

BUDGET

2022

DOMAT/EMS

INHALTSVERZEICHNIS

I	ANTRAG	05
II	BERICHT ZUM BUDGET 2022 UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES	07
III	BUDGET 2022	11
	Erfolgsausweis	11
	Finanzierungsausweis	11
	Erfolgsrechnung – Zusammenzug	12
	Erfolgsrechnung – nach Dienstbereichen	13
	Erfolgsrechnung – Artengliederung	39
	Investitionsrechnung – Zusammenzug	40
	Investitionsrechnung – nach Dienstbereichen	41
	Energiefond	45
IV	ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2022	46
	Allgemeine Bemerkungen	46
	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	47
	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	53
V	FINANZPLANUNG	57
VI	BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION	62

Gemeindeabstimmung vom 28. November 2021

BUDGET 2022 UND FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen folgende Anträge:

1. Das Budget für das Jahr 2022 sei zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen sei für das Jahr 2022 auf 87% der einfachen Kantonssteuer zu belassen.

Domat/Ems, 11. Oktober 2021

Gemeinderat Domat/Ems

Die Präsidentin
Andrea Bäder Federspiel

Der Aktuar
Lucas Collenberg

II BERICHT ZUM BUDGET UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

1. GESAMTERGEBNIS BUDGET 2022

Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2022 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 32'300.– aus. Der Aufwand beläuft sich auf CHF 38'671'800.–. Auf der Ertragsseite werden CHF 38'639'500.– budgetiert.

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 13'155'000.– vor. Nach Abzug der Einnahmen ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 10'159'000.–.

Der Cashflow für das Jahr 2022 (Mittel die für Investitionen zur Verfügung stehen) beträgt rund 3,9 Millionen Franken. Infolge der hohen Investitionstätigkeit beträgt der Finanzierungsfehlbetrag rund 6,3 Millionen Franken.

2.ERFOLGSRECHNUNG

2.1 Vergleich des Budgets 2022 mit dem Budget 2021 und der Rechnung 2020

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	4'489'800	1'323'000 3'166'800	4'311'700	1'260'500 3'051'200	3'996'518	1'078'924 2'917'594
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	896'900	522'900 374'000	752'200	457'900 294'300	635'353	539'379 95'974
2 Bildung Nettoaufwand	17'637'500	2'692'100 14'945'400	16'789'900	2'496'600 14'293'300	16'450'922	2'484'679 13'966'243
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	771'100	500 770'600	618'100	500 617'600	506'665	270 506'395
4 Gesundheit Nettoaufwand	2'396'800	65'000 2'331'800	2'290'900	65'000 2'225'900	2'362'149	57'510 2'304'639
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'934'500	1'681'000 2'253'500	3'629'300	1'290'100 2'339'200	3'665'401	1'638'867 2'026'534
6 Verkehr Nettoaufwand	1'489'800	179'000 1'310'800	1'577'000	183'000 1'394'000	1'458'993	133'989 1'325'004
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'280'700	2'543'200 737'500	3'367'800	2'620'900 746'900	3'347'635	2'734'454 613'181
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	3'164'500	2'356'100 808'400	3'404'700	2'466'400 938'300	2'551'075	2'068'209 482'866
9 Finanzen und Steuern Nettoaufwand	610'200 26'666'500	27'276'700	596'200 25'837'600	26'433'800	4'642'992 24'238'432	28'881'424
TOTAL	38'671'800	38'639'500	37'337'800	37'274'700	36'134'343	39'617'704
Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		32'300		63'100	3'483'361	

2.2 Personal

Im Rahmen einer analytischen Funktionsbewertung sind alle Mitarbeitenden der Verwaltung einem Lohnband zugewiesen worden. Durch die Funktionsbewertung ist eine marktfähige und diskriminierungsfreie Besoldung der Mitarbeitenden gewährleistet. Für das Jahr 2022 sind 1% für die individuelle Lohnentwicklung sowie 1% für Aufholer (Mitarbeitende unter dem Minimum des Lohnbandes), Frühpensionierungen und Reserve berücksichtigt worden. Zudem sind die Mehrkosten aufgrund von Pensenanpassungen im Rahmen des Stellenplans budgetiert.

Die Besoldung der Lehrpersonen richtet sich nach den kantonalen Vorgaben. Die Kosten für die Lohnentwicklung im 2022 wurden berücksichtigt.

Die Lehrpersonen sind bei der Pensionskasse Graubünden versichert. Im August 2021 hat der Grosse Rat der Teilrevision des Gesetzes über die Pensionskasse Graubünden zugestimmt. Unter anderem wurde damit eine Erhöhung der Sparbeiträge beschlossen. Für die Gemeinde hat dies eine finanzielle Auswirkung, indem sich die Arbeitgeberbeiträge um rund CHF 210'000.– erhöhen. Diese Mehrkosten sind im Budget 2022 nicht berücksichtigt, weil der Gemeindevorstand eine Auslegeordnung vornehmen wird, welche auch die Vorsorgelösung der Mitarbeitenden der Verwaltung berücksichtigt. Aufgrund der Ergebnisse der Analyse folgt allenfalls eine separate Botschaft an den Gemeinderat.

Der nachfolgende Stellenplan gibt über die voraussichtlichen Stellenbesetzungen per 1. Januar 2022 Auskunft.

Konto	Abteilung	Stellenplan 2022	voraussichtliche Besetzung 2022
0120	Exekutive	1.8	1.8
0210	Verwaltung (inklusive Jugendarbeit)	12.9	12.4
0220	Bauamt	4.0 ¹⁾	3.8
0290	Unterhalt Verwaltungsliegenschaften	0.3	0.3
1110	Gemeindepolizei	1.0 ²⁾	0
2110	Lehrpersonen Kindergarten	14.1	13.8
2120	Lehrpersonen Primar	45.0	41.8
2130	Lehrpersonen Oberstufe	25.1	25.0
2170	Unterhalt Schulliegenschaften Reinigungsdienst (ohne Reinigungshilfen)	5.3	5.3
2180	Hort/Mittagstisch, schulergänzende Kinderbetreuung	2.5	2.5
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	4.0	3.8
2192	Volksschule, übriges (Schulsozialarbeit)	1.5 ³⁾	1.5
8290	Forst- und Werkgruppe	13.0	10.9
	Total	130.5	122.3

¹⁾ Erhöhung des Stellenplans um 0.5 Stellen per 1. Januar 2022 unter Vorbehalt der Genehmigung durch den Gemeinderat

²⁾ Auslagerung der gemeindepolizeilichen Aufgaben an die Kantonspolizei

³⁾ Erhöhung des Stellenplans um 0.5 Stellen per 1. August 2022 unter Vorbehalt der Genehmigung durch den Gemeinderat

In der Gemeindeverwaltung werden zusätzlich drei Lernende im kaufmännischen Bereich ausgebildet.

Übersicht Personalaufwand der Jahre 2019 – 2022:			
Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
15'483'235	15'762'047	16'029'100	16'813'600

2.3 Finanzen und Steuern

Aufgrund der COVID-19-Pandemie wird für das Jahr 2022 mit Steuerertragsausfällen bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen gerechnet. Basis für die Berechnung der Einkommenssteuern für das Jahr 2022 sind die effektiven Steuereinnahmen 2020, abzüglich 1 Prozent (Corona-Effekt). Dies stützt sich auf die Empfehlung des Verbands der Gemeindesteuerämter des Kantons Graubünden.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen sind der wichtigste Bestandteil des gesamten Steueraufkommens unserer Gemeinde. Unter anderem wirkten sich die Zunahme der Wohnbevölkerung und die Senkung des Steuerfusses ab dem Jahre 2018 auf die Entwicklung der Steuereinnahmen der letzten Jahre aus:

Steuerfuss 87%				
Rechnung 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
10'534'000	10'840'000	10'588'000	10'500'000	10'450'000

Bei den Steuern der juristischen Personen ist für das Jahr 2022 aufgrund der Unternehmenssteuerreform mit tieferen Einnahmen zu rechnen. Die Steuereinnahmen der Industrieunternehmungen, insbesondere des Industrieparks Vial, kompensieren jedoch diese Mindererträge.

Die Entwicklung der Steuern der juristischen Personen (JP) kann, nach erfolgter Korrektur der definitiven Steuerveranlagungen, der folgenden Tabelle entnommen werden:

Steuern JP	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rechnung	8'116'622*	9'162'272	7'138'954*	8'793'698		
Budget					7'570'000	8'250'000

*) Ergebnis nach definitiver Veranlagung und Berücksichtigung von Nachträgen

2.4 Gemeindepolizei

Aufgrund einer Reorganisation werden die gemeindepolizeilichen Aufgaben in Zukunft voraussichtlich durch die Kantonspolizei Graubünden wahrgenommen. Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 21. Juni 2021 den Gemeindevorstand ermächtigt, die Kantonspolizei mit der Erfüllung der Polizeiaufgaben gemäss der kommunalen Polizeigesetzgebung zu betrauen und zu diesem Zweck eine entsprechende Leistungsvereinbarung auf der Basis eines jährlichen Kostenrahmens von CHF 250'000.– abzuschliessen.

- a. Bauten und Anlagen zur Gewinnung von erneuerbaren Energien;
- b. Sanierungen von Bauten und Anlagen, wenn damit ein bedeutend kleinerer Energiebedarf oder ein besserer Nutzungsgrad erzielt wird;
- c. Pilot- und Demonstrationsanlagen für erneuerbare Energien;
- d. öffentlicher Verkehr;
- e. Aktivitäten aus dem Massnahmenkatalog Energiestadt.

2.5 Energiefond

Die Netzbetreiber der Gemeinde müssen für die Nutzung oder Sondernutzung von öffentlichem Grund und Boden eine Abgabe entrichten. Die Mittel werden dem zweckgebundenen Energiefond zugewiesen.

Die Gemeinde finanziert aus diesen Abgaben Projekte, welche durch die Gemeinde für ihre eigenen Betriebe, Liegenschaften oder Aktivitäten initiiert werden. Darunter können fallen:

2.6 Abfallwirtschaft

Die Konten der Abfallwirtschaft wurden nach dem Verursacherprinzip analysiert und die Ergebnisse haben zu diversen Umlagerungen geführt, mit dem Ziel, eine ausgeglichene Rechnung in der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft zu erreichen. Für das Jahr 2022 wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 11'500.– (Einlage in Spezialfinanzierung) gerechnet. Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft weist per 31. Dezember 2021 ein Negativsaldo von rund CHF 544'000.– aus.

III BUDGET 2022

3. INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 13'155'000.–, respektive Nettoinvestitionen von CHF 10'159'000.– vor.

		Investitionsrechnung 2022		Grössere Investitionen (> CHF 500'000)
		Ausgaben	Einnahmen	
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	0	0	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben	0	0	
2	Bildung Nettoausgaben	2'900'000	0 2'900'000	Sanierung Turnhalle/Aula Caguils Turnhalle Tircal
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	500'000	0 500'000	
4	Gesundheit Nettoausgaben	0	0	
5	Soziale Sicherheit Nettoausgaben	150'000	150'000	
6	Verkehr Nettoausgaben	4'260'000	1'290'000 2'970'000	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse diverse Strassensanierungen MSE
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	3'695'000	842'000 2'853'000	diverse Leitungssanierungen GWP Friedhofanlage Bahnhofareal Anteil Gemeinde
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben	1'650'000	864'000 786'000	Erschliessung Bergzone Ost
9	Finanzen und Steuern Nettoausgaben	0	0	

Weitere Informationen zu den Investitionen sind unter den Erläuterungen zur Investitionsrechnung zu finden.

4. FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES FÜR DAS JAHR 2022

Die Vermögenslage der Gemeinde ist gesamthaft betrachtet nach wie vor als positiv zu werten. Nach dem Prinzip des Haushaltgleichgewichtes sind Aufwand und Ertrag auf Dauer ausgeglichen zu gestalten. Die ab dem Jahre 2018 vorgenommene Steuersenkung auf 87% der einfachen Kantonssteuer erweist sich als angemessen. Aus diesem Grund soll der Steuerfuss von 87% für das Jahr 2022 beibehalten werden.

5. VERHANDLUNGEN IM GEMEINDERAT

Das Budget 2022 wurde vom Gemeinderat ausführlich diskutiert und mit 12:3 Stimmen genehmigt.

Sodann wurde mit 8:7 Stimmen beschlossen, den Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen für das Jahr 2022 auf 87% der einfachen Kantonssteuer zu belassen.

ERFOLGSAUSWEIS

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand		35'916'700	34'559'400	33'200'496.69
30	Personalaufwand	16'894'600	16'029'100	15'762'047.29
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'954'500	6'673'100	5'775'057.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'686'000	4'408'100	4'103'536.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	216'500	196'000	206'343.44
36	Transferaufwand	8'165'100	7'253'100	7'353'511.68
37	Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag		34'643'600	33'249'200	35'052'437.77
40	Fiskalertrag	24'305'000	23'542'000	25'209'786.05
41	Regalien und Konzessionen	1'290'000	1'290'800	1'399'356.71
42	Entgelte	4'288'100	3'858'400	4'102'488.93
43	Verschiedene Erträge			858.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	883'700	622'100	944'446.08
46	Transferertrag	3'897'800	3'935'900	3'395'501.85
47	Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'273'100	-1'310'200	1'851'941.08
Operatives Ergebnis		-613'300	-644'100	2'932'146.44
Finanzaufwand		86'200	72'200	612'995.41
34	Finanzaufwand	86'200	72'200	612'995.41
44	Finanzertrag	746'000	738'300	1'693'200.77
Ergebnis aus Finanzierung		659'800	666'100	1'080'205.36
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		-32'300	-63'100	3'483'360.84

FINANZIERUNGS AUSWEIS

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben		13'155'000	12'116'000	9'552'087.95
50	Sachanlagen	12'555'000	11'312'000	9'290'898.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen		200'000	
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	600'000	604'000	261'189.15
58	Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen		2'996'000	2'327'000	2'738'708.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			-85'395.80
61	Rückerstattungen	100'000		
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'896'000	2'327'000	2'324'103.80
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			500'000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung		-10'159'000	-9'789'000	-6'813'379.95
Selbstfinanzierung		3'891'600	3'824'000	6'753'895.15
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		-6'267'400	-5'965'000	-59'484.80

a) Zusammenzug		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	4'489'800	1'323'000 3'166'800	4'311'700	1'260'500 3'051'200	3'996'518.37	1'078'923.50 2'917'594.87
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	896'900	522'900 374'000	752'200	457'900 294'300	635'352.95	539'378.99 95'973.96
2	BILDUNG Nettoaufwand	17'637'500	2'692'100 14'945'400	16'789'900	2'496'600 14'293'300	16'450'922.19	2'484'678.65 13'966'243.54
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	771'100	500 770'600	618'100	500 617'600	506'665.10	270.00 506'395.10
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	2'396'800	65'000 2'331'800	2'290'900	65'000 2'225'900	2'362'149.33	57'510.40 2'304'638.93
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	3'934'500	1'681'000 2'253'500	3'629'300	1'290'100 2'339'200	3'665'401.31	1'638'866.75 2'026'534.56
6	VERKEHR Nettoaufwand	1'489'800	179'000 1'310'800	1'577'000	183'000 1'394'000	1'458'993.35	133'988.75 1'325'004.60
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	3'280'700	2'543'200 737'500	3'367'800	2'620'900 746'900	3'347'635.15	2'734'454.29 613'180.86
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	3'164'500	2'356'100 808'400	3'404'700	2'466'400 938'300	2'551'075.10	2'068'208.81 482'866.29
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	610'200	27'276'700 26'666'500	596'200	26'433'800 25'837'600	4'642'991.57	28'881'424.28 24'238'432.71
Total Aufwand		38'671'800		37'337'800		39'617'704.42	
Total Ertrag			38'639'500		37'274'700		39'617'704.42
Aufwandüberschuss			32'300		63'100		
Ertragsüberschuss							

