	< 4 % gut 4 % - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoschulden in Franken pro Einwohner Die Nettoschulden pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	-2'928	< 0 CHF Nettovermögen 0 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	16.83%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schwach
Kapitaldienstanteil 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 Abschreibung (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	11.07%	< 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil 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.	39.94%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.	24.76%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit

V ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

In der Regel werden Rechnungspositionen, die betragsmässig um mehr als 20%, mindestens jedoch um Fr. 10'000 gegenüber dem Budget abweichen sowie Positionen mit bereits bewilligten Nachtragskrediten nachfolgend einzeln aufgeführt und kurz begründet. Ebenso werden Beiträge an kulturelle Institutionen und Sportvereine ausgewiesen.

Ausgaben, welche gemäss Art. 31 lit. h der Gemeindeverfassung in die Kompetenz des Gemeindevorstandes fallen, werden in einer separaten Zusammenstellung aufgeführt. Kontoüberschreitungen von mehr als Fr. 5000 resp. ab Fr.

100'000 von mehr als 5% werden, sofern diese nicht gebunden sind, werden aufgrund der kantonalen und kommunalen Finanzhaushaltsgesetzgebung spezifisch kommentiert.

Abweichungen bei den lohnabhängigen Sozialleistungen werden in der Regel nicht begründet. Das Gleiche gilt für die internen Verrechnungen und die nicht beeinflussbaren Beiträge an Dritte.

Die Positionen «gebundene Ausgaben», welche mit einem * markiert sind, wurden mit der GPK besprochen und bereinigt.

BUDGETABWEICHUNGEN ERFOLGSRECHNUNG

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'917'594.87	3'135'300	-217'705	-7	
0110	Legislative					
0110.3102.00	Abstimmungsunterlagen	14'191.95	30'000	-15'808	-53	Die eidgenössische Volksabstimmung vom 17. Mai konnte aufgrund der Corona Pandemie nicht durchgeführt werden.
0120	Exekutive					
0120.3132.02	Strategische Gemeindeentwicklung	4'456.95	30'000	-25'543	-85	Die Abgrenzung aus dem Jahre 2019 hat sich als zu hoch erwiesen, weshalb sich der Aufwand 2020 deutlich verringert hat.
0210	Gemeindeverwaltung					
0210.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	52785	15'000	-14'472	-97	Die Ersatzanschaffungen für Büromobiliar wurden über den Baukredit abgerechnet.
0210.3119.00	Anschaffung Software	3'700.65	30'000	-26'299	-88	Die Budgetposition ist aus heutiger Sicht zu hoch budgetiert worden.
0210.3130.04	Betriebungsspesen	3'480.10	18'000	-14'520	-81	Aufgrund der COVID-19 Pandemie hat die Gemeinde, in Anlehnung an den Kanton, ab April 2020 auf Betreibungen verzichtet.
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	174'383.29	160'000	14'383	9	* Der Aufwand ist aufgrund von Umstellungen für den Homeoffice-Betrieb der Verwaltung leicht höher ausgefallen.
0210.4210.02	Mahngebühren	-5'880.00	-20'000	-14'120	71	Aufgrund der COVID-19 Pandemie hat auch die Gemeinde ab April 2020 auf die Erhebung von Mahngebühren verzichtet.
0220	Bauverwaltung					
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren	-106'608.20	-75'000	31'608	-42	Die Bautätigkeit war im Rechnungsjahr höher als erwartet ausgefallen.
0290	Verwaltungsliegenschaften					
0290.4470.00	Liegenschaftserträge VV	-29'064.00	-7'000	22'064	-315	Die Miete der Musikschule Imboden für die Räumlichkeiten im Tircal 14 für den Zeitraum August bis Dezember 2020 über Fr. 22'289.- wurde noch nicht berücksichtigt.
0290.4470.01	Mietzinserträge Tiefgarage Tircal	-33'840.00	-20'000	13'840	-69	Die Auslastung der vermieteten PP war höher als erwartet.
0291	Mehrzweckhalle					
0291.4240.00	Benützungsgebühren	-5'256.00	-24'000	-18'744	78	Aufgrund COVID-19 Pandemie konnte die MZH ab April 2020 nicht vermietet werden.
0292	Freizeitanlage					
0292.4240.01	Benützungsgebühren	-16'452.15	-42'000	-25'548	61	Aufgrund COVID-19 Pandemie konnte die FZA ab April 2020 nicht vermietet werden.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	95'973.96	316'100	-220'126	-70	
1400	Allgemeines Rechtswesen					
1400.4602.00	Gewinnanteil Grundbuchamt	-29'626.23	-5'000	24'626	-493	Der Grundbuchkreis Ems ist bei der Budgetierung für das Jahr 2020 von tieferen Erträgen ausgegangen.
1401	Vermessung/Vermarkung					
1401.3130.00	Nachführungskosten Grundbuch	24'152.70	12'000	12'153	101	Die höhere Bautätigkeit, auch bezüglich der Baurechte, hat zu höheren Nachführungskosten geführt.
1500	Feuerwehr					
1500.3612.00	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	150'258.39	245'000	-94'742	-39	Minderaufwendungen von rund Fr. 77'300 (reduzierter Übungsdienst/weniger Kurse & Weiterbildungen) stehen höhere Kantonsbeiträge für Anschaffungen von rund Fr. 19'400 gegenüber.
1500.4200.00	Feuerwehrrpflichtersatz	-394'194.00	-315'000	79'194	-25	Die Feuerwehrrpflicht wurde in den Jahren 2016 bis 2020 von 40 auf 45 Jahre erhöht.
1620	Zivilschutz					
1620.3144.00	Baulicher Unterhalt	13'732.50	45'000	-31'268	-70	Der geforderte zusätzliche Einbau neuer Panzertüren in der ZSA Tircal wurden nachträglich durch Bundesbeiträge finanziert.

BUDGETABWEICHUNGEN ER /

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
2	BILDUNG	13'966'243.54	14'295'050	-328'806	-2	
2110	Kindergarten					
2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen	890'248.60	877'000	13'249	2	Zusatzkosten einer Stellvertretung infolge Mutterschaftsurlaub (Kompensation durch Versicherungsleistungen, Konto 2110.3020.09, Fr. 43'719)
2110.3020.02	Löhne Sprachförderung	70'033.14	46'000	24'033	52	Ab Schuljahr 2020/2021 wurden in der Sprachförderung die Lektionen verdoppelt (gemäss Stellenplan).
2110.3020.03	Löhne SHP	253'843.13	172'000	81'843	48	Die SHP Lektionen wurden auf das Schuljahr 2020/2021 von 35 auf 43 Lektionen aufgestockt (gemäss Stellenplan).
2120	Primarstufe					
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen (NK/CHF 5686/04.05.2020)	3'734'237.82	3'708'000	26'238	1	Zusatzaufwendungen aufgrund von Stellvertretungen infolge Mutterschaftsurlaube und Krankheitsfälle (Kompensation durch Versicherungsleistungen, Kto. 2120.3020.09, Fr. 161'323)
2120.3020.02	Löhne Sprachförderung	124'694.39	116'000	8'694	8	Aufgrund der sehr vielen fremdsprachigen Kindern, welche seit Sommer 2020 den Kindergarten besuchen, mussten mehr Lektionen eingesetzt werden.
2120.3104.04	Bastelgeld	7'581.60	23'400	-15'818	-68	Minderaufwendungen aufgrund Ausfalls des Fasnachtsumzuges und des Lockdowns.
2120.3111.01	Anschaffungen Informatik	-	24'200	-24'200	-100	Die Ersatzanschaffung von Schüler-Laptops wurde nicht ausgelöst.
2120.3130.00	Musikalische Grundschule und Leseförderung Bibliothek	26'802.00	41'000	-14'198	-35	Es mussten weniger Lektionen geteilt werden (Halbklassenunterricht).
2120.4610.00	Beiträge J+S	-3'805.00	-15'000	-11'195	75	Weil weniger J&S-Lektionen erteilt wurden, fallen auch die Beiträge tiefer aus.
2130	Oberstufe					
2130.3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	8'884.80	24'000	-15'115	-63	Während der Corona Pandemie wurden keine Klassenlager durchgeführt.
2170	Schulliegenschaften					
2170.3110.01	Anschaffungen Schulliegenschaften	30'761.00	19'000	11'761	62	Anstelle aufwändiger Reparaturen wurde der Aufsitz-Rasenmäher ersetzt.
2170.3120.04	Heizung	102'263.39	128'000	-25'737	-20	Aufgrund der energetischen Gebäudesanierungen und Erneuerung der Technik, speziell im Schulhaus und Hallenbad Tuma Platta, wurde weniger Energie verbraucht.
2170.3144.01	Unterhalt Hallenbad	22'514.35	15'000	7'514	50	Ein Gerätedefekt der Entchlörungsanlage und Folgeschäden konnten nicht vollständig auf den Unternehmer überwält werden.
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen					
2180.3010.00	Löhne Hort und Mittagstisch	155'161.55	136'000	19'162	14	Während der Corona Pandemie und Homeoffice-Zeit waren mehr Kinder im Hort. Ein Krankheitsfall hat Zusatzkosten verursacht, welcher durch Versicherungsleistungen kompensiert wird (Kto. 2180.3010.09, Fr. 10'944)
2190	Schulleitung und Schulverwaltung					
2190.3130.02	Porti	10'002.05	5'000	5'002	100	Versand zusätzlicher Massensendungen an Eltern aufgrund COVID-19
2200	Sonderschulen					
2200.3612.00	Beiträge an diverse Heime und Schulen	255'467.00	220'000	35'467	16	*gebundene Mehraufwendungen
2200.3612.01	Schulgelder Talentschulen	157'022.00	145'500	11'522	8	*gebundene Mehraufwendungen
2510	Beitrag an Untergymnasien					
2510.3611.00	Beitrag an Untergymnasien	165'400.00	101'850	63'550	62	*gebundene Mehraufwendungen

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	506'395.10	625'400	-119'005	-19	
3290	Kultur					
3290.3199.00	Übriger Aufwand / Infostelen	64.60	20'000	-19'935	-100	Es wurde keine Alternative zu den bestehenden Info-/Veranstaltungsstelen im Dorf gefunden.
3420	Freizeit					
3420.3140.02	Unterhalt Feuerstellen	-	13'000	-13'000	-100	Aufgrund Verzögerungen bei der Koordination mit dem Kieswerk Reichenau konnte die neue Feuerstelle im Gebiet Plong Vaschnaus noch nicht erstellt werden.
3420.3140.06	Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	1'964.00	30'000	-28'036	-94	Die Erstellung von neuen Besucher-Informationsschildern wurde zurückgestellt.
4	GESUNDHEIT	2'304'638.93	2'116'100	188'539	9	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime					
4120.3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	808'551.93	700'000	108'552	16	*gebundene Mehraufwendungen
4210	Ambulante Krankenpflege					
4210.3612.01	Beitrag an Spitex Imboden	312'016.00	225'000	87'016	39	*gebundene Mehraufwendungen
4330	Schulgesundheitsdienst					
4330.3101.00	Verbrauchsmaterial	18'029.03	2'000	16'029	802	*gebundene Ausgaben (diverse Aufwendungen für z.B. Desinfektionsmaterial während der COVID-19 Pandemie)
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'026'534.56	2'319'860	-293'325	-13	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					
5430.4260.00	Rückerstattungen Alimente	-71'964.55	-100'000	-28'035	28	Es konnten weniger Rückerstattungen als geplant eingefordert werden.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe					
5720.3637.00	Materielle Hilfe gesamt	2'236'537.99	1'770'000	466'538	26	*gebundene Ausgaben (Mehraufwendungen und Mehrerträge führen zu einem rund Fr. 280'000 tieferen Aufwand im Bereich Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe)
5720.4260.00	Rückerstattung materielle Hilfe	-1'511'421.65	-700'000	811'422	-116	
5720.4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)	-4'093.00	-69'000	-64'907	94	
5790	Fürsorge					
5790.3130.00	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	492'486.70	445'000	47'487	11	Die Gemeinde ist verpflichtet, einen prozentualen Anteil der Kosten des Regionalen Sozialdienstes Chur/Plessur/Imboden gemäss Einwohnerzahlen zu übernehmen.
5790.4260.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien	-36'897.55	-15'000	21'898	-146	Im Vergleich zum Budget konnten Mehrerträge generiert werden.
6	VERKEHR	1'325'004.60	1'297'600	27'405	2	
6150	Gemeindestrassen					
6150.3111.00	Anschaffungen Signalisationsmaterial	-3'444.45	10'000	-13'444	-134	Die Signalisation an der Via Nova, im speziellen Tempo 30-Tafeln, wurde mit der Erweiterung vereinfacht (Anzahl Tafeln reduziert) und die Abgrenzung hat sich als zu hoch erwiesen.
6154	Strassenbeleuchtung					
6154.3120.00	Energie	17'820.30	33'000	-15'180	-46	Minderaufwand aufgrund eines geringeren Stromverbrauchs durch LED-Beleuchtung.
6220	Regionalverkehr					
6220.4240.00	Verkauf Tageskarten SBB	-47'770.00	-90'000	-42'230	47	Mindereinnahmen infolge der Corona-Pandemie

BUDGETABWEICHUNGEN ER /

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUM- ORDNUNG	615'205.26	808'700	-193'495	-24	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]					
7101.3120.00	Energie Reservoir/Pump- werke	128'108.90	95'000	33'109	35	Hoher Wasserverbrauch von 1.2 Mio m³ (Höchststand, +10% gegenüber 2019). Zudem musste über 20% mehr Trinkwasser als im Vorjahr gepumpt werden, weil weniger Quellwasser vom Berg bezogen werden konnte (Quellausfall Samun, Reservoirreinigung und Garantearbeiten Tisseu).
7101.4240.00	Wassergebühren	-141'198.00	-205'000	-63'802	31	Abgrenzungen erfolgen in der Höhe der def. Rechnungen des Vorjahres
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]					
7201.3140.00	Unterhalt Netz	39'813.24	65'000	-25'187	-39	Diverse Unterhalts- und Sanierungsarbeiten an den Regenentlastungsbecken konnten einfacher/kostengünstiger durchgeführt werden.
7201.3614.00	Betriebsbeitrag ARA Chur/ZRAI	414'824.70	330'000	84'825	26	*gebundene Ausgaben (die Betriebsabrechnung der ARA Chur ist höher als vorangekündet ausgefallen)
7201.4240.00	Kanalisation/ARA-Gebühren	-285'124.40	-310'000	-24'876	8	Abgrenzungen erfolgen in der Höhe der def. Rechnungen des Vorjahres
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]					
7301.3111.01	Anschaffung Entsorgungsbehälter	2'973.55	13'000	-10'026	-77	Entsorgungsbehälter wurden in einer Grossbestellung mit Sammelrabatt im 2019 angeschafft.
7301.3130.05	Schule – Entschädigung für Papiersammlung	-6'217.05	14'000	-20'217	-144	Der Gesamterlös aus Papiersammlungen wurde jeweils der Schulreiskasse gutgeschrieben. Im Jahre 2020 konnten weniger Papiersammlungen durchgeführt werden und es fanden keine Schulreisen statt. Des Weiteren wurde die Schulreiskasse aufgelöst, was eine Rückzahlung des Kassenbestandes zur Folge hatte.
7410	Gewässerverbauungen					
7410.3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	6'262.23	30'000	-23'738	-79	Grössere Unterhaltsarbeiten konnten mit internen Ressourcen abgedeckt werden. Dieser Aufwand wird im Konto 7410.3910.00 abgebildet.
7410.4631.00	Kantonsbeitrag Rüfe Val Parghera	-261'512.45	-	261'512		Das Projekt «Schutzdamm Val Parghera» wurde im Jahre 2019 abgeschlossen, die Abschlusszahlung erfolgte erst im Jahre 2020.
7410.4634.00	Anteil Dritte Rüfe Val Parghera	-188'454.85	-440'000	-251'545	57	Die Bautätigkeit (Deponiemanagement) ist im Jahre 2020 tiefer ausgefallen als geplant.
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Um- weltverschmutzung					
7610.3130.00	Energiestadt	23'145.55	18'000	5'146	29	Aufgrund fehlender Besprechungsmöglichkeiten (Pandemie) hat das Bauamt verschiedene Kontroll-/Statistikarbeiten der ext. Fachstelle übergeben müssen. Der Aufwand wird aus dem Energiefonds finanziert.
7610.3144.00	Ladestation für Elektrofahr- zeuge (Kredit Art. 31 h) / CHF 17'189.- / 0704.2020)	24'142.70	-	24'143		Für den Stromanschluss der Schnellladestation (Doppel-E-Ladestation) wurde eine nicht budgetierte Anschlussgebühr von Fr. 8'000 fällig (Anschlussleistung = 1 EFH).
7900	Raumordnung					
7900.3637.00	Beiträge an Gebäudesanierun- gen und -umbauten	130'873.00	40'000	90'873	227	Basierend auf den kantonalen Förderungen wurden diese auch bei der Gemeinde beantragt. Es sind einige Gesuche für grosse Gebäudesanierungen eingegangen und nach Art. 66 BauG ebenfalls unterstützt. Der Kostenaufwand wird aus dem Energiefonds finanziert.

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
8	VOLKSWIRTSCHAFT	482'866.29	899'500	-416'634	-46	
8180	Alpwirtschaft					
8180.3140.01	Unterhalt Weiden	22'464.00	73'000	-50'536	-69	Das Projekt «Viehtränken Dreibündenstein» (Budgetposition Fr. 30'000.00) konnte aufgrund der Verzögerung im Zusammenhang mit der Baubewilligung nicht realisiert werden. Die Aufwände wurden im Budget 2021 berücksichtigt. Das Projekt «Waldweidausscheidung» (Budgetposition Fr. 35'000.00) konnte aufgrund der Corona-Pandemie nicht wie vorgesehen mit dem Zivilschutz gestartet werden. Es wurde lediglich das Material für den Bau angeschafft.
8180.3140.02	Unterhalt Trockenmauern	10'132.21	25'000	-14'868	-60	Aufgrund von Planungsverzögerungen konnten nicht alle Positionen ausgelöst werden.
8200	Forstwirtschaft					
8200.3130.03	Kulturarbeiten durch Dritte	955.35	15'000	-14'045	-94	Grössere Kulturarbeiten konnten mit internen Ressourcen abgedeckt werden. Dieser Aufwand wird im Konto 8200.3910.00 abgebildet.
8200.3130.20	Holzerntearbeiten durch Dritte	38'925.55	155'000	-116'074	-75	"Aufgrund der anhaltenden ungünstigen Holzmarktsituation wurde auf einen grossen und aufwändigen Holzschlag im Bereich Buigls verzichtet. Einzelne Holzerntearbeiten konnten mit internen Ressourcen abgedeckt werden. Diese Aufwände werden im Kto. 8200.3910.00 abgebildet."
8200.3141.01	Unterhalt Waldwege und -strassen	-3'784.45	40'000	-43'784	-110	Aufgrund der Bauarbeiten im Zusammenhang mit dem Projekt «Ausbau Waldwege Bergzone Ost» waren diverse Waldstrassenabschnitte nicht für einen geregelten Unterhalt zugänglich. Zusätzlich ergab sich durch diverse Materialrückschübe eine positive Bestandes-Veränderung von Fr. 18'413.00.
8200.3637.00	Reduktion Gebühren Fahrbe- willigungen Waldstrassen	22'993.70	-	22'994		Die Aufwendungen der Gebührenreduktion wurden nicht budgetiert.
8200.4240.00	Einnahmen Fahrbewilligungen	-45'987.40	-34'000	11'987	-35	Es konnten Mehreinnahmen gegenüber dem Budget sowie dem Vorjahr generiert werden.
8200.4240.01	Dienstleistungen für Dritte	-63'565.50	-20'000	43'566	-218	Im Zusammenhang mit dem Industrieareal Vial sowie weiteren kleineren Objekten konnten vermehrt Dienstleistungen für Dritte ausgeführt werden. Diese Leistungen wurden mehrheitlich mit internen Ressourcen erbracht. Diese Aufwände werden im Konto 8200.3910.00 abgebildet.
8200.4250.00	Erlös aus Holzverkäufen	-24'702.46	-78'000	-53'298	68	Aufgrund der reduzierten Holzerntemenge (analog Konto 8200.3130.20) und der anhaltenden tiefen Holzpreise wurde weniger Rundholz verkauft.
8200.4611.01	Beitrag Verhütung Waldschäden	-25'488.00	-10'000	15'488	-155	Aufgrund vermehrten Waldschädenereignissen (Käfer, Windwurf, Trockenheit) ist eine grössere Menge an Schadholz angefallen. Diese Aufwände wurden vom Amt für Wald und Naturgefahren mitfinanziert. Diese Leistungen wurden mehrheitlich mit internen Ressourcen erbracht. Diese Aufwände werden im Konto 8200.3910.00 abgebildet.
8290	Forst- und Werkgruppe					
8290.3101.02	Treibstoff Fahrzeuge	39'094.05	55'000	-15'906	-29	Aufgrund des milden Winters 2019/2020 wurden im 1. Quartal 2020 im Bereich Winterdienst weniger Maschinenstunden für die Schneeräumung aufgewendet. Dies führt zu einem tieferen Treibstoffverbrauch.
8290.3130.03	Dienstleistungen und Honorare	8'728.50	25'000	-16'272	-65	Die budgetierten Aufwände (Fr. 5'000.00) im Zusammenhang mit dem Projekt «Zusammenarbeit Felsberg/Domat/Ems» wurden nicht vollumfänglich beansprucht. Die budgetierten Aufwände (Fr. 20'000.00) zur externen Unterstützung des neuen Leiter Forst- und Werkbetrieb wurden nicht beansprucht.
8290.3140.00	Unterhalt Werkhof	22'429.55	45'000	-22'570	-50	Die Sanierung der Heizung/Umwälzpumpen wurde nicht durchgeführt.
8501	Sägerei					
8501.3109.00	Holzeinkauf	8'535.20	25'000	-16'465	-66	Aufgrund des reduzierten Einschnittes wurde weniger Rundholz benötigt.
8501.4250.00	Verkauf Schnittwaren	-20'993.10	-35'000	-14'007	40	Aufgrund des reduzierten Einschnittes wurde weniger Schnittware verkauft.