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	4'489'800	1'323'000 3'166'800	4'311'700	1'260'500 3'051'200	3'996'518.37	1'078'923.50 2'917'594.87
0110	Legislative Nettoaufwand	167'600	167'600	107'900	107'900	82'717.71	82'717.71
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	95'000		35'000		31'596.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000		1'300		1'575.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		64.71	
3102.00	Abstimmungsunterlagen	25'000		25'000		14'191.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3130.01	Porti für Abstimmungen/Wahlen	22'000		23'000		18'081.75	
3131.00	Honorare externer Berater (Rechnungsprüfer)	8'000		8'000		7'754.40	
3132.00	easyvote-Abstimmungshilfe	4'500		4'500		3'680.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		5'773.10	
0120	Exekutive Nettoaufwand	533'800	4'000 529'800	488'700	5'000 483'700	478'161.56	8'214.15 469'947.41
3000.00	Löhne Gemeindevorstand	326'000		290'000		300'361.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'000		22'000		22'521.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		24'000		24'484.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		603.86	
3053.01	Haftpflichtversicherung	9'000		9'000		9'331.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'600		5'000		4'465.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		3'000		18'015.40	
3102.01	Publikationsorgan "Ruinaulta"	10'000		10'000		8'859.40	
3132.00	Honorare externe Berater (Rechtsberater)	55'000		50'000		64'694.95	
3132.01	Bevölkerungsumfrage			35'000			
3132.02	Strategische Gemeindeentwicklung	40'000		15'000		4'456.95	
3132.03	Kommunikationskonzept					-608.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000		12'000		12'088.80	
3170.01	Repräsentationen	6'000		6'000		5'622.40	
3170.02	Freier Kredit Gemeindevorstand	3'000		3'000		707.30	
3170.03	Jungbürgerfeier	2'500		2'000		1'433.81	
3170.04	Neuzuzüger-Apero, Führungen in der Gemeinde	2'000		2'000		1'122.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter		4'000		5'000		8'214.15
0210	Gemeindeverwaltung Nettoaufwand	1'921'900	468'500 1'453'400	1'943'000	448'500 1'494'500	1'746'399.46	410'738.00 1'335'661.46
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	1'203'000		1'212'000		1'133'750.40	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-6'000		-6'000		-136.95	
3030.00	Löhne temporäres Personal	500		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	96'000		97'000		87'116.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'000		73'000		63'415.70	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
				Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500	1'900	1'420.75
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'700	20'900	15'307.01
3090.00	Aus- und Weiterbildung	16'000	15'000	7'611.35
3091.00	Personalwerbung	5'000	5'000	5'205.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000	8'000	7'482.15
3100.00	Büromaterial	12'000	10'000	14'334.72
3100.01	Kopien	8'000	10'000	5'964.07
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000	10'000	11'831.90
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300	1'200	1'371.80
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	5'000	10'000	527.85
3113.00	Anschaffung Hardware	22'000	15'000	8'551.75
3118.00	Schriftgut- und Informationsverwaltung	1'000	1'000	1'292.40
3119.00	Anschaffung Software	5'000	10'000	3'700.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000	10'000	22'034.60
3130.01	Telefon	8'000	8'000	6'599.16
3130.02	Porti	30'000	28'000	28'052.44
3130.03	Spesen Bank-/ Postkonti	10'000	12'000	7'958.39
3130.04	Betreibungsspesen	12'000	15'000	3'480.10
3130.05	Div. Provisionen, Aufwand	2'500	2'500	1'842.52
3130.06	Corporate Identity (NK / CHF 10'000 / 21.06.2021)			2'659.10
3131.00	Support EDV-Umstellung		5'000	10'726.95
3132.00	Fachliche Beratung Finanzen			157.99
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	212'000	200'000	174'383.29
3133.01	Homepage (NK / CHF 11'000 / 21.06.2021)	14'300	28'000	24'330.95
3133.02	Amt für Informatik, Steuereinzug	36'000	36'000	35'728.75
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000	1'000	1'229.55
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen	2'000	2'000	2'736.20
3158.00	Unterhalt Software	33'000	30'000	28'566.85
3162.00	Miete Bürogeräte	11'000	11'000	11'582.57
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	1'040.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000	10'000	7'145.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000	4'000	3'855.35
3320.00	Abschreibungen Software	40'000	40'000	
3601.00	Allg. Gebührenaufwand, Kanton	500	500	218.40
3602.00	Allg. Gebührenaufwand, Gemeinden	2'500	2'500	3'322.50
3910.00	Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe	1'000	1'000	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	100		
4210.00	Kanzleigeбühren	22'000	22'000	19'093.00
4210.01	Aufenthaltsgebühren	25'000	28'000	23'137.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
				Ertrag
4210.02	Mahngebühren	20'000	20'000	5'880.00
4240.00	Erträge Verwaltungskosten	3'000	3'000	3'000.00
4611.01	Entschädigung AHV-Zweigstelle	10'000	10'000	10'158.40
4611.02	Einzug Mofagebühren	500	500	630.00
4611.03	Entschädigung Mitveranlagungen Kantonssteuern	230'000	215'000	217'200.00
4612.00	Einzug Kirchensteuer	30'000	29'000	29'816.35
4612.02	Einzugsprovisionen allgemein	15'000	15'000	16'923.25
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	99'000	92'000	70'900.00
4910.02	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten	14'000	14'000	14'000.00
0220	Bauverwaltung Nettoaufwand	564'400 453'900	110'500 406'200	481'200 75'000 480'067.87 106'608.20 373'459.67
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	430'000	387'000	381'212.35
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-500	-500	-1'426.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	31'000	31'000	30'189.06
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000	32'000	30'867.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'600	11'100	11'495.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'600	6'700	5'235.09
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000	1'000	45.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	500	250.00
3103.00	Fachliteratur	500	200	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / CHF 13'000 / 05.10.2020)			11'000.00
3119.00	Anschaffung Software	25'000		
3132.00	Fachberatungen Baubewilligungsverfahren	4'000	4'000	3'683.60
3134.01	Fahrzeugversicherungen	1'200	1'200	1'214.90
3150.01	Unterhalt Dienstfahrzeug	1'000	3'000	2'625.37
3158.00	Unterhalt Software	19'000	1'000	500.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	1'000	1'313.40
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	1'862.40
4210.01	Baubewilligungsgebühren	110'000	75'000	106'608.20
4270.00	Baubussen	500		
0260	Region Nettoaufwand	120'000 120'000	117'000 117'000	91'378.61 91'378.61
3632.01	Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte	120'000	117'000	91'378.61
0290	Verwaltungsliegenschaften Nettoaufwand	277'800 205'400	271'300 62'400 208'900	293'590.32 101'304.00 192'286.32
3010.00	Löhne Betriebspersonal	37'000	30'000	31'986.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'000	2'000	2'621.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		3'375.40

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		800		804.21	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600		500		583.47	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		7'000		6'267.71	
3110.00	Raumausstattung	2'000		2'000		1'314.49	
3120.01	Wasser	1'000		1'000		720.35	
3120.02	Energie	5'000		12'000		10'578.75	
3120.04	Heizung	500					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'041.48	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		14'000		16'476.60	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	179'000		175'200		189'260.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	17'000		10'000		16'569.56	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400			
3910.11	Interne Verrechnung Raumkosten	5'000		5'000		4'890.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'200		7'300		7'100.00	
4470.00	Liegenschaftserträge VV		6'000		6'000		29'064.00
4470.01	Mietzinserträge Tiefgarage Tircal		30'000		20'000		33'840.00
4893.00	Abschreibung Vorfinanzierung Gemeindehaus		36'400		36'400		36'400.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand						2'000.00
0291	Mehrzweckhalle Nettoaufwand	253'900	72'000 181'900	241'600	69'000 172'600	235'566.37	80'956.00 154'610.37
3101.00	Verbrauchs- und Bedarfsmaterial	12'000		9'000		15'512.07	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	5'000		6'000		9'159.25	
3120.01	Wasser, Energie, Kehrlicht	6'000		10'000		5'690.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		4'602.46	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	12'000		10'000		14'313.73	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000		5'000		7'482.38	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000		3'000		2'615.73	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	89'000		89'100		89'072.00	
3300.60	Abschreibungen Mobiliar	17'000		16'600		16'598.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	1'000		500			
3910.01	Anteil Personalaufwand	79'300		75'600		55'800.00	
3910.11	Interne Verrechnung Raumkosten	12'000		10'000		12'720.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	600		1'800		2'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		20'000		20'000		5'256.00
4910.01	Anteil Mitbenützung Schule		52'000		49'000		75'700.00
0292	Freizeitanlage Nettoaufwand	619'200	488'600 130'600	628'900	493'600 135'300	588'636.47	371'103.15 217'533.32
3101.01	Verbrauchs- und Bedarfsmaterial	27'000		27'500		19'726.35	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	31'000		5'000		9'840.35	
3120.01	Wasser, Energie, Kehrlicht	33'000		35'000		31'590.25	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
3120.04	Heizkosten	30'000		27'000		30'527.79	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'542.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten (NK / CHF 15'000 / 21.06.2021)	10'000		46'000		3'256.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000		3'000		6'405.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'000		4'500		3'354.50	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	383'000		383'000		380'483.00	
3300.60	Abschreibungen Mobiliar	6'000		5'900		5'862.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	6'000		4'000		6'118.33	
3910.01	Anteil Personalaufwand	77'900		77'900		81'100.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'300		4'100		4'830.00	
4240.01	Benützungsgebühren		30'000		30'000		16'452.15
4470.00	Mietzinserträge		14'000		14'000		14'040.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen		173'600		173'600		173'611.00
4910.02	Anteil Mitbenützung Schule		271'000		276'000		167'000.00
0293	Kulturhaus Tircal 14 Nettoertrag	31'200 75'800	107'000	32'100 74'900	107'000		
3101.00	Verbrauchs- und Bedarfsmaterial	4'000		4'000			
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'000		1'000			
3120.01	Wasser, Energie, Kehrlicht	5'000		7'000			
3144.01	Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		1'000			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	10'000		9'100			
3910.01	Anteil Personalaufwand	8'000		8'000			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	200					
4240.01	Benützungsgebühren		5'000		5'000		
4470.00	Mietzinserträge		102'000		102'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	896'900	522'900 374'000	752'200	457'900 294'300	635'352.95	539'378.99 95'973.96
1110	Polizei Nettoaufwand	282'000	35'000 247'000	198'000	45'000 153'000	189'165.06	37'296.00 151'869.06
3010.00	Löhne			91'000		87'074.00	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderungskonto)			-1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			7'000		7'024.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			9'000		8'745.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			200		166.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			1'600		1'230.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		100.00	
3110.00	Anschaffungen			2'000		161.65	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Fahrzeugversicherungen			1'700		1'214.90	
3150.00	Unterhalt Dienstfahrzeug			3'000		1'265.15	
3158.00	Unterhalt EDV-Software			3'000		2'593.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'157.50	
3611.00	Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei)	250'000					
3614.00	Entschädigung an Sicherheitsdienste	15'000		70'000		64'506.80	
3910.00	Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe	15'000		8'000		13'925.36	
4270.00	Bussen		15'000		15'000		7'296.00
4910.01	Anteil Personalaufwand		20'000		30'000		30'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen Nettoaufwand Nettoertrag	31'000	30'000 1'000		5'000	29'626.23	29'626.23
3611.00	Amtliche Schätzungen	31'000					
4602.00	Gewinnanteil Grundbuchamt		30'000		5'000		29'626.23
1401	Vermessung/Vermarkung Nettoaufwand	15'000	15'000	12'000	12'000	24'152.70	24'152.70
3130.00	Nachführungskosten Grundbuch	15'000		12'000		24'152.70	
1406	Zivilstandsamt Region Imboden Nettoaufwand	70'000	70'000	69'000	69'000	65'640.80	65'640.80
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	70'000		69'000		65'640.80	
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden Nettoertrag	40'000	40'000	30'000	30'000	50'362.76	50'362.76
4602.00	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		40'000		30'000		50'362.76
1500	Feuerwehr Nettoaufwand Nettoertrag	411'400	409'100 2'300	394'900	369'100 25'800	265'249.74	413'294.00
3130.00	Feuerwehr-Ernstfalleinsätze	15'000		15'000		17'223.10	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	4'400		4'400		4'406.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		6'000		4'603.40	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	53'000		52'900		52'923.00	
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	37'000		36'800		30'795.00	
3611.00	Brandschutzkontrollen	6'000		10'000		2'340.00	
3612.00	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	290'000		267'000		150'258.39	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'000		2'800		2'700.00	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		390'000		350'000		394'194.00
4893.00	Abschreibung Vorfinanzierung Feuerwehr		19'100		19'100		19'100.00
1620	Zivilschutz Nettoaufwand	84'500	8'800 75'700	75'300	8'800 66'500	85'005.75	8'800.00 76'205.75
3010.00	Löhne Betriebspersonal	6'000		4'000		5'418.60	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Sozialversicherungen	500		100		747.80	
3090.00	Ausbildungskosten	54'000		53'000		52'489.55	
3100.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		500		695.00	
3120.02	Energie	8'000		4'000		4'027.25	
3130.01	Telefon	3'000		3'200		5'174.55	
3144.00	Baulicher Unterhalt	9'000		5'000		13'732.50	
3144.01	Unterhalt Sirenenanlagen	1'000		2'000		952.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		1'302.25	
3910.00	Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe	1'000		1'500		466.05	
4631.00	Unterhaltspauschale		8'800		8'800		8'800.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab Nettoaufwand	3'000	3'000	3'000	3'000	6'138.90	6'138.90
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		6'138.90	
2	BILDUNG Nettoaufwand	17'637'500	2'692'100 14'945'400	16'789'900	2'496'600 14'293'300	16'450'922.19	2'484'678.65 13'966'243.54
2110	Kindergarten Nettoaufwand	1'606'400	378'000 1'228'400	1'477'100	286'400 1'190'700	1'410'063.09	238'663.52 1'171'399.57
3020.00	Löhne Lehrpersonen	958'000		947'000		890'248.60	
3020.02	Löhne Sprachförderung (NK / CHF 34'000 / 12.04.2021)	176'000		90'000		70'033.14	
3020.03	Löhne SHP	205'000		202'000		253'843.13	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-20'000		-20'000		-43'718.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	107'000		99'000		94'260.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	87'000		74'000		78'616.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		2'700		2'212.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	23'000		21'400		16'754.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	7'000		7'000		860.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'500		1'817.45	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	28'000		27'000		28'428.15	
3104.01	Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter	1'000		1'000		282.60	
3104.02	Schulmaterial	3'600		3'800		3'160.23	
3104.03	Verbrauchsmaterial Informatik	500		500			
3111.01	Anschaffungen Informatik	4'000		1'600		1'883.05	
3130.01	Telefon			500		50.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'500		10'700		9'300.00	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500		500		315.35	
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik	2'000		2'000		1'716.50	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	3'900		3'900			
3171.02	Begleitkosten Schulanlässe	1'000		1'000			
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		167'000		158'400		148'440.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		159'000		78'000		44'184.07
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpädagog. Angebot		52'000		50'000		46'039.45
2120	Primarstufe	5'889'400	817'000	5'756'600	766'800	5'770'180.09	834'287.88
	Nettoaufwand		5'072'400		4'989'800		4'935'892.21
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'561'000		3'529'000		3'734'237.82	
3020.02	Löhne Sprachförderung (NK / CHF 47'835 / 12.04.2021)	185'000		111'000		124'694.39	
3020.03	Löhne SHP	736'000		732'000		741'511.62	
3020.04	Löhne Logopädie	126'000		126'000		125'966.00	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-75'000		-75'000		-161'322.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	369'000		360'000		372'061.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	361'000		355'000		370'674.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200		9'200		8'561.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	78'300		77'600		64'028.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	23'400		22'600		18'158.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		6'824.35	
3104.00	Lehrmittel	83'000		88'600		76'333.67	
3104.01	Verbrauchsmaterial	55'500		56'600		53'189.78	
3104.02	Schulmaterial Werken/Handarbeit Textil	34'500		34'900		35'453.36	
3104.03	Schulmaterial Logopädie	1'500		1'500		768.80	
3104.04	Bastelgeld	22'400		22'900		7'581.60	
3104.05	Verbrauchsmaterial Informatik	3'000		3'000		2'379.80	
3104.06	Unterrichtskopien	15'000		14'000		18'123.42	
3111.00	Anschaffung Geräte und Schulmobiliar	5'200		13'800		6'889.60	
3111.01	Anschaffungen Informatik	26'200		22'400			
3130.00	Musikalische Grundschule und Leseförderung Bibliothek	39'000		44'800		26'802.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	119'400		109'600		99'984.44	
3151.00	Unterhalt techn.Geräte und Schulmobiliar	11'000		9'000		3'389.40	
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik	13'400				14'911.20	
3161.00	Miete Kopiergeräte	11'100		11'100		6'402.31	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	19'800		19'800		9'589.65	
3171.01	Pauschale Gratisskitage Feldis	2'000		2'000		2'000.00	
3171.02	Begleitkosten Schulanlässe	3'500		3'500			
3199.00	Übriger Aufwand			700		984.65	
3300.00	Abschreibungen Sachanlagen	46'000		46'000			
4610.00	Beiträge J+S		15'000		12'000		3'805.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		466'000		484'800		528'140.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		162'000		90'000		103'593.83
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		146'000		152'000		170'807.30