BUDGETABWEICHUNGEN ER /

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
9	FINANZEN UND STEUERN	-27'905'203.00	-25'570'700	-2'334'503	9	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern					
9100.3130.10	Inkassoprovision jur. Personen	181'839.60	146'000	35'840	25	Prozentualer Anteil der Steuern juristischen Personen
9100.3181.00	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	96'581.23	150'000	-53'419	-36	Aufgrund der COVID-19 Pandemie hat die Gemeinde, in Anlehnung an den Kanton, ab April 2020 auf Weiterführungen von Betreibungen verzichtet.
9100.4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre	-531'066.00	-350'000	181'066	-52	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9100.4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderungskonto)	41'439.25	25'000	16'439	66	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9100.4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre	-76'953.00	-100'000	-23'047	23	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9101	Sondersteuern					
9101.4023.00	Handänderungssteuern	-808'578.80	-350'000	458'579	-131	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9101.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-64'037.35	-50'000	14'037	-28	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9505	Konzessionen					
9505.4120.00	Kieskonzessionen	-810'949.50	-480'000	330'950	-69	Hohe Abweichung zur Planerfolgsrechnung der Unternehmung
9610	Zinsen					
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	35'951.16	10'000	25'951	260	Aufgrund von Liquiditätsgapen musste, anstelle von langfristigem Fremdkapital, vermehrt kurzfristiges Fremdkapital aufgenommen werden.
9610.3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	9'027.05	25'000	-15'973	-64	Aufgrund von Liquiditätsgapen musste, anstelle von langfristigem Fremdkapital, vermehrt kurzfristiges Fremdkapital aufgenommen werden.
9610.3420.00	Kapitalverwaltung	13'744.50	7'500	6'245	83	Erhöhung der Depotgebühren bei den Banken
9610.4401.00	Verzugszinsen	-26'349.20	-40'000	-13'651	34	Aufgrund der COVID-19 Pandemie hat auch die Gemeinde ab April 2020 auf die Erhebung von Verzugszinsen verzichtet.
9610.4420.00	Wertschriftenenertrag	-251'400.95	-140'000	111'401	-80	Verschiedene Positionen des Wertschriftendepots haben sich positiv entwickelt.
9610.4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-95'765.00	-286'500	-190'735	67	Reduktion des Zinssatzes von 0.55% auf 0.18%.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
9630.3439.02	Energie	9'638.95	2'000	7'639	382	Der Fernwärmeanschluss Crestas 24 führte zu zusätzlichen Planungsaufwendungen im alten Heizraum
9630.3439.90	Diverser Sachaufwand	13'552.85	2'000	11'553	578	Neben vielen kleinen Grundbuchgeschäften wurde eine grosse Handänderung im Hofstättle abgerechnet.
9630.4430.00	Mietzinsen Liegenschaften	-143'524.00	-61'000	82'524	-135	Die Mietzinseinnahmen der Bibliothek wurden in den vergangenen Jahren bei der Budgetierung nicht berücksichtigt. Des Weiteren wurden Mehreinnahmen durch neue Mieter generiert.
9630.4430.20	Pachtzinsen	-29'827.00	-40'000	-10'173	25	Auflösung eines Vertrags per Ende Mai 2020
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe/Ausserord. Aufwand und Ertrag					
9710.3699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe	-7'245.25	-18'000	10'755	-60	Die Rückvergütung der CO ₂ -Abgabe erfolgt proportional zur AHV-Lohnsumme. Die Mindereinnahmen sind auf die Reduktion des Verteilfaktors von 0.13 % auf 0.05 % zurückzuführen.
9710.3810.00	Ausserord. Aufwand	29'796.60	-	29'797		Anpassung Delkreder der Debitoren-Forderungen

BUDGETABWEICHUNGEN INVESTITIONSRECHNUNG

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'334'057.40	300'000	1'034'057	345	
0290	Verwaltungsliegenschaften					
0290.5040.02	Sanierung Gemeindehaus	1'007'622.75	-	1'007'623		«Objektkredit 4'866'000 Fr. Abrechnung im Verwaltungsbericht»
2	BILDUNG	679'258.47	150'000	529'258	353	
2170	Schulliegenschaften					
2170.5040.07	Ersatzbau Kindergarten Caguis	420'244.87	-	420'245		«Objektkredit 6'325'000 Fr. Abrechnung im Verwaltungsbericht»
2170.5040.08	Gruppenräume Caguis	1'194.90	-	1'195		Abgrenzung im Jahre 2019 erfolgte aufgrund eines Richtwerts.
2170.5040.10	Velounterstände Oberstufenzentrum Tircal	1'628.70	-	1'629		Abgrenzung im Jahre 2019 erfolgte aufgrund eines Richtwerts.
3	KULTUR, SPORT UND FREI- ZEIT, KIRCHE	279'692.10	525'000	-245'308	-47	
3420	Freizeit					
3420.5040.02	Sanierung Spielplatz La Val (Objektkredit 2020: CHF 490'000 /Gemeinderat: 12.10.2020)	18'922.10	200'000	-181'078	-91	Aufgrund der verspäteten BAB-Bewilligung konnte mit den Bauarbeiten für die Strassenverlegung nicht mehr im Herbst 2020 begonnen werden.
3420.5040.04	Inwertsetzung Sportzone Vial	10'770.00	75'000	-64'230	-86	Die Arbeitsgruppe konnte ihre Tätigkeit erst nach Ausarbeitung der KRL-Entwürfe aufnehmen.
6	VERKEHR	1'893'895.20	2'840'000	-946'105	-33	
6150	Gemeindestrassen					
6150.5010.01	Neugestaltung Ortsdurchfahrt	454'510.60	-	454'511		«Objektkredit 890'000 Fr. Abrechnung im Verwaltungsbericht»
6150.5010.10	Ausbau Caschnés	-	1'020'000	-1'020'000	-100	Der Antrag für den Ausbau der Unterführung wurde vom Gemeinderat zur Überarbeitung zurückgewiesen, neuer Variantenentscheid und Realisierung im Jahre 2021.
6150.5010.11	Planung Sanierung Bushalte- buchten Kantonsstrasse	36'860.00	100'000	-63'140	-63	Die Auftragsvergabe erfolgte viel tiefer (Submission) als gemäss kant. Berechnungstool budgetiert.
6154	Strassenbeleuchtung					
6154.5040.01	Strassenbeleuchtung Via Nova	-1'614.85	-	-1'615		Abgrenzung im Jahre 2019 erfolgte aufgrund eines Richtwerts.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUM- ORDNUNG	1'154'884.59	2'203'000	-1'048'115	-48	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]					
7101.5031.05	Leitungssanierungen GWP	578'885.94	1'000'000	-421'114	-42	Die Arbeitsvergaben erfolgten unter den Kostenschätzungen für das Budget (Submission)
7101.6370.00	Anschlussgebühren	-9'516.55	-150'000	-140'483	94	Die Anschlussgebühren werden teilweise erst mit den definitiven Gebühren verrechnet.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]					
7201.5620.01	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	11'189.15	450'000	-438'811	-98	* gebundene Ausgaben (Der abgegrenzte Betrag aus dem Vorjahr wurde nicht vollständig verrechnet. Die def. Abrechnung der ARA Chur ist noch ausstehend)
7201.6370.00	Anschlussgebühren	-14'367.10	-225'000	-210'633	94	Die Anschlussgebühren werden teilweise erst mit den definitiven Gebühren verrechnet.
7410	Gewässerverbauungen					
7410.5020.01	Verbauungen Rüfe Val Parghera	124'615.33	100'000	24'615	25	Für den Abschluss des kommunalen Deponieprojektes mussten umfangreichere Arbeiten ausgeführt werden (Landerwerb, Grundbucheintragungen, BBB, etc.).
7410.6310.00	Kantonsbeitrag Verbauungen Val Parghera	-43'104.45	-	43'104		Erträge für die Verbauungen Rüfe Val Parghera (7410.5020.01).
7410.6340.00	Anteil Dritter Verbauungen Val Parghera	-46'681.40	-82'000	-35'319	43	

BUDGETABWEICHUNGEN IR /

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					
7610.5030.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlagen (Kredit Art. 31 h) / CHF 29'600 / 06.04.2020)	36'356.70	-	36'357		*gebundene Ausgaben (Nachbesserungen an der Sanierung erfolgten aufgrund schiesstechnischer Auflagen (Budgetkredit 2019 wurde um Fr. 327'934.90 unterschritten.)
7610.6300.00	Beitrag Bund Sanierung Kugelfänge	-17'837.00	-	17'837		Die Abgrenzung im Jahre 2019 erfolgte aufgrund eines Richtwerts.
7610.6310.00	Beitrag Kanton Sanierung Kugelfänge	-6'749.00	-	6'749		Die Abgrenzung im Jahre 2019 erfolgte aufgrund eines Richtwerts.
7710	Friedhof und Bestattung					
7710.5040.00	Friedhoferschliessung Lift (Wettbewerb 2020)	67'974.05	100'000	-32'026	-32	Für die Projektentwicklung wurden weniger Mittel (Honorare) benötigt.
7900	Raumordnung					
7900.5090.00	Quartierplan Hofstättle Erschliessung	-34'882.00	-	-34'882		Abrechnung im Verwaltungsbericht
7900.5090.02	Teilrevision Ortsplanung	92'285.20	200'000	-107'715	-54	Die Aufwendungen für die Erarbeitung des kommunalen räumlichen Leitbildes sind tiefer ausgefallen, zudem konnte die Teilrevision der Ortsplanung im Jahre 2020 noch nicht gestartet werden.
7900.5090.04	Quartierplan Scherrat	41'240.30	-	41'240		Die Aufwendungen werden mit den Perimeterbeiträgen (Kto. 7900.6350.02) verrechnet.
7900.5090.07	Studie Agglo-Programm 4	-	75'000	-75'000	-100	Die Planungen wurden in Zusammenhang mit der Erstellung des regionalen räumlichen Leitbildes der Region Imboden oder in der Teilrevision Ortsplanung verbucht.
7900.6000.00	Anteil Finanzvermögen Perimeterbeiträge QP Hofstättle	85'395.80	-	-85'396		Abrechnung im Verwaltungsbericht
7900.6350.00	Perimeterbeiträge Quartierplan Hofstättle	133'932.35	-	-133'932		
7900.6350.02	Perimeterbeiträge Quartierplan Scherrat	-39'164.45	-	39'164		Verrechnung der Aufwendungen Quartierplan Scherrat (Kto. 7900.5090.04)
7900.6520.00	Bezug Bodenerlöskonto Quartier Hofstättle	-500'000.00	-	500'000		Abrechnung im Verwaltungsbericht
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'191'592.19	614'000	577'592	94	
8180	Alpwirtschaft					
8180.5040.02	Renovation Alp Ranasca dadens (NK / CHF 90'000' / 09.09.2019)	13'989.30	-	13'989		*gebundene Mehrausgaben (bei den Dachsanierungsarbeiten und der Entfernung der alten Blecheindeckung kam im Unterdach ein nicht bekanntes, altes Brandloch zum Vorschein)
8180.6320.02	Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dadens	-13'989.30	-	13'989		Finanzierung der Mehrausgaben für die Dachsanierung Ranasca dadens (8180.5040.02)
8200	Forstwirtschaft					
8200.5010.00	Erschliessung Bergzone Ost	3'249'711.42	1'500'000	1'749'711	117	Objektkredit Erschliessung Bergzone Ost 769 Mio. Franken
8200.5030.07	Löschwasserbecken	2'416.28	330'000	-327'584	-99	Das Löschwasserbecken konnte aufgrund einer Einsprache beim Baubewilligungsverfahren durch das Amt für Natur und Umwelt nicht realisiert werden.
8200.6310.00	Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost	-2'064'507.05	-1'000'000	1'064'507	-107	Erträge für die Erschliessung der Bergzone Ost (8200.5010.00)
8200.6310.07	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken	-1'933.00	-220'000	-218'067	99	siehe Kommentar Löschwasserbecken (8200.5030.07)
8290	Forst- und Werkgruppe					
8290.5040.01	Entwässerung/Belag Werkhofareal	1'645.80	-	1'646		Die amtliche Vermessungen wurden erst im Jahre 2020 durchgeführt und verrechnet (keine Abgrenzung vorgenommen).
8290.5060.05	Mulcher und Astschere	-1'317.25	-	-1'317		Abgrenzung im Jahre 2019 erfolgte aufgrund eines Richtwerts.

VERZEICHNIS DER AUSGABEN IN KOMPETENZ DES GEMEINDEVORSTANDES

Gemäss Art. 31 lit. h Gemeindeverfassung obliegen dem Gemeindevorstand Beschlüsse über neue einmalige Ausgaben, die nicht im Voranschlag enthalten sind, bis Fr. 50'000, gesamthaft jährlich höchsten Fr. 300'000; jährlich wiederkehrende neue Ausgaben, die nicht im Voranschlag enthalten sind, bis Fr. 10'000, gesamthaft jedoch jährlich höchsten Fr. 50'000.

Kto. Nr.	Konto	bewilligt	ausgelöst	Bemerkungen
7500.3132.00	Honorare externe Berater / Fachexperten	Fr. 4'700 (einmalig)	Fr. 3'983.80	Ausarbeitung eines Berichtes für die Beantwortung des Postulates zu Biodiversi- täts-Massnahmen von M. van Kleef
7610.3144.00	Ladestation für Elektrofahrzeuge	Fr. 17'189 (einmalig)	Fr. 24'142.70	Anschaffung Doppel E-Ladestation Rhii.mobil
7610.5030.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlagen	Fr. 29'600 (einmalig)	Fr. 36'356.70	Nachbesserungsarbeiten der Sanierung Kugelfänge bei den Schiessanlagen
3290.3636.04	Donnschtigs-Jass	Fr. 50'000 (einmalig)	Fr. 0.00	Finanzieller Beitrag für den Event «Donnschtigs-Jass», inkl. Vorbereitungs- arbeiten und Livesendung
2130.3133.01	Informatik Nutzungsaufwand	Fr. 23'246 (einmalig)	23'819.99	Fr. 21'100 wurden von der Versicherung aufgrund eines zusammenhängenden Diebstahls zurückerstattet.
0220.3111.00	Anschaffung Elektrofahrzeug	Fr. 13'000 (einmalig)	Fr. 11'000.00	Anschaffung eines Occasionsfahrzeuges BMW i3 der Rhiienergie AG (Finanzierung über Energiefond)
3290.3118.01	Anschaffung Kulturelle Werte Strassenraum	Fr. 9'000 (einmalig)	Fr. 9'000.00	Anschaffung einer Bronzeskulptur für die Strassenraumgestaltung beim Zugang zum Friedhof Bot ping
Total		Fr. 146'735	Fr. 108'303.19	

BEITRÄGE AN KULTURELLE INSTITUTIONEN UND SPORTVEREINE

Im Berichtsjahr wurden folgende Beträge über Fr. 1000 an kulturelle Institutionen und Sportvereine ausgerichtet:

KULTURELLE INSTITUTIONEN

3290.3636.00 Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen

• Fasnachtsumzug Schule Domat/Ems	Fr. 9'600
• Musica da Domat	Fr. 6'000
• OK Fasnacht	Fr. 3'470
• Chor Viril Domat	Fr. 3'000
• Jugend Brass Band Imboden	Fr. 2'700
• Tambourenverein Domat/Ems	Fr. 2'500

3290.3636.01 Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen

• Gesellschaft für Schweiz. Kunstgeschichte GSK, Sakrallandschaft D/E	Fr. 25'000
• Musikschule Domat/Ems, Tag der offenen Türe	Fr. 7'164
• Kath. Kirchgemeinde, Sponsoring Porta Aviarta	Fr. 4'000
• Amt für Kultur, Archäologischer Dienst, Publikationskosten Sogn Pieder	Fr. 3'500
• Fds. Sources droit, Beitrag «Die Gerichtsgemeinden am Hinterrhein»	Fr. 2'000
• Somedia Production AG, Buch Weltgeschichte auf der Dorfbühne	Fr. 1'077
• Pfister Michael, Publikation Ausstellung Galeria Fravi	Fr. 1'000

SPORTVEREINE

3410.3636.00 Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine

• FC Ems, Unterstützung Jugendabteilung	Fr. 30'000
• FC Ems, Beitrag an Unterhalt Kunstrasenplatz als Abgeltung für die Nutzung durch die Schule und andere Vereine	Fr. 12'000
• Tennisclub Domat/Ems, Junioren-Förderbeitrag	Fr. 12'000
• SRD (Sportklettern/Raiver a Domat), Beitrag an den Betrieb Kletterraum als Abgeltung für die Nutzung durch die Schule	Fr. 1'000

3410.3636.01 Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine

• Tennisclub Domat/Ems, Unterstützungsbeitrag Investitionsprojekte	Fr. 65'000
• FC Ems, Unterhalts- und Betriebskosten Ems-Arena Vial	Fr. 30'000
• Jägersektion Valaulta, Sponsoring Sanierung Kugelfänge	Fr. 7'000

VI ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2020

1. RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE, GRUNDSÄTZE ZUR BILANZIERUNG UND BE- WERTUNG

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 Be-

wertung 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.