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.03	Entschädigung vom Kanton zweisprachige Schulen		28'000		28'000		27'941.75
2130	Oberstufe	4'422'700	447'000	3'916'900	410'000	3'826'042.69	409'810.65
	Nettoaufwand		3'975'700		3'506'900		3'416'232.04
3020.00	Löhne Lehrpersonen (NK / CHF 75'659.75 / 08.03.2021)	2'941'000		2'566'000		2'590'690.72	
3020.02	Löhne Sprachförderung (NK / CHF 8'597.70 / 08.03.2021)	47'000		47'000		49'839.17	
3020.03	Löhne SHP (NK / CHF 17'195.40 / 08.03.2021)	421'000		362'000		358'166.21	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-15'000		-15'000		-20'432.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	273'000		238'000		239'658.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	285'000		243'000		250'801.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400		7'400		5'634.52	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	58'800		51'300		41'960.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	11'700		20'200		8'959.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'994.60	
3104.00	Lehrmittel	90'800		91'700		80'068.97	
3104.01	Verbrauchsmaterial	40'500		35'400		34'939.57	
3104.02	Schulmaterial Werken/Handarbeit Textil/Hauswirtschaft	61'600		60'000		49'447.69	
3104.03	Verbrauchsmaterial Informatik	2'000		2'000		4'068.70	
3104.06	Unterrichtskopien	9'500		10'200		7'453.02	
3111.00	Anschaffung Geräte/Schulmobiliar	4'300		6'200		21'167.00	
3111.01	Anschaffungen Informatik	1'200		10'500		13'883.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	111'500		118'700		53'248.82	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Kred. Art. 31 h) / CHF 23'246 / 18.05.2020)					456.14	
3151.00	Unterhalt Geräte/Schulmobiliar	10'700		3'500		5'607.65	
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik	10'500		7'600		9'636.35	
3161.00	Miete Kopiergeräte	6'500		6'500		6'915.72	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	31'400		31'400		8'884.80	
3171.02	Begleitkosten Schulanlässe	5'500		5'500			
3199.00	Übriger Aufwand	3'800		4'800		1'991.50	
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		342'000		312'000		315'995.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		33'000		32'000		32'299.90
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		72'000		66'000		61'515.75
2140	Musikschulen	150'000		175'000		166'885.00	
	Nettoaufwand		150'000		175'000		166'885.00
3636.00	Musikschule Domat/Ems/Felsberg, Beitrag	150'000		175'000		166'885.00	
2170	Schulliegenschaften	3'614'700	586'100	3'693'700	633'400	3'514'524.91	591'217.70
	Nettoaufwand		3'028'600		3'060'300		2'923'307.21
3010.00	Löhne Hauswarte/Reinigungsdienst	468'000		468'000		461'557.60	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
				Ertrag
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	427'000	414'000	346'185.10
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-5'000	-5'000	-23'085.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	71'000	70'000	61'637.47
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000	46'000	44'493.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'400	24'500	21'985.34
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'500	15'200	10'803.57
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000	3'000	600.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	51'500	60'500	61'432.54
3110.00	Anschaffungen Schulbetrieb	14'100	7'500	22'567.90
3110.01	Anschaffungen Schulliegenschaften	5'000	5'000	30'761.00
3120.01	Wasser	9'000	9'000	7'636.95
3120.02	Energie	90'000	90'000	86'317.55
3120.03	Abfallentsorgung	8'000	8'000	6'984.63
3120.04	Heizung	120'000	135'500	102'263.39
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	2'000	2'737.70
3130.01	Telefon	2'500	2'500	2'520.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'000	25'000	22'410.11
3144.00	Baulicher Unterhalt	74'000	171'500	276'359.35
3144.01	Unterhalt Hallenbad	19'000	15'000	22'514.35
3150.00	Unterhalt Mobiliar allg. Schulbetrieb	8'000	18'400	2'393.65
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen und Geräte Schulliegenschaften	12'000	25'000	13'995.30
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000	2'000	630.60
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	1'727'000	1'650'000	1'597'513.00
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	54'000	64'000	45'609.13
3910.01	Anteil Schule Mitbenützung MZH	52'000	49'000	75'700.00
3910.02	Anteil Schule Mitbenützung Freizeitanlage Vial	271'000	276'000	167'000.00
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei	1'000		1'800.68
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400	3'400	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	14'300	38'700	41'200.00
4240.00	Benützungsgebühren Anlagen	10'000	12'000	9'863.25
4240.01	Benützungsgebühren Hallenbad	15'000	18'000	13'586.20
4470.00	Mietzinserträge	2'000	26'000	25'458.25
4511.00	Entnahme aus Energiefond		10'000	
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	312'500	312'500	312'500.00
4893.00	Abschreibung Vorfinanzierung Schulhäuser	39'400	39'400	39'400.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	165'200	175'500	147'800.00
4910.03	Interne Verrechnung Miete	24'000	24'000	24'000.00
4910.11	Interne Verrechnung Raumkosten	18'000	16'000	18'610.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
				Ertrag
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen Nettoaufwand	341'700	194'000 147'700	253'900
3010.00	Löhne Hort und Mittagstisch	205'000	134'000	155'161.55
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-500	-500	-10'943.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'000	11'000	11'722.54
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000	6'000	6'408.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400	300	329.18
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500	2'300	2'065.56
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	500	500	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	246.50
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	53'000	44'000	37'864.00
3111.01	Anschaffungen Informatik			1'651.00
3120.00	Raumnebenkosten		500	86.75
3132.00	Entschädigung Frauenverein Hausaufgabenbetreuung	25'000	25'000	25'000.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800	800	749.50
3150.00	Ersatz Einrichtung, Spielzeug, Basteln	2'000	2'000	2'736.70
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000	1'000	124.95
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	191.20
3910.03	Interne Verrechnung Miete	25'000	25'000	25'000.00
4260.00	Elternbeiträge		149'000	105'000
4611.00	Kantonsbeitrag		45'000	28'000
2190	Schulleitung und Schulverwaltung Nettoaufwand	766'500	270'000 496'500	765'200
3000.00	Entschädigung Schulrat	41'000	41'000	40'940.00
3000.01	Entschädigung Arbeitsgruppen/Kommissionen	1'000	1'000	
3010.01	Löhne Schulleitung/Sekretariat	512'000	517'000	503'032.15
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-3'000	-3'000	-4'867.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	41'000	41'000	42'989.54
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000	41'000	43'390.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000	1'100	989.17
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'800	8'900	7'003.52
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000	4'000	3'197.15
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'600	10'100	8'960.90
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	10'500	10'500	12'699.57
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000	30'000	22'986.00
3130.01	Telefon	2'000	2'000	1'850.50
3130.02	Porti	5'000	5'000	10'002.05
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'800	5'800	6'792.60

b) Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3150.00	Unterhalt Mobiliar/Apparate	4'500		4'500		1'261.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	5'400		5'400		4'923.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		524.40	
3170.01	Freier Kredit Schulrat	6'900		6'000		2'316.75	
3190.01	Schulentwicklung	10'000		14'000		11'497.15	
3190.02	Generationen im Klassenzimmer	2'000		2'000		1'564.76	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'900		5'000		3'819.55	
3300.60	Abschreibungen Mobilien VV	11'000		11'300		11'250.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	100		100		60.00	
4611.00	Entschädigung Kanton an Schulleitung		270'000		267'000		278'362.50
2192	Volksschule Sonstiges	164'100		142'000		123'191.67	
	Nettoaufwand		164'100		142'000		123'191.67
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	123'000		104'000		104'198.40	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-2'000		-2'000		-6'416.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'000		8'000		8'283.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		7'000		7'001.90	
3053.00	Unfallversicherung Schüler	3'500		3'500		3'184.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		191.06	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentageldversicherung	2'100		1'800		1'443.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000		120.00	
3100.00	Büromaterial	600		600		500.00	
3104.01	Verbrauchsmaterial	500		500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200		1'200		963.90	
3150.00	Unterhalt Mobiliar/Apparate	1'500		1'500		244.40	
3153.00	Unterhalt Informatik	2'000		2'000		2'136.80	
3199.00	Übriger Aufwand	1'500		1'200		1'340.87	
3199.01	Entschädigung Schulklassen für Papiersammlungen	10'000		10'000			
2200	Sonderschulen	454'000		456'000		479'056.80	
	Nettoaufwand		454'000		456'000		479'056.80
3612.00	Beiträge an diverse Heime und Schulen	255'000		250'000		255'467.00	
3612.01	Schulgelder Talentschulen	117'000		131'000		157'022.00	
3636.01	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	82'000		75'000		66'567.80	
2300	Berufliche Grundbildung	10'000		8'000			
	Nettoaufwand		10'000		8'000		
3611.02	Übrige Beiträge Berufsbildung	10'000		8'000			

b) Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
2510	Beitrag an Untergymnasien	218'000		145'500		165'400.00	
	Nettoaufwand		218'000		145'500		165'400.00
3611.00	Beitrag an Untergymnasien	218'000		145'500		165'400.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	771'100		618'100		506'665.10	
	Nettoaufwand		770'600		617'600		506'395.10
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'200		1'900		600.00	
	Nettoaufwand		1'200		1'900		600.00
3149.00	Aufwand Denkmäler	500		500		100.00	
3636.00	Beitrag an private Organisationen	500		500			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	200		900		500.00	
3210	Bibliotheken	140'000		140'000		140'000.00	
	Nettoaufwand		140'000		140'000		140'000.00
3636.00	Beitrag Gemeindebibliothek	140'000		140'000		140'000.00	
3290	Kultur	234'400		247'900		142'725.04	
	Nettoaufwand		233'900		247'400		142'455.04
3111.00	Beitrag Kulturarchiv	40'000		40'000		30'488.55	
3118.00	Anschaffung kulturelle Werte	500		500			
3118.01	Anschaffung kulturelle Werte extern / Kredit 31 h)					9'000.00	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare	500		500			
3130.01	Kulturlegi (Caritas GR)	4'000		4'000		4'000.00	
3150.00	Unterhalt Festbestuhlung	5'000		5'000		514.35	
3199.00	Übriger Aufwand / Infostelen	42'000		10'000		64.60	
3636.00	Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen	30'000		33'500		28'228.92	
3636.01	Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen	90'000		95'000		44'240.80	
3636.03	Dorffest	2'000		2'000		15'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	11'000		48'000		10'412.82	
3910.04	Anteil Lieferungen Forst	6'000		6'000		775.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400			
4240.00	Einnahmen Vermietung Festbestuhlung		500		500		270.00
3410	Sport	236'000		105'000		157'951.90	
	Nettoaufwand		236'000		105'000		157'951.90
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		2'000			
3636.00	Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine	65'000		63'000		55'000.00	
3636.01	Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine	170'000		40'000		102'951.90	
3420	Freizeit	159'000		122'800		64'888.16	
	Nettoaufwand		159'000		122'800		64'888.16
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		66.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'000			
3140.00	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	5'000		4'500		4'641.20	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	5'000		3'000		5'190.20	
3140.02	Unterhalt Feuerstellen	500		500			
3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	1'500		10'000		2'940.00	
3140.04	Unterhalt Skateranlage / Pumptrack	3'000		3'000		2'229.35	
3140.06	Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	19'000		3'000		1'964.00	
3140.07	Unterhalt WC Sentupada	21'000		5'000			
3199.00	Übriger Aufwand	1'000		1'000			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	2'000		1'900			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	30'000		24'000		3'567.00	
3636.00	Beitrag an Ferienpass	5'000		5'000		5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	55'000		54'000		38'486.46	
3910.04	Anteil Lieferung Gemeindesägerei	2'000		1'500		803.80	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	5'000		3'400			
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500		500		500.00	
	Nettoaufwand		500		500		500.00
3140.01	Unterhalt Kirchturmuhr	500		500		500.00	
4	GESUNDHEIT	2'396'800	65'000	2'290'900	65'000	2'362'149.33	57'510.40
	Nettoaufwand		2'331'800		2'225'900		2'304'638.93
4110	Spitäler	950'000		950'000		921'295.20	
	Nettoaufwand		950'000		950'000		921'295.20
3612.00	Beitrag an Regionalspital	950'000		950'000		921'295.20	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	969'700		934'800		983'651.93	
	Nettoaufwand		969'700		934'800		983'651.93
3300.60	Abschreibung Baubeitrag Altersheim	166'700		166'700		166'700.00	
3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	800'000		760'000		808'551.93	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'000		8'100		8'400.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	336'000		250'000		312'016.00	
	Nettoaufwand		336'000		250'000		312'016.00
3612.01	Beitrag an Spitex Imboden	336'000		250'000		312'016.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'500		10'500		750.00	
	Nettoaufwand		4'500		10'500		750.00
3101.00	Verbrauchsmaterial	4'000		10'000			
3636.00	Beiträge an private Institutionen	500		500		750.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	136'600	65'000	145'600	65'000	144'436.20	57'510.40
	Nettoaufwand		71'600		80'600		86'925.80
3010.00	Löhne Schulzahnärzte	30'000		30'000		29'894.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'400		2'400		2'404.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		0.20	
3101.00	Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		18'029.03	
3130.00	Schulzahnarzt Behandlungen	65'000		65'000		57'486.90	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
3130.01	Schulärztlicher Dienst	17'000		17'000		15'397.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000			
3199.00	Übriger Aufwand	16'100		25'100		21'223.10	
4260.00	Elternbeitrag an Schulzahnarzt		65'000		65'000		57'510.40
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'934'500	1'681'000	3'629'300	1'290'100	3'665'401.31	1'638'866.75
	Nettoaufwand		2'253'500		2'339'200		2'026'534.56
5340	Alterswohnungen	39'000		22'800		14'705.90	
	Nettoaufwand		39'000		22'800		14'705.90
3130.00	Projekt Alterswohnungen	30'000		15'000		14'705.90	
3300.40	Abschreibung Hochbauten VV	9'000		7'800			
5350	Leistungen an das Alter	1'000		6'700	1'700	120.00	
	Nettoaufwand		1'000		5'000		120.00
3130.00	Altersnachmittag / Runder Tisch Senioren	1'000		6'700		120.00	
4511.00	Entnahme aus Fond Runder Tisch Senioren				1'700		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	200'000	70'000	210'000	90'000	200'008.70	71'964.55
	Nettoaufwand		130'000		120'000		128'044.15
3637.00	Alimentenbevorschussung	200'000		210'000		200'008.70	
4260.00	Rückerstattungen Alimente		70'000		90'000		71'964.55
5441	Jugendarbeit	107'600		97'900		82'535.89	
	Nettoaufwand		107'600		97'900		82'535.89
3130.00	Projekte/Aufwand Jugendarbeit	19'200		15'500		7'398.70	
3144.00	Unterhalt Liegenschaft Jugendtreff	7'000		7'000		5'644.35	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	1'000		2'000		592.84	
3910.01	Anteil Personalaufwand (NK / CHF 6'000 / 21.06.2021)	77'000		70'000		68'900.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400			
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	185'000		145'000		140'758.15	
	Nettoaufwand		185'000		145'000		140'758.15
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	185'000		145'000		140'758.15	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	10'100		10'100		10'040.00	
	Nettoaufwand		10'100		10'100		10'040.00
3636.00	Beitrag an Kinderkrippe	100		100		100.00	
3636.01	Beitrag an Spielgruppen	10'000		10'000		9'940.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'380'000	1'568'000	2'138'000	1'166'400	2'236'537.99	1'515'514.65
	Nettoaufwand		812'000		971'600		721'023.34
3637.00	Materielle Hilfe gesamt	2'380'000		2'138'000		2'236'537.99	
4260.00	Rückerstattung materielle Hilfe		1'568'000		1'090'000		1'511'421.65
4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)				76'400		4'093.00
5730	Integrationsförderung	60'800	18'000	60'300	22'000	40'892.28	14'490.00
	Nettoaufwand		42'800		38'300		26'402.28
3020.00	Löhne Integrationskurse (Deutschkurse)	25'000		25'000		15'182.40	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.01	Löhne Frühförderprogramm Vorschule	5'000		5'500		2'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000		2'000		1'172.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300		1'100		787.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		27.81	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200		200		205.30	
3130.00	Sprachliche Frühförderung	4'200		3'400		3'272.00	
3130.01	Frühförderprogramm Vorschule	4'000		4'000		3'031.30	
3199.00	Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse)	4'000		4'000		2'918.50	
3631.00	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	13'000		13'000		10'215.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
4230.00	Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse)		11'000		15'000		10'890.00
4611.00	Kantonsbeiträge Integration		7'000		7'000		3'600.00
5790	Fürsorge Nettoaufwand	941'000	25'000 916'000	928'500	10'000 918'500	929'402.40	36'897.55 892'504.85
3130.00	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	460'000		450'000		492'486.70	
3130.01	Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezüger	8'500		8'000		8'249.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		580.95	
3632.00	Berufsbeistandschaft Region Imboden	460'000		458'000		421'976.35	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	2'000		2'000		670.00	
3637.00	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger	10'000		10'000		5'438.60	
4260.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien		25'000		10'000		36'897.55
5920	Hilfsaktionen Nettoaufwand	10'000	10'000	10'000	10'000	10'400.00	10'400.00
3636.00	Beiträge an Organisationen	10'000		10'000		10'400.00	
6	VERKEHR Nettoaufwand	1'489'800	179'000 1'310'800	1'577'000	183'000 1'394'000	1'458'993.35	133'988.75 1'325'004.60
6150	Gemeindestrassen Nettoaufwand	1'215'100	10'000 1'205'100	1'306'600	10'000 1'296'600	1'177'440.36	10'323.00 1'167'117.36
3101.00	Verbrauchsmaterial	27'000		27'000		27'955.27	
3111.00	Anschaffungen Signalisationsmaterial	5'000		10'000		-3'444.45	
3130.00	Strassenmarkierungen	6'000		10'000		8'310.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		40'000		17'757.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'346.55	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'000		140'000		189'468.40	
3141.01	Winterdienst durch Dritte (NK / CHF 30'000 / 21.06.2021)	20'000		20'000		13'585.25	
3141.02	Strassenreinigung durch Dritte	22'000		31'000		21'422.90	
3141.10	Unterhalt Fusswege	1'000		1'000		853.00	
3144.00	Unterhalt Durchgangsplatz Fahrende	10'000		10'000		4'531.45	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		459.00	
3300.30	Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	551'000		556'000		430'107.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	425'000		376'000		385'401.09	
3910.01	Interne Verrechnung Kehrrichtbeseitigung	20'000		20'000		20'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser	30'000		30'000		30'000.00	
3910.03	Interne Verrechnung Personalaufwand			14'000		10'900.00	
3910.04	Interne Verrechnung Forst-und Werkgruppe für Durchgangsplatz Fahrende	6'000		1'000		3'873.75	
3910.05	Interne Verrechnung Lieferungen Gemeindesägerei	2'000		1'000		2'513.10	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	6'600		16'100		12'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter Strassen						323.00
4611.00	Kantonsbeitrag Durchgangsplatz Fahrende		10'000		10'000		10'000.00
6154	Strassenbeleuchtung Nettoaufwand	130'400	130'400	131'600	131'600	147'653.53	147'653.53
3120.00	Energie	20'000		30'000		17'820.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		9'000		2'987.35	
3151.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	18'000		20'000		45'200.70	
3151.01	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	1'000		1'000			
3300.30	Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	78'000		59'600		72'921.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	8'000		11'000		7'724.18	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	400		1'000		1'000.00	
6155	Parkplatzbewirtschaftung Nettoertrag	46'300 38'700	85'000	39'800 45'200	85'000	35'158.52 40'737.23	75'895.75
3111.00	Anschaffung Parkuhren/Parkplatzmanagement	20'000		2'000			
3133.00	Umsatzabgabe E-Inkasso Parkuhren	2'000		3'600		517.12	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	1'000		1'000		264.65	
3151.00	Unterhalt Parkuhren	3'000		3'000		4'132.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		200		244.60	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		30'000		30'000.00	
4240.00	Gebühreneinnahmen Dauerparkierung		30'000		30'000		24'120.00
4240.01	Gebühreneinnahmen Parkuhren		55'000		55'000		51'775.75
6220	Regionalverkehr Nettoaufwand	98'000	84'000 14'000	99'000	88'000 11'000	98'740.94	47'770.00 50'970.94
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	84'000		85'000		84'740.94	
3635.02	Defizitanteil Nachtbus	14'000		14'000		14'000.00	
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		84'000		88'000		47'770.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	3'280'700	2'543'200 737'500	3'367'800	2'620'900 746'900	3'347'635.15	2'734'454.29 613'180.86

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] Nettoaufwand	639'700	639'700	545'400	540'900 4'500	697'874.56	697'874.56
3111.00	Anschaffung Wassermesser	5'000		5'000		1'172.85	
3120.00	Energie Reservoir/Pumpwerke	120'000		95'000		128'108.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		36'000		58'797.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'416.74	
3140.01	Unterhalt Netz und Reservoir	42'000		57'000		90'287.00	
3140.02	Unterhalt Hydranten	13'000		10'000		11'526.50	
3140.05	Unterhalt Dorfbrunnen	1'000		2'000		1'541.60	
3192.00	Quellwasser-Konzession	5'000		4'500		4'411.35	
3199.00	Diverser Sachaufwand	500		500		677.15	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	261'000		220'400		240'654.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	164'000		107'000		152'724.27	
3910.02	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei	1'000				50.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'700		2'500		2'507.00	
4240.00	Wassergebühren		170'000		250'000		141'198.00
4240.01	Zählermieten		34'000		34'000		34'485.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		399'700		225'800		510'434.06
4511.00	Entnahme aus Energiefond		25'000		20'000		
4634.00	Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung		11'000		11'000		11'757.00
4940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonto				100		
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] Nettoaufwand	624'000	624'000	628'000	628'000	588'554.04	588'554.04
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		25'000		8'467.21	
3140.00	Unterhalt Netz	54'500		59'000		39'813.24	
3140.10	Entsorgung Schachtmaterial	8'000		8'000		7'700.95	
3199.00	Diverser Sachaufwand	500		500		365.10	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	59'000		46'700		46'803.00	
3300.60	Abschreibungen Investitionsbeiträge	56'000		61'800		43'246.00	
3320.90	Abschreibung immaterielle Anlagen	6'000		4'000		3'950.00	
3614.00	Betriebsbeitrag ARA Chur/ZRAI	410'000		400'000		414'824.70	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	21'000		19'000		19'383.84	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
4240.00	Kanalisation/ARA-Gebühren		290'000		340'000		285'124.40
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		304'000		256'600		272'170.64
4910.05	Anteil Regenwasser Strassen		30'000		30'000		30'000.00
4940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonto				1'400		1'259.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) Nettoaufwand	51'000	51'000	42'400	42'400	40'302.12	40'302.12
3149.00	Unterhalt Robidog	8'000		4'000		5'085.70	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
3612.01	Betriebskosten Kadaversammelstelle	8'000		8'000		8'091.20	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	29'000		27'000		27'125.22	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	6'000		3'400			
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] Nettoaufwand	834'500	834'500	830'000	830'000	818'150.89	818'150.89
3101.00	Ankauf Kehrichtsäcke	21'000		21'000		20'939.52	
3111.01	Anschaffung Entsorgungsbehälter			50'000		2'973.55	
3120.01	Strom Recyclinghalle (bisher 8290.3120.01)	1'200		1'200		1'138.35	
3130.00	Sammeldienst AVM	356'000		335'000		325'725.05	
3130.01	Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut	45'000		50'000		51'687.65	
3130.02	Mischabbruch- und Grüngutentsorgung	52'000		54'000		50'917.00	
3130.05	Schule - Entschädigung für Papiersammlung	4'000		4'000		-6'217.05	
3140.00	Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz	3'000		3'000		4'067.65	
3142.01	Unterhalt Molok	42'000		32'000		34'252.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		1'912.92	
3199.00	Diverser Sachaufwand	1'000		1'000		1'405.50	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	68'000		67'600		67'563.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	11'500					
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	220'000		200'000		252'617.20	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	800		2'200		3'168.00	
4240.00	Gebindegebühren Kehrichtsäcke		360'000		350'000		382'735.08
4240.01	Gewerbekehricht		60'000		61'000		53'814.08
4240.02	Kehrichtgrundgebühren		240'000		237'000		242'281.70
4240.03	Entsorgungsgebühren Recyclingplatz		85'000		86'000		78'426.50
4260.00	Erlös Papiersammlungen		14'000		14'000		12'170.70
4270.00	Bussen		500				900.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				8'000		7'822.83
4910.06	Interne Verrechnung Strassen und Alpen/Weiden				40'000		40'000.00
4910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		75'000		34'000		
7410	Gewässerverbauungen Nettoaufwand	480'800	262'000 218'800	772'500	492'000 280'500	659'319.18	449'967.30 209'351.88
3131.00	Planungen und Projektierungen	1'000					
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	5'000		32'000		6'262.23	
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rüfe Val Parghera	320'000		600'000		498'625.75	
3300.20	Abschreibungen Wasserbau	112'000		111'300		111'225.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	42'000		27'000		41'006.20	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	800		2'200		2'200.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Rüfe Val Parghera						261'512.45
4634.00	Anteil Dritte Rüfe Val Parghera		262'000		492'000		188'454.85

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
7500	Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	28'000	28'000	19'000	19'000	11'511.01	11'511.01
3130.00	Massnahmen Bekämpfung Neophyten	6'000		10'000		1'675.98	
3132.00	Honorare externe Berater / Fachexperten (Kredit Art. 31 h) / CHF 4'700 / 21.02.2020)					3'983.80	
3143.00	Unterhalt Biotope	3'000		3'000		875.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	18'000		6'000		4'976.23	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	1'000					
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoaufwand	39'500	25'000	47'100	40'000	54'779.25	23'145.55
			14'500		7'100		31'633.70
3130.00	Energiestadt	32'000		40'000		23'145.55	
3144.00	Ladestation für Elektrofahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / CHF 17'189.- / 06.04.2020)					24'142.70	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'500		7'100		7'491.00	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		25'000		40'000		23'145.55
7710	Friedhof und Bestattung Nettoaufwand	268'500	28'000	242'300	30'000	206'525.55	25'888.95
			240'500		212'300		180'636.60
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'084.80	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge/Apparate	12'000		3'500		555.95	
3120.01	Wasser und Energie	7'000		7'000		6'953.55	
3130.00	Nischenplatten-Inschriften	20'000		22'000		19'772.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		106.85	
3140.01	Unterhalt Friedhof	3'000		10'000		30'363.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Einrichtungen	500		1'000		758.25	
3199.00	Diverser Sachaufwand	500		1'000			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten VV	96'000		66'900		44'310.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	119'000		122'000		101'740.60	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei	1'000				280.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	7'600		6'800			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	700		900		600.00	
4240.00	Bestattungsgebühren		28'000		30'000		25'888.95
7900	Raumordnung Nettoaufwand	314'700	130'000	241'100	60'000	270'618.55	130'873.00
			184'700		181'100		139'745.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		273.15	
3131.00	Honorare Berater, Fachexperten	5'000		6'000		2'387.40	
3199.00	Diverser Sachaufwand	1'000		1'000		804.00	
3320.90	Abschreibung immaterielle Anlagen	177'000		171'100		134'581.00	
3637.00	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	130'000		60'000		130'873.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	700		2'000		1'700.00	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		130'000		60'000		130'873.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	3'164'500	2'356'100	3'404'700	2'466'400	2'551'075.10	2'068'208.81
			808'400		938'300		482'866.29
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle Nettoaufwand	15'600		12'600		8'946.36	
			15'600		12'600		8'946.36
3000.00	Entschädigung Funktionäre	1'000		1'000		592.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		1.14	
3131.00	Dienstleistungen, Honorare Dritter	2'000		2'000		1'499.00	
3199.00	Diverser Sachaufwand Tierhaltung	8'000		8'000		4'325.20	
3199.01	Diverser Sachaufwand Pflanzenbau	500		500		71.40	
3611.00	Beitrag Tierseuchenfonds	1'000		1'000		753.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	3'000				1'704.32	
8180	Alpwirtschaft Nettoaufwand	193'600	108'500	351'400	216'000	173'077.03	77'986.56
			85'100		135'400		95'090.47
3111.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	1'000		7'000		7'262.95	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare Dritter	1'000		2'000		2'027.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'916.50	
3140.00	Unterhalt Alphütten	40'000		102'000		4'929.95	
3140.01	Unterhalt Weiden	22'500		70'000		22'464.00	
3140.02	Unterhalt Trockenmauern	5'000		1'000		10'132.21	
3141.00	Unterhalt Alpwege	23'000		26'000		22'672.20	
3199.00	Diverser Sachaufwand	2'000		2'000		292.80	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	25'000		25'000		25'035.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	53'000		86'000		49'335.32	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei	4'000		8'000		6'708.55	
3910.06	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	15'000		20'000		20'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	100		400		300.00	
4120.00	Weidetaxen		14'000		14'000		14'690.00
4240.00	Lagergelder		2'000		4'000		1'226.00
4472.00	Unterhaltsbeiträge Alpgenossenschaften		22'000		22'000		22'920.65
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto		70'500		176'000		39'149.91
8200	Forstwirtschaft Nettoaufwand	915'400	310'200	1'008'700	320'200	558'178.88	237'878.71
			605'200		688'500		320'300.17
3101.01	Werkzeuge + Verbrauchsmaterial	28'000		1'000		2'181.95	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare Dritte	5'000		8'000		3'629.25	
3130.02	Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte	5'000		7'000		5'271.85	
3130.03	Kulturarbeiten durch Dritte	7'000		10'000		955.35	
3130.20	Holzerntearbeiten durch Dritte	115'000		150'000		38'925.55	
3133.00	Umsatzabgabe E-Inkasso Fahrbewilligungen	2'000		1'800		2'585.30	
3141.01	Unterhalt Waldwege und -strassen	37'000		60'000		-3'784.45	
3143.00	Unterhalt Verbauungen	1'000		16'000			