2. EIGENKAPITALNACHWEIS

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020	Veränderung	Grund der Veränderung
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	3'878'752	3'368'318	-510'434	Entnahme aus Verpflichtungskonto
29002	Spezialfinanzierung Abwasserversorgung	6'815'819	6'543'648	-272'171	Entnahme aus Verpflichtungskonto
29003	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-535'794	-543'617	-7'823	Entnahme aus Verpflichtungskonto
29009	Ersatzbeiträge Parkplätze	143'170	143'170	-	
29099	Bodenerlöskonto	698'004	2'582'860	1'884'856	Diverse Verkäufe Land und Bezüge für Investitionen/Unterhalt
29100	Energiefond	6'737	32'811	26'075	Einlagen aus Durchleitungsabgaben und Konzessionen/Entnahmen für Beiträge an energetische Sanierungen
29301	Vorfinanzierung Feuerwehr	535'612	516'512	-19'100	Abschreibungen Feuerwehr
	Vorfinanzierung Abschreibungen Bergzone Ost	700'000	700'000	-	
	Vorfinanzierung Abschreibungen Gruppenräume Cagails	272'700	263'600	-9'100	Abschreibungen Gruppenräume Cagails
	Vorfinanzierung Abschreibungen Kindergarten Cagails	969'700	939'400	-30'300	Abschreibung Ersatzbau KG Cagails
	Vorfinanzierung Abschreibungen Sanierung Gemeindehaus	1'163'600	1'127'200	-36'400	Abschreibungen Sanierung Gemeindehaus

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020	Veränderung	Grund der Veränderung
2980	Übriges Eigenkapital	0	-6'827'345	-6'827'345	Auflösung/Anpassung Steuern juristische Personen per 01.01.2020
2990	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	69'563'628	73'046'989	3'483'361	Ertragsüberschuss 2020
	Total Eigenkapital	84'211'926	81'893'545	-2'318'381	

3. RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020	Veränderung	Grund der Veränderung
2088	Langfristige Rückstellungen	340'000	0	-340'000	Auflösung RS Erweiterung SH Tuma Platta
		20'600	22'000	1'400	Erhöhung RS Quartierplan Hofstättle
		0	41'198	41'198	Deponieprojekt Val Parghera
	Total Rückstellungen	360'600	63'198	-297'402	

4. BETEILIGUNGSSPIEGEL

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Buchwert 31.12.2020
	Keine		
	Total		0

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Art	Anzahl	Nominalwert	Beteiligung in %	Buchwert 31.12.2020
	Keine						
	Total						0

5. FORMEN DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT UND DIE AUSGELAGERTEN TRÄGERSCHAFTEN

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Vertretung der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer	Bemerkungen
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	Öffentlich rechtlicher Gemeindeverband	-	2 Delegierte	Felsberg	-
Grundbuchkreis Domat/Ems	Organisationsstatut	-	Präsident		-
Region Imboden	Öffentlich rechtliche Körperschaft	-	Präsident		
2 Bildung					
Kinderkrippe Tripiti	Verein	-	1 Mitglied	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					
Musikschule Domat/Ems-Felsberg	Verein	-	1 Mitglied	-	-
Gemeindebibliothek	Stiftung	-	Präsident	-	-
4 Gesundheit					
Spitalregion Churer Rheintal	Zweckverband	-	3 Delegierte	-	-
Seniorenzentrum Casa Falveng	Stiftung	-	2 Mitglieder	-	-
Spitexverein Imboden	Verein	-	2 Delegierte	-	-
5 Soziale Sicherheit (keine Zusammenarbeiten)					
6 Verkehr					
Bus und Service AG	Aktiengesellschaft	-	-	-	-
7 Umweltschutz und Raumordnung					
ARA Chur (Abwasserreinigungsanlage)		-	-	-	-
Zweckgemeinschaft Regional-ARA Isla	Öffentlich rechtliche Zweckgemeinschaft	-	-	-	-
AVM Abfallbewirtschaftungsverband Mittelbünden	Gemeindeverband	-	21 Delegierte	-	-
8 Volkswirtschaft					
Chur Tourismus	Verein	-	1 Delegierte	-	-
Rhienergie AG	Aktiengesellschaft	-	1 Mitglied VR	-	-
Wärmeverbund Domat/Ems AG	Aktiengesellschaft	-	1 Mitglied VR	-	-
9 Finanzen und Steuern (keine Zusammenarbeiten)					

6. 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
Keine						

7. ANLAGENSPIEGEL FINANZVERMÖGEN

Konto	Bezeichnung Titel	Art	Anzahl	Veränderung 2020	Buchwert 31.12.2020
10700.01	Ems-Chemie AG	Aktien	4'000	866'000	3'412'000
10700.02	Luftseilbahn Rhäzüns-Feldis AG	Aktien	24		1
10700.03	Rhätische Bahn AG	Aktie	1	280	990
10700.04	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	Aktien	400		1
10700.05	Calanda Holding AG	Aktien	538		1'046'642
10700.06	GD Golf Domat/Ems AG	Aktien	10		10'000
10700.07	Sesselbahn und Skilift Feldis AG	Aktien	8	-7	1
	Sesselbahn und Skilift Feldis AG	Aktien	4	-19	1
10700.09	Weisse Arena AG	Aktien	2'900	29'290	391'790
10700.10	Rhiienergie AG	Aktien	600	-510'000	1'650'000
10700.11	Grischelectra AG	Aktien	10		200
10700.12	Bus und Service AG	Aktien	250		250'000
10700.13	Wärmeverbund Domat/Ems AG	Aktien	200		200'000
10701.01	Credit Suisse Real Estate Fund Siat	Anteile	1'030	27'501	238'136
10702.01	Baugenossenschaft Calanda Domat/Ems	Anteilschein	1		2'000
10702.02	Genossenschaft Tierheim Chur	Anteilschein	1		100
10702.03	Raiffeisen Bündner Rheintal	Anteilschein	1		200
	Total				7'202'062

8. ANLAGENSPIEGEL VERWALTUNGSVERMÖGEN

Anschaffungskosten						Abschreibungen					
Konto	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umgliederung	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020 nach HRM2	Ordentl. Abschr.	Zusätzliche Abschr.	Wertber.	Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
1400	4.00	-	-	-	4.00	-	-	-	-	-	4.00
1401	9'058'933.47	5'059'673.22	-2'064'507.05	570'620.72	12'624'720.36	1'934'494.50	542'232.00	-	-	2'476'726.50	10'147'993.86
1402	1'195'416.20	124'615.33	-89'785.85	546'639.08	1'776'884.76	498'239.00	111'225.00	-	-	609'464.00	1'167'420.76
1403	9'786'249.07	1'274'197.66	-23'883.65	-	11'036'563.08	1'690'441.00	399'330.00	-	-	2'089'771.00	8'946'792.08
1404	42'578'939.64	2'429'951.52	-232'389.60	-	44'776'501.56	9'772'899.00	2'426'582.00	-	-	12'199'481.00	32'577'020.56
1405	303'485.60	13'563.39	-7'987.40	-	309'061.59	36'498.00	12'366.00	-	-	48'864.00	260'197.59
1406	1'377'769.15	-	-1'317.25	-	1'376'451.90	523'684.90	167'106.95	-	-	690'791.85	685'660.05
1407	1'460'772.85	512'514.43	-536'815.00	-1'117'259.80	319'212.48	-	-	-	-	-	319'212.48
1409	74'001.00	-	-	-	74'001.00	-	-	-	-	-	74'001.00
1429	1'089'677.80	133'525.50	-39'164.45	-	1'184'038.85	443'361.00	138'531.00	-	-	581'892.00	602'146.85
1462	8'441'680.22	261'189.15	-	-	8'702'869.37	1'381'500.00	293'664.00	-	-	1'675'164.00	7'027'705.37
1465	500'000.00	-	-	-	500'000.00	12'500.00	12'500.00	-	-	25'000.00	475'000.00
	75'866'929.00	9'809'230.20	-2'995'850.25	-0.00	82'680'308.95	16'293'617.40	4'103'536.95	-	-	20'397'154.35	62'283'154.60
1480	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen										
	Erweiterung Schulanlage Tuma Platta:					-1'750'000.00	250'000.00				-1'500'000.00
	Sanierung Turnhalle, Lehrschwimmbecken Tuma Platta:					-1'875'000.00	62'500.00				-1'812'500.00
	Freizeitanlage Vial:					-1'215'278.00	173'611.00				-1'041'667.00
	Total					-4'840'278.00					-4'354'167.00

9. AUSSERORDENTLICHE GESCHÄFTSFÄLLE

Konto Nr.	Bezeichnung	Betrag	Begründung
9710.3810.00	Ausserordentlicher Aufwand	29'797	Zunahme Delkredere Forderungen Sammelkonto / Abschriebe Debitorenforderungen

10. VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						
						Ausgaben			Einnahmen			Verfügbarer Restkredit
Datum	Organ	B/N *	Kredit-summe	Konto Nr.	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2020	IR 2020	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	IR 2020	Stand 31.12.2020	
17.02.2014	GR	N	200'000	2170.5040	Steg A13 Hinterrhein	200'000		200'000			0	
18.02.2013	GR	N	80'000	8200.5050	Sonderwaldreservat Tuma	123'208	13'563	136'771	54'601	7'987	62'588	5'817

Organ: U = Urne, GV = Gemeindeversammlung, P = Parlament, V = Gemeindevorstand

*Brutto-/Nettokredit: Wird der Kredit netto beschlossen, sind die Einnahmen ebenfalls zu berücksichtigen.

VII PRÜFBERICHTE

GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION DER GEMEINDE DOMAT/EMS

GPK - Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems

An den Vorstand der Gemeinde Domat/Ems
zu Händen des Gemeinderates

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission über die Rechnungs- und Geschäftsprüfung der Gemeinde Domat/Ems

Domat/Ems, 16. April 2021

Sehr geehrte Frau Gemeinderatspräsidentin
Sehr geehrter Herr Gemeindepräsident
Sehr geehrte Damen und Herren aus Vorstand und Gemeinderat

Gestützt auf Artikel 39 der Gemeindeverfassung prüft die Geschäftsprüfungskommission (GPK) die Rechnungs- und Geschäftsführung auf ihre Rechtmässigkeit, erstellt einen Bericht und stellt Antrag.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften. Die Aufstellung hat er dergestalt vorzunehmen, dass sie frei von wesentlich falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist.

Rechnungsprüfung

Unsere Aufgabe besteht darin, die Rechnung zu prüfen und darüber ein Prüfungsurteil abzugeben.

Wir haben die Jahresrechnung, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz und Investitionsrechnung geprüft. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt worden wären. Wir prüften hauptsächlich die Anwendung der massgebenden Grundsätze der Rechnungslegung, insbesondere die Vorgaben des harmonisierten Rechnungslegungsmodells «HRM 2» sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Dabei entdeckte Unklarheiten konnten in einer Fragerunde mit dem Gemeindevorstand vollständig bereinigt und ausgeräumt werden.

Die professionelle Rechnungsprüfung wurde an die BMU Treuhand AG aus Chur, vertreten durch Herrn Romedo Andreoli, zugelassener Revisionsexperte, delegiert. Deren Bericht wird Ihnen separat zugestellt und bescheinigt den Verantwortlichen eine tadellose Rechnungsführung.