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
3199.00	Diverser Sachaufwand	8'000		7'800		8'587.25	
3300.10	Abschreibungen Verkehrswege	134'000		107'900		115'042.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	3'000		2'800			
3300.50	Abschreibungen Waldungen	13'000		11'800		12'366.00	
3637.00	Reduktion Gebühren Fahrbewilligungen Waldstrassen	22'000		20'000		22'993.70	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	519'000		586'000		343'007.07	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferungen Gemeindesägerei	11'000		12'000		4'018.06	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'000		3'200		2'400.00	
4240.00	Einnahmen Fahrbewilligungen		44'000		40'000		45'987.40
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		35'000		35'000		63'565.50
4250.00	Erlös aus Holzverkäufen		90'000		90'000		24'702.46
4250.01	Erlös aus Nebennutzungen (Deckreisig, usw.)		200		200		
4260.00	Zollrückerstattung Treibstoff		5'000		5'000		6'491.40
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		30'000		30'000		1'888.25
4611.00	Kantonsanteil Förstergehalt		10'000		10'000		14'698.50
4611.01	Beitrag Verhütung Waldschäden		20'000		20'000		25'488.00
4611.02	Beitrag Jungwaldpflege und Diverses		70'000		84'000		54'282.20
4910.03	Interne Verrechnung Holzlieferung an Kultur		6'000		6'000		775.00
8290	Forst- und Werkgruppe Nettoaufwand	1'874'400	1'874'400	1'860'000	1'859'200 800	1'702'733.73	1'693'960.50 8'773.23
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'032'000		1'044'000		964'327.05	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-15'000		-15'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	83'000		84'000		80'258.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	71'000		82'000		66'356.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'000		31'400		31'290.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	17'800		18'000		13'276.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'000		10'000		2'948.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		7'000		9'552.30	
3099.01	Dienstkleider	11'000		34'000		8'391.75	
3099.02	Verpflegungszulagen	6'000		7'000		5'480.00	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		2'623.70	
3101.01	Werkzeuge und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		19'087.90	
3101.02	Treibstoff Fahrzeuge	50'000		55'000		39'094.05	
3110.00	Anschaffung Maschinen	32'500		17'000		42'448.45	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar	500				2'289.20	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge	55'000		82'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		4'000		4'519.50	
3120.01	Wasser, Energie	6'000		7'000		4'758.00	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022 Ertrag		Budget 2021 Ertrag		Rechnung 2020 Ertrag	
		Aufwand		Aufwand		Aufwand	
3120.04	Heizkosten	4'500		4'000		4'671.00	
3130.01	Telefon	5'000		5'000		4'700.00	
3130.02	Öffentlichkeitsarbeit	3'000		5'000			
3130.03	Dienstleistungen Dritter (NK / CHF 25'000 / 21.06.2021)					8'728.50	
3132.00	Fachberater Forst- und Werkbetrieb / Kredit Art. 31 h) / CHF 30'000 / 17.10.2019					24'095.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000		7'000		7'518.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		1'983.81	
3140.00	Unterhalt Werkhof	45'000		25'000		22'429.55	
3150.00	Unterhalt Fahrzeuge/Maschinen	129'000		128'000		132'013.04	
3170.00	Spesenentschädigung	1'000		1'000		361.40	
3199.00	Diverser Sachaufwand	6'000		6'000		5'111.10	
3300.40	Abschreibung Werkhof	58'300		58'300		58'323.00	
3300.60	Abschreibungen Fahrzeuge	163'000		101'000		133'396.95	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand Verwaltung	20'000		20'000			
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	900		2'400		2'700.00	
4240.00	Einnahmen aus Vermietung Hubarbeitsbühne/Maschinen				200		656.00
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		40'400		60'000		136'232.81
4910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe		1'834'000		1'799'000		1'557'071.69
8400	Tourismus Nettoaufwand	21'000	21'000	21'000	21'000	23'443.00	23'443.00
3636.00	Beiträge an Tourismusorganisationen	21'000		21'000		23'443.00	
8500	Wirtschaftsförderung Nettoaufwand	76'000	500 75'500	76'500	500 76'000	21'232.05	21'232.05
3130.00	Standortmarketing	54'000		57'500		21'232.05	
3130.01	Weihnachtsmarkt	7'500		7'500			
3151.00	Unterhalt Marktstände	2'500		500			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	12'000		11'000			
4240.00	Einnahmen Vermietung Marktstände		500		500		
8501	Sägerei Nettoaufwand Nettoertrag	56'000	54'500 1'500	62'000	62'500	50'964.05	51'799.54
3101.00	Verbrauchsmaterial	1'000		3'000		3'362.15	
3101.01	Werkzeuge und Maschinen	1'000		1'000			
3109.00	Holzeinkauf	15'000		25'000		8'535.20	
3120.00	Wasser, Energie	2'000		2'000		2'155.10	
3130.20	Dienstleistungen durch Dritte	1'000		1'000		246.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		946.05	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen und Einrichtungen	1'000		1'000		1'446.85	
3199.00	Diverser Sachaufwand	1'000		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	33'000		27'000		34'271.85	
4250.00	Verkauf Schnittwaren		25'000		35'000		20'993.10
4250.01	Verkauf Brennholz u. Hackschnitzel		2'500		5'000		2'500.00
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		5'000				12'132.25
4910.04	Interne Verrechnung Lieferungen		22'000		22'500		16'174.19
8710	Elektrizität (allgemein)		8'000		8'000		6'583.50
	Nettoertrag	8'000		8'000		6'583.50	
4120.00	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		8'000		8'000		6'583.50
8791	Fernwärmebetrieb		12'500		12'500		12'500.00
	Nettoaufwand		12'500		12'500		12'500.00
3300.60	Abschreibung Investitionsbeitrag Fernwärmebetrieb	12'500		12'500		12'500.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	610'200	27'276'700	596'200	26'433'800	4'642'991.57	28'881'424.28
	Nettoertrag	26'666'500		25'837'600		24'238'432.71	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	292'000	21'310'000	311'000	20'750'000	248'383.83	22'024'640.35
	Nettoertrag	21'018'000		20'439'000		21'776'256.52	
3130.10	Inkassoprovision jur. Personen	165'000		140'000		178'033.15	
3130.12	Inkassoprovision Quellensteuern	22'000		21'000		25'266.60	
3181.00	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	150'000		180'000		93'475.78	
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)	-45'000		-30'000		-48'391.70	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		9'950'000		10'250'000		10'057'038.00
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		500'000		250'000		531'066.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		350'000		370'000		309'188.75
4000.20	Nach- und Strafsteuern		5'000		5'000		3'406.40
4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderungskonto)		-25'000		-25'000		-41'439.25
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'380'000		1'380'000		1'379'996.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre		100'000		150'000		76'953.00
4002.00	Quellensteuern		800'000		800'000		914'733.25
4010.00	Steuern jur. Personen		8'250'000		7'570'000		8'793'698.20
9101	Sondersteuern	10'000	2'995'000	12'000	2'792'000	9'450.00	3'185'145.70
	Nettoertrag	2'985'000		2'780'000		3'175'695.70	
3130.11	Entschädigung Grundstückgewinnsteuerveranlagung	10'000		12'000		9'450.00	
4021.00	Liegenschaftsteuern		2'000'000		2'000'000		1'882'180.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		400'000		350'000		386'237.55
4023.00	Handänderungssteuern		500'000		350'000		808'578.80
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		50'000		64'037.35

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033.00	Hundesteuern		45'000		42'000		44'112.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'116'000		978'000	40.70	629'054.00
	Nettoertrag	1'116'000		978'000		629'013.30	
3621.00	Beitrag an kantonalen Finanzausgleich					40.70	
4621.01	Ressourcenausgleich		1'116'000		978'000		629'054.00
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	140'000	141'000	130'000	130'800	141'094.00	142'494.00
	Nettoertrag	1'000		800		1'400.00	
3511.00	Einlage in Energiefond	140'000		130'000		141'094.00	
4120.00	Wirtschaftspatente		1'000		800		1'400.00
4120.01	Durchleitungsabgabe der Rhienergie für Beanspruchung von öff. Grund		140'000		130'000		141'094.00
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	3'000	360'000	3'000	350'000	2'909.85	379'919.19
	Nettoertrag	357'000		347'000		377'009.34	
3600.00	Landschaftsfranken	3'000		3'000		2'909.85	
4120.00	Wasserrechtszinse		360'000		350'000		379'919.19
9505	Konzessionen	65'000	746'000	66'000	788'000	65'249.44	855'670.02
	Nettoertrag	681'000		722'000		790'420.58	
3510.00	Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen	25'000		25'000		26'250.00	
3511.00	Einlage in Energiefond	40'000		41'000		38'999.44	
4120.00	Kieskonzessionen		700'000		740'000		810'949.50
4120.02	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung		40'000		41'000		38'999.44
4120.03	Diverse Konzessionen		6'000		7'000		5'721.08
9610	Zinsen	48'000	268'700	49'500	307'000	59'981.71	373'308.62
	Nettoertrag	220'700		257'500		313'326.91	
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	25'000		25'000		35'951.16	
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	10'000		10'000		9'027.05	
3420.00	Kapitalverwaltung	13'000		13'000		13'744.50	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonti			1'500		1'259.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				300		-206.53
4401.00	Verzugszinsen		30'000		30'000		26'349.20
4420.00	Wertschriftenertrag		200'000		180'000		251'400.95
4940.01	Kalkulatorische Zinsen		38'700		96'700		95'765.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	56'200	340'000	39'700	338'000	99'943.85	367'293.30
	Nettoertrag	283'800		298'300		267'349.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		500		156.15	
3144.00	Baulicher Unterhalt	15'000		14'000		52'569.80	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	2'000		1'000		971.20	
3431.00	Ersatzanschaffungen Geräte	2'000		1'000			
3439.01	Wasser	1'000		1'000		751.00	

ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

b) Erfolgsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.02	Energie	10'000		4'000		9'638.95	
3439.04	Heizung	16'000		12'000		16'162.00	
3439.10	Versicherungen	4'200		4'200		4'141.90	
3439.90	Diverser Sachaufwand	5'000		2'000		13'552.85	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand					2'000.00	
4430.00	Mietzinsen Liegenschaften		85'000		73'000		143'524.00
4430.10	Baurechtszinsen		215'000		225'000		193'942.30
4430.20	Pachtzinsen		40'000		40'000		29'827.00
9690	Finanzvermögen					510'026.00	923'040.95
	Nettoertrag					413'014.95	
3440.00	Kursverluste Wertschriften Finanzvermögen					510'026.00	
4440.00	Kursgewinne Wertschriften Finanzvermögen						923'040.95
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe/Ausserord. Aufwand und Ertrag	-4'000		-15'000		22'551.35	858.15
	Nettoaufwand						21'693.20
	Nettoertrag	4'000		15'000			
3699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe	-4'000		-15'000		-7'245.25	
3810.00	Ausserord. Aufwand					29'796.60	
4300.00	Ausserordentliche Erträge						858.15
9990	Abschluss					3'483'360.84	
	Nettoaufwand						3'483'360.84
9000.00	Ertragsüberschuss					3'483'360.84	
Total Aufwand		38'671'800		37'337'800		39'617'704.42	
Total Ertrag			38'639'500		37'274'700		39'617'704.42
Aufwandüberschuss			32'300		63'100		
Ertragsüberschuss							

c) Artengliederung Zusammenzug		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	38'671'800		37'337'800		36'134'343.58	
30	Personalaufwand	16'894'600		16'029'100		15'762'047.29	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'954'500		6'673'100		5'775'057.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'686'000		4'408'100		4'103'536.95	
34	Finanzaufwand	86'200		72'200		612'995.41	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	216'500		196'000		206'343.44	
36	Transferaufwand	8'165'100		7'253'100		7'353'511.68	
38	Ausserordentlicher Aufwand					29'796.60	
39	Interne Verrechnungen	2'668'900		2'706'200		2'291'054.88	
4	Ertrag		38'639'500		37'274'700		39'617'704.42
40	Fiskalertrag		24'305'000		23'542'000		25'209'786.05
41	Regalien und Konzessionen		1'269'000		1'290'800		1'399'356.71
42	Entgelte		4'288'100		3'858'400		4'102'488.93
43	Verschiedene Erträge						858.15
44	Finanzertrag		746'000		738'300		1'693'200.77
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		883'700		622'100		944'446.08
46	Transferertrag		3'897'800		3'935'900		3'395'501.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		581'000		581'000		581'011.00
49	Interne Verrechnungen		2'668'900		2'706'200		2'291'054.88
9	Abschlusskonten					3'483'360.84	
90	Abschlusskonten					3'483'360.84	
Total Aufwand		38'671'800		37'337'800		39'617'704.42	
Total Ertrag			38'639'500		37'274'700		39'617'704.42
Aufwandüberschuss			32'300		63'100		
Ertragsüberschuss							

a) Zusammenzug		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			300'000		1'334'057.40	
	Nettoausgaben				300'000		1'334'057.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			48'000			
	Nettoausgaben				48'000		
2	BILDUNG	2'900'000		1'605'000		679'258.47	
	Nettoausgaben		2'900'000		1'605'000		679'258.47
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	500'000		600'000		471'891.55	192'199.45
	Nettoausgaben		500'000		600'000		279'692.10
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT	150'000				280'000.00	
	Nettoausgaben		150'000				280'000.00
6	VERKEHR	4'260'000	1'290'000	5'230'000	700'000	1'893'895.20	
	Nettoausgaben		2'970'000		4'530'000		1'893'895.20
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'695'000	842'000	2'391'000	332'000	1'612'976.39	458'091.80
	Nettoausgaben		2'853'000		2'059'000		1'154'884.59
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'650'000	864'000	1'942'000	1'295'000	3'280'008.94	2'088'416.75
	Nettoausgaben		786'000		647'000		1'191'592.19
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Total Investitionsausgaben	13'155'000		12'116'000		9'552'087.95	
	Total Investitionseinnahmen		2'996'000		2'327'000		2'738'708.00
	Nettoinvestition		10'159'000		9'789'000		6'813'379.95
	Überschuss Investitionsrechnung						

b) Investitionsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			300'000		1'334'057.40	
	Nettoausgaben				300'000		1'334'057.40
0210	Gemeindeverwaltung			200'000			
	Nettoausgaben				200'000		
5200.00	Anschaffung Software			200'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften					1'334'057.40	
	Nettoausgaben						1'334'057.40
5040.02	Sanierung Gemeindehaus					1'007'622.75	
5040.03	Sanierung Tircal 14 (Kulturhaus)					326'434.65	
0292	Freizeitanlage			100'000			
	Nettoausgaben				100'000		
5040.01	Umgebung Freizeitanlage Vial			100'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			48'000			
	Nettoausgaben				48'000		
1500	Feuerwehr			48'000			
	Nettoausgaben				48'000		
5620.01	Investitionsbeitrag Kauf Ersatz Fahrzeug Feuerwehr			48'000			
2	BILDUNG	2'900'000		1'605'000		679'258.47	
	Nettoausgaben		2'900'000		1'605'000		679'258.47
2120	Primarstufe			230'000			
	Nettoausgaben				230'000		
5060.00	Wandtafel mit Display			230'000			
2170	Schulliegenschaften	2'900'000		1'375'000		679'258.47	
	Nettoausgaben		2'900'000		1'375'000		679'258.47
5040.01	Erweiterung/Sanierung Schulanlage Tuma Platta (NK / CHF 128'000 / 22.06.2020)					117'725.00	
5040.07	Ersatzbau Kindergarten Caguis					420'244.87	
5040.08	Gruppenräume Caguis					1'194.90	
5040.10	Velounterstände Oberstufenzentrum Tircal					1'628.70	
5040.11	Sanierung Turnhalle/Aula Caguis	1'840'000		1'200'000			
5040.13	Fallschutz Spielplatz Kindergarten Tuma Platta			75'000			
5040.15 b)	Heizungsumbau Tircal (Öl/Schnitzel in Fernwärme)	200'000					
5040.16	Sanierung Erneuerung Küche Lehrerzimmer/WC Caguis	110'000					
5040.17 a)	Sanierung Turnhalle Tircal	750'000					
5090.04	Planungskredit Sanierungen Schulliegenschaften			100'000		138'465.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	500'000		600'000		471'891.55	192'199.45
	Nettoausgaben		500'000		600'000		279'692.10
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	400'000		250'000		250'000.00	
	Nettoausgaben		400'000		250'000		250'000.00
5640.00	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion	250'000		250'000		250'000.00	
5640.01 b)	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche	150'000					
3420	Freizeit	100'000		350'000		221'891.55	192'199.45
	Nettoausgaben		100'000		350'000		29'692.10
5010.00	Wanderweg RhB-Brücke			75'000			
5040.02	Sanierung Spielplatz La Val (Objektkredit / 490'000 / 12.10.2020)			200'000		18'922.10	
5040.03	WC Plong Vaschnaus					192'199.45	
5040.04	Sport- und Erholungszone Vial	100'000		75'000		10'770.00	
6320.00	Bezug Bodenerlöskonto WC Plong Vaschnaus						192'199.45
5	SOZIALE SICHERHEIT	150'000				280'000.00	
	Nettoausgaben		150'000				280'000.00
5340	Alterswohnungen	150'000				280'000.00	
	Nettoausgaben		150'000				280'000.00
5040.00	Alterswohnungen Residenza Ensemien	150'000					

b) Investitionsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090.01	Planung Alterswohnungen Via Baselga (280'000 / Gemeinderat: 22.06.2020)					280'000.00	
6	VERKEHR	4'260'000	1'290'000	5'230'000	700'000	1'893'895.20	
	Nettoausgaben		2'970'000		4'530'000		1'893'895.20
6150	Gemeindestrassen	4'185'000	1'290'000	5'130'000	700'000	1'809'961.80	
	Nettoausgaben		2'895'000		4'430'000		1'809'961.80
5010.01	Neugestaltung Ortsdurchfahrt					454'510.60	
5010.06	Strassensanierungen MSE	1'930'000		1'930'000		1'318'591.20	
5010.10	Ausbau Caschnés			3'200'000			
5010.11	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	1'700'000				36'860.00	
5010.12	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems-Felsberg (Höhe Glashütte)	75'000					
5010.13	Umgehung Kieswerk Reichenau	90'000					
	Anschluss-Rampe						
5010.14 b)	Wegverlegung Tuma Lunga	390'000					
6310.02	Kantonsbeitrag Ausbau Caschnés				300'000		
6310.03	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten		1'020'000				
6340.00	Beitrag Dritter Ausbau Caschnés				400'000		
6350.00	Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga		270'000				
6154	Strassenbeleuchtung	75'000		100'000		83'933.40	
	Nettoausgaben		75'000		100'000		83'933.40
5040.00	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000		100'000		85'548.25	
5040.01	Strassenbeleuchtung Via Nova					-1'614.85	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'695'000	842'000	2'391'000	332'000	1'612'976.39	458'091.80
	Nettoausgaben		2'853'000		2'059'000		1'154'884.59
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	720'000	150'000	570'000	100'000	760'776.21	9'516.55
	Nettoausgaben		570'000		470'000		751'259.66
5031.00	Quellfassungen					60.80	
5031.05	Leitungssanierungen GWP	720'000		570'000		578'885.94	
5031.10	Wasserleitung Quellen - Reservoir					181'829.47	
6370.00	Anschlussgebühren		150'000		100'000		9'516.55
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	780'000	225'000	796'000	150'000	429'610.60	14'367.10
	Nettoausgaben		555'000		646'000		415'243.50
5032.03	Leitungssanierungen GEP	480'000		490'000		418'421.45	
5032.06	Überarbeitung GEP (VP 2012)	100'000					
5620.01	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	200'000		306'000		11'189.15	
6370.00	Anschlussgebühren		225'000		150'000		14'367.10
7410	Gewässerverbauungen	435'000	357'000	100'000	82'000	124'615.33	89'785.85
	Nettoausgaben		78'000		18'000		34'829.48
5020.01 b)	Verbauungen Rüfe Val Parghera	435'000		100'000		124'615.33	
6310.00	Kantonsbeitrag Verbauungen Val Parghera						43'104.45
6340.00	Anteil Dritter Verbauungen Val Parghera		357'000		82'000		46'681.40
7500	Arten- und Landschaftsschutz	110'000	110'000				
5010.00 b)	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000					
6110.00	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca		100'000				
6320.00	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca		10'000				
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					36'356.70	24'586.00
	Nettoausgaben						11'770.70
5030.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlagen (Kredit Art. 31 h) / CHF 29'600 / 06.04.2020)					36'356.70	
6300.00	Beitrag Bund Sanierung Kugelfänge						17'837.00
6310.00	Beitrag Kanton Sanierung Kugelfänge						6'749.00
7710	Friedhof und Bestattung	1'000'000		650'000		162'974.05	
	Nettoausgaben		1'000'000		650'000		162'974.05
5030.00	Erweiterung Umengrabfeld					95'000.00	
5040.00 a)	Friedhofanlage	1'000'000		650'000		67'974.05	

b) Investitionsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung	650'000		275'000		98'643.50	319'836.30
	Nettoausgaben		650'000		275'000		
	Nettoeinnahmen					221'192.80	
5040.00 a)	Bahnhofareal Anteil Gemeinde	500'000					
5090.00	Quartierplan Hofstättle Erschliessung					-34'882.00	
5090.02	Teilrevision Ortsplanung	100'000		200'000		92'285.20	
5090.03	Arealplan Via Nova - Gassa surò	50'000					
5090.04	Quartierplan Scherrat					41'240.30	
5090.08	Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal			75'000			
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
6520.00	Bezug Bodenerlöskonto Quartier Hofstättle						500'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'650'000	864'000	1'942'000	1'295'000	3'280'008.94	2'088'416.75
	Nettoausgaben		786'000		647'000		1'191'592.19
8180	Alpwirtschaft	85'000	85'000			13'989.30	13'989.30
	Nettoausgaben		85'000				
5040.00	Renovation Alp Ranasca dado	85'000				13'989.30	
5040.02	Renovation Alp Ranasca dadens / NK / CHF 90'000 / 09.09.2019						
6320.00	Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado		85'000				
6320.02	Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dadens						13'989.30
8200	Forstwirtschaft	1'115'000	779'000	1'942'000	1'295'000	3'265'691.09	2'074'427.45
	Nettoausgaben		336'000		647'000		1'191'263.64
5010.00	Erschliessung Bergzone Ost	650'000		1'600'000		3'249'711.42	
5030.07 b)	Löschwasserbecken	350'000		330'000		2'416.28	
5030.08	Sanierung Schutzdamm Padrusa	100'000					
5050.00	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	15'000		12'000		13'563.39	
6310.00	Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost		429'000		1'067'000		2'064'507.05
6310.04	Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft		10'000		8'000		7'987.40
6310.07	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken		280'000		220'000		1'933.00
6310.08	Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa		60'000				
8290	Forst- und Werkgruppe	450'000				328.55	
	Nettoausgaben		450'000				328.55
5040.01	Entwässerung/Belag Werkhofareal					1'645.80	
5060.05	Mulcher und Astschere					-1'317.25	
5060.07 b)	Ersatz FMA Rückeschlepper	450'000					
	Total Investitionsausgaben	13'155'000		12'116'000		9'552'087.95	
	Total Investitionseinnahmen		2'996'000		2'327'000		2'738'708.00
	Nettoinvestition		10'159'000		9'789'000		6'813'379.95
	Überschuss Investitionsrechnung						

b) Investitionsrechnung

FUSSNOTEN		
2170	Schulliegenschaften	
5040.15	Heizungsumbau Tircal (Öl/Schnitzel in Fernwärme)	b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat
5040.17	Sanierung Turnhalle Tircal	a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	
5640.01	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche	b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat
6150	Gemeindestrassen	
5010.14	Wegverlegung Tuma Lunga	b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat
7410	Gewässerverbauungen	
5020.01	Verbauungen Rüfe Val Parghera	b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat
7500	Arten- und Landschaftsschutz	
5010.00	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat
7710	Friedhof und Bestattung	
5040.00	Friedhofanlage	a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde
7900	Raumordnung	
5040.00	Bahnhofareal Anteil Gemeinde	a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde
8200	Forstwirtschaft	
5030.07	Löschwasserbecken	b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat
8290	Forst- und Werkgruppe	
5060.07	Ersatz FMA Rückeschlepper	b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat

ENERGIEFOND

29100.01	Budget-Stand per 01.01.2022	47'737
----------	-----------------------------	--------

Konto	Bezeichnung	Betrag
EINNAHMEN (Einlagen in Energiefond)		
9500.4120.01	Durchleitungsabgabe der Rhiienergie für Beanspruchung von öff. Grund	-140'000
9505.4120.02	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung	-40'000
Total Einnahmen		-180'000

AUSGABEN (Entnahmen aus Energiefond)		
7101.4511.00	Wasserversorgung Entnahme aus Energiefond (Mehrkosten Sonnenenergie Calinis)	25'000
7610.4511.00	Energiestadt Entnahme aus Energiefond (Massnahmen Energiekommission/Energiefachstelle)	25'000
7900.4511.00	Raumordnung Entnahme aus Energiefond (Gebäudesanierungen)	130'000
Total Ausgaben		180'000

Budget-Stand per 31.12.2022		47'737
-----------------------------	--	--------

IV ERLÄUTERUNGEN
ZUM BUDGET 2022

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

Folgende Budgetpositionen werden in der Regel einzeln aufgeführt und kurz begründet:

- Budgetpositionen, die betragsmässig um mehr als 20%, mindestens jedoch um CHF 20'000.–, gegenüber dem Budget des Vorjahres abweichen
- neue Budgetpositionen ab CHF 20'000.–
- Beiträge an Vereine/Organisationen
- grössere Unterhaltsposten
- Positionen der Investitionsrechnung

Nicht speziell erwähnt werden in der Regel Abweichungen bei den lohnabhängigen Sozialleistungen, nicht beeinflussbaren Beiträgen an Dritte sowie internen Verrechnungen.

Interne Zinsen:
Gemäss Vorgabe des Kantons werden im vorliegenden Budget ein Sollzinssatz von 0.07 % (0.18 % im Vorjahr) und ein Habenzinssatz von 0.00 % (0.025 % im Vorjahr) angewendet.

ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Bemerkungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand					
0110 Legislative Nettoaufwand Nettoertrag					
3000.01 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	95'000		35'000		Die Auswirkungen der Totalrevision der Entschädigungsverordnung sind im Budget berücksichtigt. Die Mehrkosten betragen rund CHF 60'000.–. Der Gemeinderat wird voraussichtlich im November 2021 über die Totalrevision befinden.
0120 Exekutive Nettoaufwand					
3000.00 Löhne Gemeindevorstand	326'000		290'000		Die Auswirkungen der Totalrevision der Entschädigungsverordnung sind im Budget berücksichtigt. Die Summe der Löhne über vier Legislaturen hochgerechnet bleibt konstant. Die Mehrkosten im Jahre 2022 betragen rund CHF 36'000.–. Dafür bleiben die Löhne bis im Jahr 2024 konstant (kein jährlicher Anstieg).
3132.01 Bevölkerungsumfrage	-		35'000		Die Bevölkerungsumfrage wurde im Jahre 2021 durchgeführt.
3132.02 Strategische Gemeindeentwicklung	40'000		15'000		Neben den internen Leistungen ist für die Entwicklung des Dorfzentrums der Beizug von externen Fachleuten vorgesehen
0220 Bauverwaltung Nettoaufwand					
3119.00 Anschaffung Software	25'000				Die Anschaffung einer Software für die Verwaltung der Immobilien (Unterhaltsplanung) ist vorgesehen.
4210.01 Baubewilligungsgebühren		110'000		75'000	Auf Basis der angenommenen Bautätigkeit im 2022 und der Gebühreneinnahmen der letzten Jahre ist ein höherer Betrag budgetiert worden.
0292 Freizeitanlage Nettoaufwand					
3110.01 Anschaffung Mobiliar und Maschinen	31'000		5'000		Die Hauptreinigungsmaschine (Anschaffungsjahr 2007) muss ersetzt werden.
3144.01 Unterhalt Hochbauten	10'000		46'000		Im 2022 sind keine grösseren Unterhaltsmassnahmen geplant bzw. notwendig.
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand					
1110 Polizei Nettoaufwand					
3611.00 Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei)	250'000				Neue Position: Entschädigung an die Kantonspolizei für die Wahrnehmung der gemeindepolizeilichen Aufgaben (Leistungsvereinbarung).
3614.00 Entschädigung an Sicherheitsdienste	15'000		70'000		In Ergänzung zur Kantonspolizei muss der Sicherheitsdienst bei gewissen Aufgaben punktuell beigezogen werden.
1400 Allgemeines Rechtswesen Nettoertrag					
3611.00 Amtliche Schätzungen	31'000				In den Jahren 2022 bis 2024 werden Revisionsbewertungen in der Gemeinde Domat/Ems durchgeführt.
4602.00 Gewinnanteil Grundbuchamt		30'000		5'000	Es wird von einem höheren Gewinnanteil im Vergleich zum Vorjahr ausgegangen.

2 BILDUNG Nettoaufwand			
2110 Kindergarten Nettoaufwand			
3020.02 Löhne Sprachförderung	176'000	90'000	Der Anteil an Kindern mit einem Bedarf an Sprachförderung ist höher, zudem wird das Förderangebot ausgebaut. Die Mehrkosten sind zu einem grossen Teil durch höhere Kantonsbeiträge (siehe 2110.4611.01) gedeckt.
4611.01 Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht	159'000	78'000	Höhere Kantonsbeiträge für die Sprachförderung (siehe auch 2110.3020.02).
2120 Primarschule Nettoaufwand			
3020.02 Löhne Sprachförderung	185'000	111'000	Der Anteil an Kindern mit einem Bedarf an Sprachförderung ist höher, zudem wird das Förderangebot ausgebaut. Die Mehrkosten sind zu einem grossen Teil durch höhere Kantonsbeiträge (siehe 2120.4611.01) gedeckt.
4611.01 Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht	162'000	90'000	Höhere Kantonsbeiträge für die Sprachförderung (siehe auch 2120.3020.02).
2130 Oberstufe Nettoaufwand			
3020.00 Löhne Lehrpersonen	2'941'000	2'566'000	Im Vergleich zum Budget 2021 müssen aufgrund von höheren Schülerzahlen zwei zusätzliche Oberstufenklassen geführt werden (2021: 13 Klassen, 2022: 15 Klassen).
3020.03 Löhne SHP	421'000	362'000	Die zwei zusätzlichen Klassen führen auch zu einer Erhöhung der Löhne SHP.
2170 Schulliegenschaften Nettoaufwand			
3144.00 Baulicher Unterhalt	74'000	171'500	Im 2022 sind keine grösseren Unterhaltmassnahmen geplant bzw. notwendig. Neben dem allgemeinen baulichen Unterhalt ist eine Absturzsicherung (Vorschrift) auf dem Dach des Schulhauses Tuma Platta budgetiert.
4470.00 Mietzinserträge	2'000	26'000	Die Einnahmen aus der Vermietung des Pavillons/Containers Rieven an die Musikschule fallen nicht mehr an.
2180 Schülergänzende Tagesstrukturen Nettoaufwand			
3010.00 Löhne Hort und Mittagstisch	205'000	134'000	Die Stellenprozente für die Tagesstrukturen müssen aufgrund der gesteigerten Nachfrage von 150 auf 250% erhöht werden. Dies hat entsprechende Mehrkosten zur Folge.
4260.00 Elternbeiträge	149'000	105'000	Die gesteigerte Inanspruchnahme von Betreuungsangeboten führt zu höheren Elternbeiträgen.
2192 Volksschule Sonstiges Nettoaufwand			
3010.00 Löhne Schulsozialarbeit	123'000	104'000	Ab August 2022 ist eine Erhöhung der Pensen für die Schulsozialarbeit um 50% berücksichtigt worden (Botschaft an den Gemeinderat wird folgen).
2510 Beitrag an Untergymnasien Nettoaufwand			
3611.00 Beitrag an Untergymnasien	218'000	145'500	Im 2022 werden mehr Schülerinnen und Schüler das Untergymnasium (UG) besuchen (8 * 1. UG / 7 * 2. UG à CHF 14'550.-).

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand			
3290 Kultur Nettoaufwand			
3199.00 Übriger Aufwand / Infostelen	42'000	10'000	Die Realisierung einer Kulturführung durch die Gemeinde mittels Informationstafeln ist vorgesehen.
3636.00 Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen	30'000	33'500	CHF 3'000 Chor viril CHF 8'500 Fasnachtsumzug Schule und Kindergarten CHF 1'500 Guggenmusik Tschapatapas ("Tschapi-Maniie") CHF 3'000 Jugend Brass Band Imboden CHF 6'000 Musica da Domat CHF 2'500 OK Fasnacht CHF 2'500 Tambourenverein CHF 3'000 Diverse
3636.01 Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen	90'000	95'000	CHF 50'000 Donnschitts-Jass CHF 30'000 Freilichttheater CHF 10'000 weitere Beiträge
3410 Sport Nettoaufwand			
3636.00 Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine	65'000	63'000	CHF 40'000 FC Ems, Jugend CHF 12'000 FC Ems, Beitrag an Unterhalt als Abgeltung CHF 12'000 Tenniscub, Jugendabteilung CHF 1'000 SRD/Sportklettern
3636.01 Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine	170'000	40'000	CHF 30'000 FC Ems, Infra-Beitrag CHF 130'000 FC Ems, Erneuerung Kunstrasenplatz (Untersteht in Kombination mit einem Darlehen über CHF 80'000 dem fakultativen Referendum. Die Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat bleibt vorbehalten.) CHF 10'000 weitere Beiträge
4 GESUNDHEIT Nettoaufwand			
4210 Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand			
3612.01 Beitrag an Spitex Imboden	336'000	250'000	Aufgrund einer höheren Inanspruchnahme von Spitex-Dienstleistungen ist ein grösserer Beitrag zu leisten.
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand			
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoaufwand			
4260.00 Rückerstattungen Alimente	70'000	90'000	Es wird davon ausgegangen, dass sich die Rückerstattungen im Rahmen des Jahres 2020 bewegen.
5450 Leistungen an Familien (allgemein) Nettoaufwand			
3614.00 Familienergänzende Kinderbetreuung	185'000	145'000	Gemäss Bedarfsplanung des Kantons ist von Mehrkosten für die familienergänzende Kinderbetreuung auszugehen.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoaufwand Nettoertrag			
4260.00 Rückerstattung materielle Hilfe	1'568'000	1'090'000	Die Rückerstattungen sind im Vergleich zum Budget 2021 höher, jedoch im Rahmen der Jahresrechnung 2020.
4621.00 Lastenausgleich Soziales (SLA)	-	76'400	Aufgrund des höheren Ressourcenpotentials und der tieferen Nettoaufwendungen für die materielle Sozialhilfe ergibt sich kein Beitrag aus dem Lastenausgleich Soziales (SLA).
6 VERKEHR Nettoaufwand			
6150 Gemeindestrassen Nettoaufwand			
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'000	140'000	Im Jahre 2022 fallen keine grösseren Unterhaltsarbeiten an. Budgetiert sind der allgemeine Unterhalt, der Unterhalt der Grünbereiche und Rissanierungen.
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand			
7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] Nettoaufwand			
3120.00 Energie Reservoirs/Pumpwerke	120'000	95'000	Der Aufwand ist im Vergleich mit dem Budget 2021 höher, jedoch im Rahmen der Jahresrechnung 2020.
4240.00 Wassergebühren	170'000	250'000	Die Einnahmen sind aufgrund der Erfahrungszahlen der letzten Jahre budgetiert worden.
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierung	399'700	225'800	Die höhere Entnahme aus der Spezialfinanzierung ist mit den tiefer budgetierten Wassergebühren und dem höheren Aufwand (insbesondere Abschreibungen und interne Verrechnungen) zu begründen.
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] Nettoaufwand			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000	25'000	Die Dienstleistungen Dritter werden sich im Jahre 2022 auf ein Minimum beschränken.
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] Nettoaufwand			
3111.01 Anschaffung Entsorgungsbehälter	-	50'000	Es sind keine Anschaffungen im Jahre 2022 vorgesehen.
4910.06 Interne Verrechnung Strassen und Alpen/Weiden	-	40'000	Der Ertrag wird neu unter 7301.4910.07 erfasst.
4910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	75'000	34'000	Neu werden die Erträge von 7301.4910.06 unter diesem Konto erfasst.
7410 Gewässerverbauungen Nettoaufwand			
3142.00 Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	5'000	32'000	Im Jahre 2022 sind keine grösseren Unterhaltsmassnahmen geplant bzw. nötig.
3142.01 Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera	320'000	600'000	Die Aufwände fallen für die Entleerung des Schuttfächers Val Parghera und die bodenkundliche Baubegleitung an.
4634.00 Anteil Dritte Rufe Val Parghera	262'000	492'000	Aufgrund der geringeren Kosten für den Unterhalt (siehe 7410.3142.00) fallen auch die Beiträge Dritter tiefer aus.