Geschäftsprüfung

Die GPK hat im vergangenen Jahr 2020 in alter Zusammensetzung die Geschäftsführung der Gemeindeorgane und Verwaltung geprüft. Dazu gehören der korrekte Vollzug von

GPK - Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems

Beschlüssen von Gemeinderat und Urnengemeinde und die Einhaltung von Krediten und gesetzlichen Vorgaben.

Im Berichtsjahr hat die GPK eine Sonderprüfung zum Thema «Leistungsvereinbarungen» vorgenommen und dem Gemeindepräsidenten im Dezember 2020 dazu einen Bericht erstattet.

Prüfungsurteil, Antrag

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das Rechnungsjahr 2020 den gesetzlichen Vorschriften.

Wir beantragen daher dem Gemeinderat mit Bezug auf Art. 29, lit. h, der Gemeindeverfassung die Jahresrechnung 2020 der Gemeinde Domat/Ems zu genehmigen und die verantwortlichen Organe zu entlasten.

Die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems

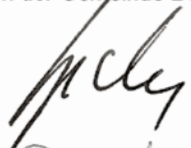
Valentin Spescha, Präsident

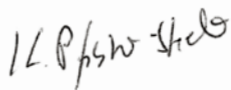
Anita Decurtins-Jermann

Daniel Kunfermann Maissen

Kathrin Pfister-Steeb

Stefan Theus




BERICHT DER EXTERNEN REVISIONSSTELLE



Roméo Andreoli
Philipp Berri
Martin Bundi
Corinne Demont
Marco Gradolf
Dominik Jenal
Corina Roffler
Marco Schädler

An den
Gemeindevorstand und die
Geschäftsprüfungskommission
der Gemeinde Domat/Ems

Umfassender Bericht
zur Revision der Jahresrechnung 2020
der Gemeinde Domat/Ems

Chur, 23. April 2021 RA
umfassender bericht 2020 domat-ems

Hartbertstrasse 9
Compognastrasse 13
Via Rosatsch 1

CH-7000 Chur
CH-7430 Thusis
CH-7500 St. Moritz

T 081 257 02 57
T 081 650 08 90
T 081 837 00 70

info@bmuag.ch
bmuag.ch

TREUHAND | SUISSE

WIR BERATEN UNTERNEHMER BMUAG.CH

Inhaltsverzeichnis

A. Zusammenfassung der Prüfungsergebnisse.....	3
B. Detailbericht	4
1. Bemerkungen zur Rechnungslegung	4
2. Bilanz per 31. Dezember 2020	4
3. Bemerkungen zur Erfolgsrechnung	11
4. Spezialprüfungen	11
4.1 Prüfplan	11
4.2 Allgemeine Verwaltung	11
4.3 Soziale Wohlfahrt	11
5. Bemerkungen zum Anhang.....	12
5.1 Bemerkungen zur Geldflussrechnung und zum Eigenkapitalnachweis	12
5.2 Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung	12
5.3 Internes Kontrollsystem	12
5.4 Finanzplan	13
6. Schlussbemerkungen	13



Sehr geehrter Herr Gemeindepräsident
Sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates und der Geschäftsprüfungskommission

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung 2020 Ihrer Gemeinde geprüft. Nachfolgend informieren wir Sie über den Ablauf unserer Revision, die Revisionsergebnisse und weitere Feststellungen.

Organisation und Durchführung der Prüfung

Gemäss unserem Auftrag haben wir die Buchhaltung und den Jahresabschluss 2020 Ihrer Gemeinde mit der Bilanz, Investitions- und Erfolgsrechnung sowie dem Anhang geprüft. Die Prüfung erfolgte wie in den Vorjahren so genannt "ordentlich" und stützt sich demzufolge auf die Schweizer Prüfungsstandards.

Dank dem uns vorgängig zugestellten Jahresabschluss konnten wir die Prüfungsarbeiten und Detailplanung der Arbeiten im Voraus bei uns im Büro durchführen; die eigentlichen Prüfungsarbeiten erfolgten am 26. und 29. März 2021 durch Romedo Andreoli und Dominik Jenal, zugelassene Revisionsexperten sowie Riccarda Mark als Revisionsassistentin.

Die Ergebnisse unserer Prüfungen konnten wir am Dienstag, 30. März 2021, mit Ihrem Gemeindepräsidenten Herr Kohler, dem GPK-Präsidenten Herr Spescha sowie dem Leiter Rechnungswesen Herr Kaltenbrunner besprechen. Nachfolgend fassen wir sie für Sie zusammen.

A. Zusammenfassung der Prüfungsergebnisse

Wie in den Vorjahren dürfen wir Sie darüber informieren, dass das Rechnungswesen Ihrer Gemeinde unserer Ansicht nach sehr gut organisiert ist und sehr sorgfältig und aussagekräftig geführt wird. Der Leiter des Finanzwesens, Herr Flavio Kaltenbrunner, stand uns während der Revisionszeit vollumfänglich für Auskünfte und unterstützende Hinweise zur Verfügung. Herr Kaltenbrunner konnte unsere Fragen jeweils auch auf dem elektronischen Weg umgehend kompetent und sachlich einleuchtend beantworten. Wir sind gestützt auf unsere Prüfungsarbeiten der Auffassung, dass die Jahresrechnung, bestehend aus Bilanz, Investitionsrechnung und Erfolgsrechnung, ein korrektes und aussagekräftiges Bild der finanziellen Lage Ihrer Gemeinde vermittelt. Herr Kaltenbrunner sprechen wir unsere Anerkennung für diese gute Arbeit aus und danken ihm für die zuvorkommende Aufnahme in der Verwaltung sowie die freundliche Hilfsbereitschaft bei unserer Arbeit.

B. Detailbericht

1. Bemerkungen zur Rechnungslegung

Die Jahresrechnung, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, ist unseres Erachtens in einer sehr transparenten und übersichtlichen Darstellung abgebildet. Ebenfalls können aus den weiteren Erläuterungen im Anhang zusätzliche Detailinformationen herausgelesen werden. Somit ist es jedem Bilanzleser möglich, eine klare Übersicht über die finanziellen Verhältnisse der Gemeinde Domat/Ems zu erhalten.

2. Bilanz per 31. Dezember 2020

Die Prüfungsschwerpunkte wurden im Rahmen der Planungsarbeiten sowie aufgrund der Umstellung auf HRM2 wie folgt festgelegt:

Schlüsselprüffelder	Prüfschritte
Flüssige Mittel und Wertschriften	Es wurden die folgenden Prüfschritte und Verfahren angewandt: - Feststellung von Veränderungen und Analyse von wesentlichen Abweichungen zwischen Berichtsjahr und Vorjahr - Abstimmen der bilanzierten Beträge mit den Bankbestätigungen
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Es wurden die folgenden Prüfschritte und Verfahren angewandt: - Feststellung von Veränderungen und Analyse von wesentlichen Abweichungen zwischen Berichts- und Vorjahr - Beurteilung der Fälligkeitsstruktur (Altersanalyse) - Abstimmung des bilanzierten Betrages mit der Debitorenbuchhaltung - Beurteilung der Bonität bzw. der Werthaltigkeit der Forderungen
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Es wurden die folgenden Prüfschritte und Verfahren angewandt: - Feststellung der Zusammensetzung der Bilanzposition mit Vorjahresvergleich - Beurteilung der Vollständigkeit und Richtigkeit - Verkehrsprüfungen
Sachanlagen	Es wurden die folgenden Prüfschritte und Verfahren angewandt: - Feststellung der Zusammensetzung der Bilanzposition mit Vorjahresvergleich - Beurteilung der bilanzierten Bestände anhand des kalkulatorischen Restwertes - Verkehrsprüfungen (Prüfung der Zu- und Abgänge)

Schlüsselprüffelder	Prüfschritte
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Es wurden die folgenden Prüfschritte und Verfahren angewandt: • Abstimmung des bilanzierten Betrages mit der Kreditorenbuchhaltung • Prüfung der Richtigkeit des Kreditorenbestandes durch stichprobenweise Einsichtnahme in die Originalrechnungen • Prüfung der Vollständigkeit durch Einsichtnahme in die Fakturenablage des Folgejahres
Passive Rechnungsabgrenzungen	Es wurden die folgenden Prüfschritte und Verfahren angewandt: • Feststellung der Zusammensetzung der Bilanzposition mit Vorjahresvergleich • Beurteilung der Vollständigkeit und Richtigkeit • Verkehrsprüfungen
Rückstellungen	Es wurden die folgenden Prüfschritte und Verfahren angewandt: • Feststellung der Zusammensetzung der Bilanzposition mit Vorjahresvergleich • Beurteilung der Vollständigkeit und Richtigkeit

Aufgrund unserer Prüfung können wir festhalten, dass die Bilanzpositionen per 31. Dezember 2020; Werthaltend, vollständig und korrekt dargestellt wurden.

Im Detail stellten wir Folgendes fest:

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Die Buchhaltungskonten stimmen mit dem Kassarapport, resp. den Post- und Bankkontoauszügen überein. Sämtliche von uns geprüften Belege waren richtig visiert und verbucht.

Forderungen und Kontokorrente

Der Ausweis der Guthaben stimmt mit den zugehörigen Detailzusammenstellungen per Abschlussstichtag überein. Weiter hat unsere Prüfung ergeben, dass das Guthaben gegenüber der Kant. Steuerverwaltung Graubünden mit der Saldobestätigung der Gegenpartei übereinstimmt. Für ein allfälliges Verlustrisiko sind entsprechende Delkredererückstellungen von insgesamt Fr. 57'000.00 vorhanden (VJ Fr. 29'300.00). Diese Rückstellung entspricht den Vorgaben von Artikel 21 Abs. 3 der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden, nach welcher eine pauschale Wertberichtigung auf den Forderungen von maximal fünf Prozent möglich ist. Die Auflösung der Wertberichtigung wird, wie es die Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden vorsieht, im Anhang unter Ziffer 9 richtig explizit ausgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Die ausgewiesenen Bestände sind werthaltig und richtig verbucht. Die hohe Abnahme des Bestandes der Aktiven Rechnungsabgrenzungen ist vor allem darauf zurückzuführen, dass die Steuern der juristischen Personen neu beurteilt wurden.