7710 Friedhof und Bestattung Nettoaufwand			
3300.30 Abschreibungen Tiefbauten VV	96'000	66'900	Höhere Abschreibungen aufgrund der Investitionen.
7900 Raumordnung Nettoaufwand			
3637.00 Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	130'000	60'000	Die Anträge für Beiträge sind konstant hoch, weshalb ein höherer Betrag budgetiert wurde.
4511.00 Entnahme aus Energiefond	130'000	60'000	Die Finanzierung der Beiträge für Gebäudesanierungen und -umbauten (siehe 7900.3637.00) erfolgt aus dem Energiefond.
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand			
8180 Alpwirtschaft Nettoaufwand			
3140.00 Unterhalt Alphütten	40'000	102'000	Im Jahre 2022 ist die Sanierung der Käsekeller sowie einer Wasserleitung auf der Alp Ranasca vorgesehen.
3140.01 Unterhalt Weiden	22'500	70'000	Im Jahre 2021 sind mehrere kleinere Unterhaltsmassnahmen vorgesehen. Neben dem allgemeinen Unterhalt sind eine Druckerhöhungsanlage in Plong Vaschnaus und der Ersatz von Brunnen budgetiert. Die Finanzierung erfolgt aus dem Bodenerlöskonto.
4632.00 Bezug Bodenerlöskonto	70'500	176'000	Der Bezug ist abhängig von den Aufwendungen. Da diese im Jahre 2022 kleiner sind, werden weniger Mittel aus dem Bodenerlöskonto benötigt.
8200 Forstwirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag			
3101.01 Werkzeuge + Verbrauchsmaterial	28'000	1'000	Zur Vermeidung von Waldschäden durch Wild müssen Massnahmen in der Valaulta getroffen werden (Wildschutzzäune).
3130.20 Holzerntearbeiten durch Dritte	115'000	150'000	Im Jahre 2022 sind weniger Aufträge für die Holzernte durch Dritte geplant.
3141.01 Unterhalt Waldwege und -strassen	37'000	60'000	Im Jahre 2022 sind keine grösseren Unterhaltsmassnahmen vorgesehen.
3300.10 Abschreibungen Verkehrswege	134'000	107'900	Höhere Abschreibungen aufgrund der Investitionen.
8290 Forst- und Werkgruppe Nettoaufwand			
3099.01 Dienstkleider	11'000	34'000	Das Budget 2022 entspricht den ordentlichen Ausgaben in den letzten Jahren (Ausnahme 2021).
3111.00 Anschaffung Fahrzeuge	55'000	82'000	Im Jahre 2022 ist die Anschaffung eines Pikettfahrzeuges mit Aufbau vorgesehen.
3140.00 Unterhalt Werkhof	45'000	25'000	Aus Gründen der Arbeitssicherheit und zur Vereinfachung der Arbeitsprozesse ist die Anschaffung eines Hallenkrans für die Werkstatt vorgesehen.
3300.60 Abschreibungen Fahrzeuge	163'000	101'000	Höhere Abschreibungen aufgrund der Investitionen.

ERLÄUTERUNGEN ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

9 FINANZEN UND STEUERN			
Nettoaufwand			
Nettoertrag			
9100 Allgemeine Gemeindesteuern			
Nettoaufwand			
Nettoertrag			
4000.00 Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	9'950'000	10'250'000	Nach Empfehlung des Verbands der Gemeindesteuerämter des Kantons Graubünden wird eine Reduktion um 1% gegenüber der Jahresrechnung 2020 vorgenommen.
4000.10 Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre	500'000	250'000	Die Erträge werden am Durchschnittswert der letzten Jahre angeglichen.
4001.10 Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre	100'000	150'000	Aufgrund tieferer Einnahmen im Jahre 2020 wird der Betrag reduziert.
4010.00 Steuern jur. Personen	8'250'000	7'570'000	Im Jahre 2022 werden aufgrund der Unternehmenssteuerreform tiefere Einnahmen veranschlagt. Die Steuereinnahmen der Industrieunternehmen, insbesondere des Industrieparks Vial, kompensieren die Mindererträge.
9101 Sondersteuern			
Nettoaufwand			
Nettoertrag			
4023.00 Handänderungssteuern	500'000	350'000	Die Erträge wurden an den Durchschnittswert der letzten Jahre angeglichen.

b) Investitionsrechnung	Budget 2022	Budget 2021	Bemerkungen
	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
2 BILDUNG			
Nettoaufgaben			
2170 Schulliegenschaften			
Nettoaufgaben			
5040.11 Sanierung Turnhalle/Aula Caguis	1'840'000	1'200'000	Für die Sanierung des Turnhallentrakts mit Aula und Kinderhort wurde ein Betrag von CHF 3'040'000.– budgetiert.
5040.15 Heizungsmbau Tircal Öl/Schnitzel in Fernwärme	200'000		Die Heizung der Schulanlage Tircal muss ersetzt werden, da die Umweltauflagen nicht mehr eingehalten werden.
5040.16 Sanierung Erneuerung Küche Lehrzimmer/WC Caguis	110'000		Die Toiletten und das Lehrzimmer mit Küche wurden mit dem Umbau im Jahre 2008 nicht saniert. Es wird eine Anpassung an die aktuellen Bedürfnisse vorgenommen (Apparateersatz).
5040.17 Sanierung Turnhalle Tircal	750'000		Die Turnhalle der Schulanlage Tircal wird energetisch und im Betrieb saniert. Verschiedene Einrichtungen und Geräte entsprechen nicht mehr den Vorgaben.
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			
Nettoaufgaben			
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz			
Nettoaufgaben			
5640.00 Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion	250'000	250'000	Die letzte Tranche von CHF 250'000.– für die Sanierung der Kirche Sogn Gion fällt im Jahre 2022 an.
5640.01 Beitrag an Sanierung evang.–reform. Kirche	150'000		Für die Sanierung der evang.–reformierten Kirche leistet die Gemeinde einen Beitrag von CHF 300'000.–. Die erste Tranche von CHF 150'000.– ist für das Jahr 2022 budgetiert.
3420 Freizeit			
Nettoaufgaben			
5040.04 Sportstättenkonzept	100'000	75'000	Im Rahmen eines Konzeptes soll die künftige Ausgestaltung der Sport- und Erholungszone Vial aufgezeigt werden. Die Kosten für die Erarbeitung des Konzeptes sind im Budget 2022 berücksichtigt.
5 SOZIALE SICHERHEIT			
Nettoaufgaben			
5340 Alterswohnungen			
Nettoaufgaben			
5040.00 Alterswohnungen Residenza Ensemien	150'000		Im Zusammenhang mit dem Projekt «Residenza Ensemien» ist im Jahre 2022 der Abbruch der bestehenden Gebäude geplant.
6 VERKEHR			
Nettoaufgaben			
6150 Gemeindestrassen			
Nettoaufgaben			

5010.06 Strassensanierungen MSE	1'930'000	1'930'000	Im Jahre 2022 sind in Koordination mit Werkleitungserneuerungen folgende Strassensanierungen vorgesehen: – Sum Curtgins (2. Etappe) – Denter Tumas Ost – Via Padrusa Süd – Via Sogn Pieder/Calanda Süd/Sum Curtgins (Deckbeläge) – Veloweg Plarena – Via Rezia West (Anpassung an neuen Perron RhB) Die Strassensanierungen erfolgen in Koordination mit dem Ausbau des Wärmeverbundes.
5010.10 Ausbau Caschnés	-	3'200'000	Das Projekt «Ausbau Caschnés» wird überarbeitet.
5010.11 Sanierung Bushaltestellen Kantonstrasse	1'700'000		Die behindertengerechte Sanierung der Bushaltestellen muss gemäss den gesetzlichen Vorgaben bis Ende 2023 erfolgen und wird vom Kanton subventioniert. Die Umsetzung erfolgt in zwei Etappen. Für die erste Etappe ist im Jahre 2022 ein Betrag von CHF 1'700'000.– (brutto) budgetiert.
5010.12 Planung Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems - Felsberg (Höhe Glashütte)	75'000		Für die Planung der Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems - Felsberg ist ein Betrag von CHF 75'000.– budgetiert. Die Planung erfolgt in Koordination mit der Gemeinde Felsberg.
5010.13 Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe	90'000		Für die Realisierung einer neuen Erschliessung (Umgehung Kieswerk Reichenau) sind CHF 90'000.– budgetiert.
5010.14 Wegverlegung Tuma Lunga	390'000		Die Wegverlegung Tuma Lunga aus dem Industriegebiet ist mit CHF 390'000.– (brutto) veranschlagt.
6310.03 Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltestellen	1'020'000		Die Sanierung der Bushaltestellen (siehe 6150.5010.11) wird zu 60% durch den Kanton finanziert.
6350.00 Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga	270'000		Die Wegverlegung Tuma Lunga wird zu 70% durch Dritte finanziert.
6154 Strassenbeleuchtung Nettoausgaben			
5040.00 Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000	100'000	Zusammen mit den Strassensanierungen wird auch die öffentliche Beleuchtung erneuert. Weiter wird das Ziel verfolgt, die öffentliche Beleuchtung für einen Teil der Reichenauer-/Churerstrasse zu sanieren.
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben			
7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] Nettoausgaben			
5031.05 Leitungssanierungen GWP	720'000	570'000	Die Werkleitungen müssen erneuert werden, dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen bzw. dem Ausbau des Wärmeverbundes: - Sum Curtgins (2. Etappe) - Denter Tumas Ost - Via Padrusa Süd - Via Rezia West
6370.00 Anschlussgebühren	150'000	100'000	Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 150'000.– ausgegangen.
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] Nettoausgaben			

5032.03 Leitungssanierungen GEP	480'000	490'000	Die Werkleitungen müssen erneuert werden, dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen bzw. dem Ausbau des Wärmeverbundes: – Sum Curtgins (2. Etappe) – Denter Tumas Ost – Via Padrusa Süd – Via Rezia West
5032.06 Überarbeitung GEP (VP 2012)	100'000		Für die Überarbeitung des generellen Entwässerungsplans (GEP) ist ein Betrag von CHF 100'000.– budgetiert.
5620.01 Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	200'000	306'000	Die Gemeinde Domat/Ems beteiligt sich mit 13% an den Kosten der Sanierung der ARA Chur. Im Jahre 2022 fällt ein Betrag von CHF 200'000.– an.
6370.00 Anschlussgebühren	225'000	150'000	Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 225'000.– ausgegangen.
7410 Gewässerverbauungen Nettoausgaben			
5020.01 Verbauung Rüfe Val Parghera	435'000	100'000	Für die Entleerung des Auffangbeckens Val Parghera ist die Errichtung einer Dumperpiste notwendig. Die Kosten für die Planung und Umsetzung betragen CHF 435'000.–.
6340.00 Anteil Dritter Verbauungen Val Parghera	357'000	82'000	Die Kosten im Zusammenhang mit der Rüfe Val Parghera (siehe 7410.5020.01) werden zu 82% von Dritten getragen.
7500 Arten- und Landschaftsschutz Nettoausgaben			
5010.00 Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000		Für die Sanierung des historischen Verkehrsweges Via Calanca sind CHF 110'000.– budgetiert.
6110.00 Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca	100'000		Der historische Verkehrsweg (siehe 7500.5010.00) wird zu einem vorwiegenden Teil durch Dritte finanziert.
6320.00 Bezug BEK Trockenmauern Vegna	10'000		
7710 Friedhof und Bestattung Nettoausgaben			
5040.00 Friedhofanlage	1'000'000	650'000	Die gesamte Friedhofanlage samt Aufbahnhalle und Besammlungsort sollen behindertengerecht erschlossen werden. In einer ersten Etappe soll im Jahre 2022 die neue hindernisfreie Aufbahnhalle realisiert werden. Die zweite Etappe im 2023 beinhaltet den Lift für den hindernisfreien Zugang zu den Friedhofterrassen. Es wird mit Gesamtkosten von CHF 1'650'000.– gerechnet.
7900 Raumordnung Nettoausgaben Nettoeinnahmen			
5040.00 Bahnhofareal Anteil Gemeinde	500'000		Im Zusammenhang mit der Aufwertung des Bahnhofareals entstehen der Gemeinde Kosten von rund CHF 800'000.– für die Gestaltung des Bahnhofplatzes, Veloparkplätze, zwei Lifte und eine öffentliche Toilette. Für die erste Umsetzungsphase sind im Budget 2022 CHF 500'000.– berücksichtigt.
5090.02 Teilrevision Ortsplanung	100'000	200'000	Die Gesamtrevision der Ortsplanung wird fortgesetzt.
5090.03 Arealplan Via Nova Gassa surò	50'000		Für die Ausarbeitung eines Arealplans für das Gebiet Via Nova/Gassa surò sind CHF 50'000.– budgetiert.

8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben			
8180 Alpwirtschaft Nettoausgaben			
5040.00 Renovation Alp Ranasca dado	85'000		Die Sanierung des Daches des Alpgebäudes Ranasca dado verursacht Kosten von CHF 85'000.–.
6320.00 Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado	85'000		Die Sanierung des Daches (siehe 8180.5040.00) wird aus dem Bodenerlöskonto finanziert.
8200 Forstwirtschaft Nettoausgaben			
5010.00 Erschliessung Bergzone Ost	650'000	1'600'000	Die Stimmbevölkerung hat am 27. November 2016 einem Objektkredit von CHF 7'690'000.– für den Ausbau der Waldwege in der Bergzone Ost zugestimmt. Im Jahr 2022 ist eine Tranche von CHF 650'000.– budgetiert.
5030.07 Löschwasserbecken	350'000	330'000	Das Löschwasserbecken konnte aufgrund von Verzögerungen und Einsprachen in den vergangenen Jahren nicht realisiert werden. Im 2022 kann die Umsetzung nun erfolgen.
5030.08 Sanierung Schutzdamm Padrusa	100'000		Der Schutzdamm Padrusa muss saniert werden. Die Kosten belaufen sich auf CHF 100'000.–.
5050.00 Sonderwaldreservat Tumalandschaft	15'000	12'000	
6310.00 Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost	429'000	1'067'000	Die Kosten für die Erschliessung der Bergzone Ost (siehe 8200.5010.00) werden zu 66% vom Kanton getragen.
6310.04 Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft	10'000	8'000	
6310.07 Kantonsbeitrag Löschwasserbecken	280'000	220'000	Die Kosten für das Löschwasserbecken (siehe 8200.5030.07) werden zu 80% vom Kanton getragen.
6310.08 Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa	60'000		Die Kosten für die Sanierung Schutzdamm Padrusa (siehe 8200.5030.08) werden zu 60% vom Kanton getragen.
8290 Forst- und Werkgruppe Nettoausgaben			
5060.07 Ersatz FMA Rückeschlepper	450'000		Der Rückeschlepper als wichtiges Schlüsselfahrzeug hat das Ende seiner Nutzungsdauer bereits überschritten und muss ersetzt werden. Die Investition beträgt CHF 450'000.–.

V FINANZPLANUNG

EINLEITUNG

Der Finanzplan zeigt auf, wie die erwartete und zukünftige Entwicklung der finanziellen Lage der Gemeinde ist. Er dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Leistungen und Finanzen. Mithilfe des Finanzplans lässt sich die künftige Entwicklung des Finanzhaushaltes frühzeitig erkennen.