Gemäss einer Empfehlung des Verbandes der Gemeindesteuerämter des Kantons Graubünden und auch nach Rücksprache mit dem Amt für Gemeinden wird empfohlen, dass in den Jahresrechnungen der Gemeinden die Steuern der Juristischen Personen so verbucht werden, dass im jeweiligen Buchungsjahr die Steuern des Vorjahres, und nicht wie bisher die Steuern des betreffenden Jahres, erfolgswirksam aufgeführt werden. Eine Aktive Rechnungsabgrenzung für diese Position ist somit nicht mehr nötig. Aus diesem Grund fallen die Aktiven Rechnungsabgrenzungen ab diesem Jahr viel tiefer aus.

Finanzanlagen

Die per 31. Dezember 2020 ausgewiesenen Salden stimmen gemäss unserer Prüfung mit den Vorgaben gemäss Finanzhaushaltsgesetz überein. Der Bestand der Finanzanlagen wird aufgrund der Kursliste der entsprechenden Anlagen richtig ausgewiesen. In Ziffer 5 des Anhangs sind die Details dazu richtig ausgewiesen. Wie es das Rechnungsmodell vorsieht, werden die hohen Kursanpassungen (Ems-Chemie Holding AG höherer Kurs Fr. 866'000.00 und Rhiienergie tieferer Kurs Fr. 510'000.00) in der Erfolgsrechnung unter den Konten-Nr. 9690.3440 und 9690.4400.00 brutto ausgewiesen. Da die definitive Neubewertung der Calanda Holding AG (ehemals Kieswerk Reichenau AG) noch nicht vorliegt wurde hier auf eine Wertanpassung richtigerweise verzichtet.

Sachanlagen Finanzvermögen

Gemäss HRM2 werden Sachanlagen des Finanzvermögens zum Verkehrswert gemäss amtlicher Schätzung bewertet. Die Verbuchung der Grundstücke des Finanzvermögens mit Baurechten wurde richtig vorgenommen.

Sachanlagen Verwaltungsvermögen

Per 31. Dezember 2020 wird ein Verwaltungsvermögen (Sachanlagen) von CHF 54'178'302.38 (VJ 51'379'314.58) ausgewiesen. Die Bewertung erfolgte gemäss dem Finanzhaushaltsgesetz. Unsere Stichproben ergaben, dass die Zugänge im Verwaltungsvermögen belegt und in der neu erstellten Anlagebuchhaltung erfasst sind. Die Abschreibungsvorschriften gemäss Art. 23 der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden wurden eingehalten.

Hochbauten	Nutzungsdauer 33 Jahre	Abschreibungssatz 3,03 %
Tiefbauten	Nutzungsdauer 40 Jahre	Abschreibungssatz 2,50 %
Wald, Alpen und übrige Sachanlagen	Nutzungsdauer 40 Jahre	Abschreibungssatz 2,50 %
Kanal- und Leitungsnetze, Gewässerverbauungen	Nutzungsdauer 50 Jahre	Abschreibungssatz 2,00 %
Orts- und Regionalplanungen sowie übrige Planungen	Nutzungsdauer 10 Jahre	Abschreibungssatz 10,00 %
Mobilen, Ausstattungen, Maschinen, allg. Motorfahrzeuge	Nutzungsdauer 8 Jahre	Abschreibungssatz 12,50 %
Spezialfahrzeuge (Feuerwehr, Strassenreinigung)	Nutzungsdauer 15 Jahre	Abschreibungssatz 6,67 %
Informatik- und Kommunikationssysteme	Nutzungsdauer 5 Jahre	Abschreibungssatz 20,00 %
Immaterielle Anlagen	Nutzungsdauer 5 Jahre	Abschreibungssatz 20,00 %

Laufende Verbindlichkeiten

Der Ausweis der laufenden Verbindlichkeiten stimmt mit den zugehörigen Detailzusammenstellungen per Abschlussstichtag überein.

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken

Die ausgewiesenen Darlehen von Fr. 8'000'000.00 (VJ Fr. 5'000'000.00) stimmen mit den Auszügen der Graubündner Kantonalbank überein. Aufgrund der Fälligkeit dieser Darlehen sind diese richtigerweise als



kurzfristige Finanzverbindlichkeit ausgewiesen.

Die Nettoverschuldung in Franken pro Einwohner zeigt weiterhin eine positive Zahl von Fr. 2'928.00 (siehe im Jahresbericht Teil Finanzkennzahlen).

Passive Rechnungsabgrenzung

Die Bildung der passiven Rechnungsabgrenzungen und die Unterscheidung zu den Rückstellungen ist gemäss heutiger Rechtsprechung und Praxis wie folgt geregelt:

Gemäss Art. 15 Abs. 2 und 3 der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden ist dann eine Passive Rechnungsabgrenzung vorzunehmen, wenn vor dem Bilanzstichtag eine **Leistung bezogen** worden ist oder vor dem Bilanzstichtag eine Einnahme erfolgte, welche der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben ist. Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass in der vorliegenden Jahresrechnung diese Vorgaben eingehalten wurden.

Langfristige Verbindlichkeiten

Der ausgewiesene feste Vorschuss von Fr. 3'000'000.00 (VJ Fr. 3'000'000.00) stimmen mit den Auszügen der Graubündner Kantonalbank überein und sind als langfristige Finanzverbindlichkeit korrekt ausgewiesen.

Langfristige Rückstellungen

Gemäss Art. 14 des der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden ist eine Rückstellung zu bilden, wenn folgende Voraussetzungen kumulativ erfüllt sind:

- a) Es handelt sich um eine gegenwärtige Verpflichtung, deren Ursprung in einem Ereignis vor dem Bilanzstichtag handelt;
- b) Der Mittelabfluss ist zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich;
- c) Die Höhe der Verpflichtung kann zuverlässig geschätzt werden;
- d) Der Betrag ist wesentlich.

Unter Rückstellungen hat der Gesetzgeber der Gemeinde die Möglichkeit gegeben, auch Aufwendungen zu buchen, für welche die Verpflichtung vor dem Bilanzstichtag liegt, die Ausgabe aber später erfolgt. Eine Verpflichtung kann dann entstehen, wenn die zuständige Behörde (z.B. der Gemeindevorstand) dieser Verpflichtung im Budget oder durch einen entsprechenden Beschluss zugestimmt oder die Gemeinde den Auftrag für die Ausgabe **noch im vergangenen Jahr vertraglich bindend** erteilt hat. Die einzelnen Rückstellungen müssen aber im Anhang zur Jahresrechnung (Ziffer 3) einzeln erläutert werden.

Schulhaus Tuma Platta (Umbau und Heizung) – Bestand Fr. 340'000.00 (VJ Fr. 340'000.00)

Die obgenannten Arbeiten konnten im Jahr 2020 abgeschlossen und die Rückstellung aus dem Jahr 2016 vollständig aufgelöst werden.

Quartier Hofstättle – Bestand Fr. 22'000.00 (VJ Fr. 20'600.00)

Sie gehen davon aus, dass die obgenannten Arbeiten im Laufe des Jahres 2021 ausgeführt werden können. Sobald dies geschehen ist, kann die Rückstellung aus dem Jahr 2016 aufgelöst werden.

Rückstellungen Val Parghera Fr. 41'197.95 (neu)

Es handelt sich hierbei um einen Rest der Direktzahlungen des Bundes für den Ertragsausfall der Eigentümer welcher noch einige Zeit in Anspruch nimmt.

Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital

Die Zu- und Abgänge der drei Fonds «Ersatzabgaben für Schutzraumbauten», «Forstdepositum» und «Verenafonds z.G. der Armen» stimmen mit den gesetzlichen Grundlagen überein.

Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im Fremdkapital

Als Folge der Investitionen nahmen die hohen Bestände an Spezialfinanzierungen für Wasserversorgung und Abwasser/Kanalisation auch im 2020 ab.

		<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>Spez.fin. Wasser</u>	01.01.	4'057'752.32	3'878'751.68
	Abnahme	-179'000.64	-510'434.06
	31.12.	<u>3'878'751.68</u>	<u>3'368'317.62</u>
<u>Spez.fin. Abwasser</u>	01.01.	7'007'052.22	6'815'818.51
	Abnahme	-191'233.71	-272'170.64
	31.12.	<u>6'815'818.51</u>	<u>6'543'647.87</u>

Im vergangenen Jahr haben Sie die Entwicklung der Spezialfinanzierung Abfall genau analysiert und Massnahmen ergriffen. Dabei prüften Sie neben der Frage, ob alle Positionen auch am richtigen Ort verrechnet werden auch die Höhe der Gebühren. Aus diesem Grund wurde eine Gebührenerhöhung für Sperrgut durchgeführt. Ihr erstes Ziel, dass diese Spezialfinanzierung kostenneutral geführt wird, konnten Sie im Jahr 2020 knapp nicht erreichen.

		<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>Spez.fin. Abfall</u>	01.01.	-456'639.72	-535'794.22
	Abnahme	-79'154.50	-7'822.83
	31.12.	<u>-535'794.22</u>	<u>-543'617.05</u>

Bodenerlöskonto

Die Zahlungen für Landverkäufe aus Nutzungsvermögen der politischen Gemeinde wurden richtigerweise dem Bodenerlöskonto gutgeschrieben. Die Entnahmen aus dem Bodenerlöskonto können mittels entsprechender Protokolle der Bürgergemeinde nachgewiesen werden.

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
01.01.	1'033'639.05	698'004.40
Einlagen	0.00	2'637'720.00
Entnahmen	-335'634.65	-752'864.11
31.12.	<u>698'004.40</u>	<u>2'582'860.29</u>

Vorfinanzierung

Gebildete Vorfinanzierungen müssen, wie es Art. 18 Abs. 4 der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden vorsieht, analog der eigentlichen Investition zugunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden.



Wie es die Finanzhaushaltverordnung für die Gemeinden vorschreibt werden die obgenannten Abschreibungen der Vorfinanzierungen unter Ziffer 2 "Eigenkapitalnachweis" und unter Ziffer 9 "Ausserordentliche Geschäftsfälle" im Anhang richtig ausgewiesen.