Der Finanzplan trägt dazu bei, eine negative Entwicklung zu vermeiden und vermittelt einen Überblick über die Investitionen. Die finanziellen Daten werden in konzentrierter Form abgebildet und sind, im Gegensatz zum kurzfristigen Budget, nicht so detailliert.

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'166'800	3'194'244	3'227'614	3'325'457	3'284'780
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	374'000	572'130	369'398	319'425	310'206
2	BILDUNG	14'945'400	14'906'189	14'934'262	15'191'292	15'420'928
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	770'600	596'859	582'880	649'817	665'868
4	GESUNDHEIT	2'331'800	2'336'372	2'345'024	2'353'760	2'362'581
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'253'500	2'232'183	2'255'266	2'278'761	2'302'677
6	VERKEHR	1'310'800	1'500'119	1'565'307	1'708'720	1'757'236
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	737'500	697'446	700'314	703'223	783'173
8	VOLKSWIRTSCHAFT	808'400	750'310	762'118	768'107	768'851
9	FINANZEN UND STEUERN	-26'666'500	-26'731'658	-27'074'186	-27'323'470	-27'277'405
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	32'300	54'194	-332'003	-24'908	378'895

INVESTITIONSPROGRAMM 2023–2026

Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-	750'000	-	-	-
02	Gemeindeverwaltung	-	750'000	-	-	-
0210	Gemeindeverwaltung	-	-	-	-	-
0210.5200.00	Anschaffung Software					
0290	Verwaltungsliegenschaften	-	750'000	-	-	-
0290.5040.xx	Jugendtreff Plus		750'000			
0292	Freizeitanlage	-	-	-	-	-
0292.5040.01	Umgebung Freizeitanlage Vial					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	-	-	-	-	-
15	Feuerwehr	-	-	-	-	-
1500	Feuerwehr	-	-	-	-	-
1500.5620.01	Investitionsbeitrag Kauf Einsatzfahrzeuge Feuerwehr					
2	BILDUNG	2'900'000	100'000	3'540'000	2'000'000	1'000'000
21	Obligatorische Schule	2'900'000	100'000	3'540'000	2'000'000	1'000'000
2120	Primarstufe	-	-	-	-	-
2120.5060.00	Wandtafel mit Display					
2130	Oberstufe	-	-	240'000	-	-
2130.5060.00	Wandtafel mit Display			240'000		
2170	Schulliegenschaften	2'900'000	100'000	3'300'000	2'000'000	1'000'000
2170.5040.11	Energetische Sanierung Turnhalle/Aula Caguis	1'840'000				
2170.5040.13	Fallschutz Spielplatz Kindergarten Tuma Platta					
2170.5040.14	Energetische Sanierung Tircal 48 inkl. Turnhalle (OSZ)			2'300'000		
2170.5040.15	Heizungsumbau Tircal Öl/Schnitzel in Fermwärme	200'000				
2170.5040.16	Sanierung Erneuerung Küche Lehrzimmer/WC Caguis	110'000				
2170.5040.17	Sanierung Turnhalle Tircal	750'000				
2170.5040.xx	Energetische Sanierung Tircal 58				1'000'000	1'000'000
2170.5040.xx	Energetische Sanierung MZH/OSZ (Fenster), Sanierung Kindergarten			1'000'000	1'000'000	
2170.5090.04	Planungskredit Sanierungen		100'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	500'000	1'500'000	1'000'000	-	-
31	Kulturerbe	400'000	500'000	-	-	-
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	400'000	500'000	-	-	-
3120.5640.00	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion	250'000				
3120.5640.01	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche	150'000	150'000			
3120.5060.xx	Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum		350'000			
34	Sport und Freizeit	100'000	1'000'000	1'000'000	-	-
3420	Freizeit	100'000	1'000'000	1'000'000	-	-
3420.5010.00	Wanderweg RhB-Brücke					
3420.5040.01	Sanierung Spielplatz La Val					
3410.5040.04	Sport- und Erholungszone Vial	100'000	1'000'000	1'000'000		

5	SOZIALE SICHERHEIT	150'000	-	-	-	-
53	Alterswohnungen/Leistungen an das Alter	150'000	-	-	-	-
5340	Alterswohnungen	150'000	-	-	-	-
5340.5040.00	Alterswohnungen Residenza Ensemen	150'000				
6	VERKEHR	2'970'000	4'525'000	3'750'000	3'950'000	1'650'000
61	Strassenverkehr	2'970'000	4'525'000	3'750'000	3'950'000	1'650'000
6150	Gemeindestrassen	2'895'000	4'450'000	3'750'000	3'950'000	1'650'000
6150.5010.06	Belagssanierung MSE	1'930'000	1'650'000	1'650'000	1'650'000	1'650'000
6150.5010.10	Ausbau Caschnés					
6150.5010.11	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse (Nettokosten)	1'700'000	300'000			
6150.5010.12	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems – Felsberg (Höhe Glashütte)	75'000		400'000		
6150.5010.13	Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe	90'000				
6150.5010.14	Wegverlegung Tuma Lunga	390'000				
6150.5010.xx	Süderschliessung Ortsteil					
6150.5010.xx	Bahnunterführung Plong Muling/Sorts da vinars		2'500'000			
6150.5010.xx	Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten)			1'500'000	1'500'000	
6150.5010.xx	Ausbau Via Tardels					
6150.5010.xx	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Nettokosten)				800'000	
6150.5010.xx	Multimodale Drehscheibe Süd, Bahnhof Ems (AP4/Nettokosten)			200'000		
6150.6110.xx	Süderschliessung Ortsteil Anteil Dritter					
6150.6310.02	Kantonsbeitrag Ausbau Caschnés					
6150.6310.03	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten	-1'020'000				
6150.6340.00	Beitrag Dritter Ausbau Caschnés					
6150.6350.00	Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga	-270'000				
6154	Strassenbeleuchtung	75'000	75'000	-	-	-
6154.5040.00	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000	75'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'853'000	3'000'000	1'250'000	1'750'000	1'300'000
71	Wasserversorgung	570'000	1'300'000	700'000	1'100'000	850'000
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	570'000	1'300'000	700'000	1'100'000	850'000
7101.5031.05	Leitungssanierungen GWP	720'000	650'000	700'000	1'100'000	850'000
7101.5031.11	Sanierung Reservoir Juhi		650'000			
7101.6370.00	Anschlussgebühren	-150'000				
72	Abwasserbeseitigung	555'000	650'000	550'000	650'000	450'000
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	555'000	650'000	550'000	650'000	450'000
7201.5032.03	Sanierung Abwasserleitungen GEP	480'000	650'000	550'000	650'000	450'000
7201.5032.06	Überarbeitung GEP (VP 2012)	100'000				
7201.5620.01	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	200'000				
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser	-225'000				
74	Verbauungen	78'000	-	-	-	-
7410	Gewässerverbauungen	78'000	-	-	-	-
7410.5020.01	Verbauung Rüfe Val Parghera	435'000				
7410.6340.00	Anteil Dritter Verbauung Val Parghera	-357'000				

Kennzahlen

Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
75	Arten- und Landschaftsschutz	-	-	-	-	-
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-	-	-	-	-
7500.5000.xx	Trockenmauern Vegna			120'000	120'000	
7500.5010.00	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000	140'000			
7500.6100.xx	Beiträge Dritter Trockenmauern Vegna		-	-102'000	-102'000	-
7500.6110.00	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca	-100'000	-93'000			
7500.6320.00	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca	-10'000	-47'000			
7500.6320.xx	Bezug BEK Trockenmauern Vegna			-18'000	-18'000	-
77	Übriger Umweltschutz	1'000'000	650'000	-	-	-
7710	Friedhof und Bestattung	1'000'000	650'000	-	-	-
7710.5040.00	Friedhofanlage	1'000'000	650'000			
79	Raumordnung	650'000	400'000	-	-	-
7900	Raumordnung	650'000	400'000	-	-	-
7900.5040.00	Bahnhofareal Anteil Gemeinde	500'000	300'000			
7900.5090.02	Teilrevision Ortsplanung	100'000	100'000			
7900.5090.03	Arealplan Via Nova - Gassa surò	50'000				
7900.5090.08	Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	786'000	113'000	436'000	203'000	-
81	Landwirtschaft	-	-	-	-	-
8180	Alpwirtschaft	-	-	-	-	-
8180.5040.00	Renovation Alp Ranasca dado	85'000				
8180.5040.02	Renovation Alp Urtgicla (Untersäss)			150'000		
8180.6320.00	Bezug BEK Renovation Ranasca dado	-85'000				
8180.6320.02	Bezug BEK Renovation Alp Urtgicla (Untersäss)			-150'000		
82	Forstwirtschaft	786'000	113'000	436'000	203'000	-
8200	Forstwirtschaft	336'000	3'000	436'000	203'000	-
8200.5010.00	Erschliessung Bergzone Ost	650'000		1'300'000	600'000	
8200.5030.07	Löschwasserbecken	350'000				
8200.5030.08	Sanierung Schutzdamm Padrusa	100'000				
8200.5050.00	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	15'000	10'000	10'000	10'000	
8200.6310.00	Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost	-429'000		-867'000	-400'000	-
8200.6310.04	Sonderwaldreservat Tumalandschaft Kantonsbeiträge	-10'000	-7'000	-7'000	-7'000	-
8200.6310.07	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken	-280'000				
8200.6310.08	Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa	-60'000				
8290	Forst- und Werkgruppe	450'000	110'000	-	-	-
8290.5060.06	Ersatzanschaffungen Kommunalfahrzeuge		110'000			
8290.5060.07	Ersatz FMA Rückeschlepper	450'000				
	Total Ausgaben	13'155'000	10'135'000	11'120'000	8'430'000	3'950'000
	Total Einnahmen	-2'996'000	-147'000	-1'144'000	-527'000	-
	Nettoinvestitionen	10'159'000	9'988'000	9'976'000	7'903'000	3'950'000

Kennzahl	Budget 2022	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsgrad in% Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.	34%	> 100% 80% – 100% 50% – 80% < 50%	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Nettoschuld pro Einwohner in CHF Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	-2'000	< 0 0 – 1'000 1'001 – 2'500 2'501 – 5'000 > 5'000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil in% Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	13%	< 5% 5% – 15% > 15%	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil in% 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.	41%	< 50% 50% – 100% 100% – 150% 150% – 200% > 200%	sehr gut gut mittel schlecht kritisch
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0%	0% – 4% 4% – 9% > 9%	gut genügend schlecht

VI BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

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

Domat/Ems, 12. Oktober 2021

Budget 2022

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

1. Allgemeines

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) nimmt nachstehend Stellung zum durch den Gemeindevorstand ausgearbeiteten Budget 2022 der Gemeinde Domat/Ems. Sie auferlegt sich dabei im Kommentar der Funktion geschuldete Zurückhaltung und beschränkt sich daher auf allgemeine Hinweise und Feststellungen. Es liegt in der Kompetenz des Gemeinderates die Gewichtung von einzelnen Positionen zu beurteilen und schlussendlich ein verbindliches und tragfähiges Budget zu verabschieden.

Die GPK hat sich an zwei Sitzungen eingehend mit dem vorliegenden Budget 2022 auseinandergesetzt. An einer gemeinsamen Besprechung mit dem Gemeindevorstand wurden alle Fragen der GPK befriedigend und kompetent beantwortet. Seitens der GPK eingebrachte Anliegen und Hinweise wurden aufgenommen und fanden in der definitiven Fassung Aufnahme im Budget.

Das Budget in Gesamtheit erscheint als den anerkannten Regeln entsprechend. Es schreibt bisherige Entwicklungen kontinuierlich fort und beinhaltet realistische Annahmen. Die nachstehenden Ausführungen beschränken sich auf einige wenige für das Ergebnis bedeutende Positionen.

2. Budget Erfolgsrechnung 2022

Gegenüber dem Budget 2021 liegt der Gesamtaufwand mit CHF 38,6 Mio. rund CHF 1,3 Mio. höher. Im Vergleich zur letztverfügbaren Erfolgsrechnung 2020, d. h. innert zweier Jahre, nimmt der Aufwand um rund CHF 2,5 Mio. zu. In Erwartung der budgetierten Einnahmen schliesst das Budget ausgeglichen mit einem minimalen Fehlbetrag von CHF 32'300.

Die Ertragsseite, insbesondere die erwarteten Steuereinnahmen von Privatpersonen und juristischen Personen, wurde von den Verantwortlichen sorgfältig geprüft und mit den statistischen Daten und Erwartungen des Kantons abgeglichen. Die daraus ermittelten erwartbaren Erträge erscheinen realistisch. Eine gewisse Unsicherheit verbleibt aufgrund der

vielfältigen, nicht planbaren Einflüsse. Nicht zuletzt könnten Pandemie-bedingte Einbussen möglicherweise stärker gewichtet als erwartet. Erfreulich ist, dass der neu gestaltete sog. Ressourcenausgleich auf Kantonsebene der Gemeinde Domat/Ems mit neu CHF 1,0 Mio. gegenüber der Rechnung 2020 rund CHF 0,5 Mio. zusätzliche Einnahmen generiert (bereits im 2021 annähernd so budgetiert).

Das zitierte Aufwandwachstum von CHF 1,1 Mio. beinhaltet drei wesentliche Faktoren im Vergleich zur letztverfügbaren gültigen Rechnung aus dem Jahr 2020.

- Der Personalaufwand steigt um CHF 1,15 Mio.
- Der Finanzaufwand sinkt um CHF 0,53 Mio.
- Der Abschreibungsbedarf VV steigt um CHF 0,57 Mio.

Das weitaus stärkste Aufwandwachstum betrifft die «Bildung», bzw. deren Personalaufwand. Der Nettoaufwand nimmt gegenüber der Rechnung 2020 um knapp CHF 1,0 Mio. und gegenüber dem Budget 2021 um CHF 0,6 Mio. zu. Haupttreiber sind hier die zusätzlichen Stellen in Kindergärten und vor allem in der Oberstufe mit zwei zusätzlichen Klassen. Die Betrachtung der vergangenen vier bis fünf Jahre zeigt, dass bei stabilen Schülerzahlen die Aufwände für Bildung überdurchschnittlich angewachsen sind.

Die GPK ist sich bewusst, dass bestehende Verpflichtungen wie Arbeitsverträge und/oder schulische Vorgaben der kantonalen Stellen nicht ohne weiteres verändert werden können und zudem die Gemeinde Domat/Ems sich zu einer fortschrittlichen und qualitativ hochstehenden Bildung bekennt.

Die GPK verweist die verantwortlichen Organe auf ihre Verpflichtung, öffentliche Gelder sorgfältig und sparsam einzusetzen. Eine Fortschreibung der Entwicklung der letzten Jahre inklusive dem Jahr 2022 dürfte nicht ohne weiteres möglich sein.

3. Budget Investitionsrechnung 2022 / Investitionsprogramm 2023–2026

Mit einem Netto-Investitionsvolumen von CHF 10,2 Mio. (Anteile Dritter, insbesondere seitens Kantons, abgezogen) plant der Gemeindevorstand ein grosses Volumen. Im Rahmen des Investitionsprogrammes 2021–26 fallen während 4 Jahren jeweils jährliche Netto-Investitionen von rund CHF 10 Mio. an, ab 2025 geht das Volumen nach jetzigem Wissen zurück.

Den mit Abstand grössten Anteil beansprucht der «Verkehr»; mit Ausbauten, Belagssanierungen, Sanierung von Busbuchten usw. Ein weiterer grosser Anteil an Investitionen fliesst in «Umweltschutz und Raumordnung», hier vor allem in Erneuerung von Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung.

In Extrapolation der Ergebnisse der letzten Jahre zeigt sich der Vorstand sehr zuversichtlich, dass die Gemeindefinanzen dieses Volumen zulassen ohne dass eine namhafte Beeinträchtigung der heute ausgezeichneten Finanzlage eintritt. Eine nicht unwesentliche Rolle in der Finanzierung spielen hierbei Anschlussgebühren aus der nach wie vor regen Bautätigkeit in Industrie/Gewerbe und Wohnungsbau.

Die parallel zu den Investitionen ansteigenden Abschreibungskosten und allfällige Fremdkapitalkosten bedürfen der Überwachung. Entsprechend wichtig ist, dass mit der in Einführung begriffenen neuen Finanzsoftware die seit längerem vermisste mehrjährige Finanzplanung wieder verfügbar wird.

Die Geschäftsprüfungskommission
der Gemeinde Domat/Ems



Valentin Spescha, Präsident



Anita Decurtins-Jermann



Daniel Kunfermann Maissen



Kathrin Pfister-Steeb



Stefan Theus





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