Im Jahr 2020 haben sich die Vorfinanzierungen wie folgt verändert:

Feuerwehr

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
01.01. Feuerwehr	554'711.86	535'611.86
Bewegungen	-19'100.00	-19'100.00
31.12.	<u>535'611.86</u>	<u>516'511.86</u>

Die Auflösung der Vorfinanzierung Feuerwehr erfolgt jährlich mit Fr. 19'100.00.

Bergzone Ost

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
01.01.2017	700'000.00	700'000.00
Bewegungen 2017, 2018 und 2019	0.00	0.00
Bewegungen 2020	0.00	0.00
31.12.2020	<u>700'000.00</u>	<u>700'000.00</u>

Gemäss Ihren Angaben verzögert sich die Fertigstellung der 1. Etappe. Aus diesem Grunde erfolgte im Jahr 2020 noch keine Auflösung. Sie rechnen, dass dies ab 2021 der Fall sein wird.

Gruppenräume Caguis

01.01.2017	300'000.00
Bewegungen 2017 (1/33)	-9'100.00
Bewegungen 2018 (1/33)	-9'100.00
Bewegungen 2019 (1/33)	-9'100.00
Bewegungen 2020 (1/33)	-9'100.00
31.12.2020	<u>263'600.00</u>

Wie es Art. 18 Abs. 3 der Finanzhaushaltverordnung für die Gemeinden vorsieht, wird die Vorfinanzierung Gruppenräume ab Inbetriebnahme (analog der entsprechenden Sachanlage) in den nächsten 33 Jahren aufgelöst.

Kindergarten Caguis

Bewegungen 2017	1'000'000.00
Bewegungen 2018	0.00
Bewegungen 2019 (1/33)	-30'300.00
Bewegungen 2020 (1/33)	-30'300.00
31.12.2020	<u>939'400.00</u>

Nachdem der Kindergarten im 2019 in Betrieb genommen werden konnte erfolgt seit diesem Jahr die planmässige Abschreibung über 33 Jahre.

Sanierung Gemeindehaus

Bewegungen 2018 Gemeindehaus	1'200'000.00
Bewegungen 2019 (1/33)	-36'400.00
Bewegungen 2020 (1/33)	-36'400.00
31.12.2020	<u>1'127'200.00</u>

Mit Bezugnahme im 2019 erfolgt gemäss Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden die planmässige jährliche Abschreibung dieser Vorfinanzierung über 33 Jahre.

Bilanzüberschuss

Im Jahr 2020 konnte ein Bilanzüberschuss von total Fr. 3'483'360.84 ausgewiesen werden.

2020	Fr. 3'483'360.84
2019	- Fr. 147'574.30
2018	Fr. 1'337'394.96
2017	Fr. 2'771'296.22
2016	Fr. 4'890'774.13

Übriges Eigenkapital

Gemäss einer Empfehlung des Verbandes der Gemeindesteuerämter des Kantons Graubünden und auch nach Rücksprache mit dem Amt für Gemeinden wird empfohlen, dass in den Jahresrechnungen der Gemeinden die Steuern der Natürlichen Personen ohne Änderungen, diejenigen der Juristischen Personen aber nicht nach dem Sollprinzip, sondern nach dem Kassaprinzip verbucht werden. Die Folge ist, dass die Steuererträge jeweils um ein Jahr verzögert in den Jahresrechnungen der Gemeinden abgebildet werden.

Diese Umstellung der Verbuchung der Steuern bei juristischen Personen bedeutet, dass die Berechnung der möglichen Steuererträge jeweils einfacher wird. Eine Bildung von Aktiven Rechnungsabgrenzungen für diesen Zweck ist zudem nicht mehr notwendig. Damit aber nicht einfach die Steuern für ein Jahr verloren gehen, ist es nötig, dass per 1.1.2020 die bereits vorgenommene Aktive Rechnungsabgrenzung für Steuern 2019 abzüglich der im Jahr 2020 bezahlte Steuern für vergangene Jahre erfolgsneutral aufgelöst werden. Die daraus resultierende Summe von Fr. 6'827'345.10 wird per 31. Dezember 2020 richtigerweise offen als Übriges Eigenkapital aufgeführt. Dieser Betrag kann dann im folgenden Jahr auf das «normale» Eigenkapital übertragen werden.

3. Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

Unsere Prüfung der Erfolgsrechnung beinhaltet;

- die kritische Durchsicht der Konti der Erfolgsrechnung,
- Vorjahres- und Budgetvergleiche,
- Plausibilitätsprüfungen,
- Stichprobenprüfung einzelner Belege.

Mit dem vorliegenden Ausweis sind nach unserem Dafürhalten die Vorgaben von HRM2 in der Erfolgsrechnung eingehalten.

4. Spezialprüfungen

4.1 Prüfplan

Wie es unser Prüfplan vorsieht, haben wir in diesem Jahr vertiefte Prüfungen in den Funktionen Allgemeine Verwaltung und Soziale Wohlfahrt vorgenommen. Ein Auszug aus unseren Prüfungspapieren dazu zeigt durchwegs ein positives Bild:

4.2 Allgemeine Verwaltung

Löhne Gemeindevorstand & Verwaltungspersonal:

Stichprobenweise Abstimmung Vertrag, Lohnklasseneinteilung, Lohnabrechnung, Lohnauszahlung

-> Stichprobe 5 Personen geprüft alles korrekt

Abstimmung Lohnrekapitulation (Nebenbuch) mit Finanzbuchhaltung (Hauptbuch)

-> ohne Differenzen

Prüfung Vergaben externe Berater und Prozessbesprechung, Freigaben-Reglement

-> alles korrekt

4.3 Soziale Wohlfahrt

Sozialhilfe - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Materielle Hilfe):

Stichprobenweise Abstimmung Auszahlungen mit Verfügung

-> Stichprobe Monate Januar Auszahlung und Februar Auszahlung

-> davon total 5 Personen inkl. Verfügung geprüft

-> alles korrekt

Zweckverband über Region

Stichprobenweise Überprüfung der Rückerstattung materielle Hilfe mit geeigneten Dokumenten

-> alles korrekt

Fürsorge - Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst:
Stichprobenweise Prüfung Zahlungen wesentlicher Positionen
-> ohne Differenzen

Fürsorge - Berufsbeistandschaft Region Imboden:
Stichprobenweise Prüfung Zahlungen wesentlicher Positionen
-> ohne Differenzen

5. Bemerkungen zum Anhang

Dem Anhang kommt gemäss der Gesetzgebung über den kommunalen Finanzhaushalt eine wesentlich grössere Bedeutung zu als in der bisherigen Rechnungslegung.

Die Angaben des Anhangs entsprechen nach unserer Beurteilung den Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes und der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden.

5.1 Bemerkungen zur Geldflussrechnung und zum Eigenkapitalnachweis

Die Geldflussrechnung ist nach unserer Prüfung korrekt erstellt worden und entspricht den Vorgaben gemäss der Gesetzgebung über den kommunalen Finanzhaushalt.

5.2 Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Zur Erfolgsrechnung und zur Investitionsrechnung erfolgte für dieses Jahr wieder eine prüferische Durchsicht aller wesentlichen Positionen. Wir können auch hier die Richtigkeit bestätigen.

5.3 Internes Kontrollsystem

Gemäss Art. 31 des Gesetzes über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden haben Gemeinden um das Vermögen zu schützen, die zweckmässige Verwendung der Mittel sicherzustellen, Fehler und Unregelmässigkeiten bei der Buchführung zu verhindern oder aufzudecken sowie die Ordnungsmässigkeit der Rechnungslegung und die verlässliche Berichterstattung zu gewährleisten, ein internes Kontrollsystem welches alle regulatorische, organisatorische und technische Massnahmen umfasst, einzuführen. Bei der Gemeinde Domat/Ems wurden im 2018 die ersten Vorbereitungsarbeiten im Zusammenhang mit der Einführung des internen Kontrollsystems getätigt. Die Grundlagen sind vorhanden. Die endgültige Dokumentation und die endgültige Einführung sind noch offen. Gemäss Ihren Angaben wird dies in diesem Jahr vollzogen, so dass auch diese Lücke geschlossen werden kann.

5.4 Finanzplan

Ein nachgeführter Finanzplan soll ebenfalls noch in diesem Jahr erstellt werden. Gerade in der heutigen ungewissen Zeit ist es unbedingt notwendig, dass mittels eines Finanzplanes künftige Entwicklungen des Finanzhaushaltes frühzeitig erkannt werden können. Auf diese Weise trägt er dazu bei, dass eine mögliche negative Entwicklung vermieden werden kann.

6. Schlussbemerkungen

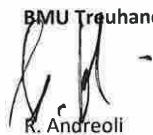
Wir erstatten den vorliegenden Bericht gestützt auf die uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und Informationen nach bestem Wissen, und bestätigen gleichzeitig, dass wir die Anforderungen an Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen. Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den allgemein anerkannten Grundsätzen der Rechnungsführung für Gemeinden und den gesetzlichen Bestimmungen der Gemeinde Domat/Ems. ***Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.***

Wir hoffen, Ihnen mit unseren Hinweisen gedient zu haben und danken Ihnen für das uns erwiesene Vertrauen. Die Revisionsarbeiten haben für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Umtriebe und Störungen verursacht. Für die Mithilfe, die zeitraubende Bereitstellung von Dokumenten und Unterlagen sowie die geduldige Auskunftserteilung möchten wir uns bedanken. Ebenfalls danken wir Herrn Flavio Kaltenbrunner für die Beantwortung unserer Fragen und für das Verständnis unserer Umtriebe.

Für Fragen zu unseren Feststellungen und Empfehlungen sowie für weitere Erläuterungen stehen wir Ihnen selbstverständlich gerne zur Verfügung.

Freundliche Grüsse

BMU Treuhand AG



R. Andreoli
zugel. Revisionsexperte
Leitender Revisor



ppa. D. Jenal
zugel. Revisionsexperte





DOMAT/EMS

GEMEINDE DOMAT/EMS

Tircal 11
7013 Domat Ems

081 632 82 00
info@domat-ems.ch
www.domat-ems.ch

Schalteröffnungszeiten

Mo/Di/Do	08.30–11.30/14.00–17.00
Mi	08.30–11.30/14.00–18.00
Fr	08.30–11.30/14.00–16.00