

# BUDGET

2023



**DOMAT/EMS**

## **TITELBILD**

Kulturlandschaft «Vegna»  
Foto: Yvonne Bollhalder

# INHALTSVERZEICHNIS

<b>I</b>	<b>ANTRAG</b>	<b>05</b>
<b>II</b>	<b>BERICHT ZUM BUDGET 2023 UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES</b>	<b>07</b>
<b>III</b>	<b>BUDGET 2023</b>	<b>12</b>
	Erfolgsausweis	12
	Finanzierungsausweis	13
	Erfolgsrechnung – Zusammenzug	14
	Erfolgsrechnung – nach Dienstbereichen	15
	Erfolgsrechnung – Artengliederung	30
	Investitionsrechnung – Zusammenzug	31
	Investitionsrechnung – nach Dienstbereichen	32
	Energiefond	35
<b>IV</b>	<b>ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2023</b>	<b>36</b>
	Allgemeine Bemerkungen	36
	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	37
	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	39
<b>V</b>	<b>FINANZPLANUNG</b>	<b>42</b>
<b>VI</b>	<b>BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION</b>	<b>48</b>



Gemeindeabstimmung vom 27. November 2022

## **BUDGET 2023 UND FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES**

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen folgende Anträge:

1. Das Budget für das Jahr 2023 sei zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen sei für das Jahr 2023 auf 85 % der einfachen Kantonssteuer festzusetzen.

Domat/Ems, 10. Oktober 2022

### **Gemeinderat Domat/Ems**

Der Präsident  
Ronny Krättli

Der Aktuar  
Lucas Collenberg



# II BERICHT ZUM BUDGET UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

## 1. GESAMTERGEBNIS BUDGET 2023

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2023 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 355'939.– aus. Der Aufwand beläuft sich auf CHF 40'297'050.–, auf der Ertragsseite werden CHF 39'941'111.– veranschlagt.

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 18'210'000.– vor. Nach Abzug der Einnahmen (Beiträge Dritter) ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 16'706'000.–.

Der Cashflow für das Jahr 2023 (Mittel, die für Investitionen zur Verfügung stehen) beträgt rund CHF 3,7 Millionen. Infolge der hohen Investitionstätigkeit beträgt der Finanzierungsfehlbetrag rund CHF 13 Millionen.

## 2.ERFOLGSRECHNUNG

### 2.1 Vergleich des Budgets 2023 mit dem Budget 2022 und der Rechnung 2021

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaufwand	<b>4'858'500</b>	<b>1'223'511</b> 3'634'989	<b>4'489'800</b>	<b>1'323'000</b> 3'166'800	<b>4'209'275</b>	<b>1'329'756</b> 2'879'518
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoaufwand	<b>1'036'900</b>	<b>552'900</b> 484'000	<b>896'900</b>	<b>522'900</b> 374'000	<b>668'625</b>	<b>614'056</b> 54'569
<b>2 Bildung</b> Nettoaufwand	<b>18'227'350</b>	<b>2'564'900</b> 15'662'450	<b>17'637'500</b>	<b>2'692'100</b> 14'945'400	<b>16'995'350</b>	<b>2'546'912</b> 14'448'438
<b>3 Kultur, Sport, Freizeit und Kirche</b> Nettoaufwand	<b>599'900</b>	<b>500</b> 599'400	<b>771'100</b>	<b>500</b> 770'600	<b>509'955</b>	<b>305</b> 509'650
<b>4 Gesundheit</b> Nettoaufwand	<b>2'571'300</b>	<b>65'000</b> 2'506'300	<b>2'396'800</b>	<b>65'000</b> 2'331'800	<b>2'374'938</b>	<b>64'748</b> 2'310'190
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoaufwand	<b>4'148'900</b>	<b>1'768'000</b> 2'380'900	<b>3'934'500</b>	<b>1'681'000</b> 2'253'500	<b>3'702'545</b>	<b>1'974'250</b> 1'728'294
<b>6 Verkehr</b> Nettoaufwand	<b>1'675'200</b>	<b>151'000</b> 1'524'200	<b>1'489'800</b>	<b>179'000</b> 1'310'800	<b>1'628'853</b>	<b>150'987</b> 1'477'866
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoaufwand	<b>3'318'900</b>	<b>2'597'000</b> 721'900	<b>3'280'700</b>	<b>2'543'200</b> 737'500	<b>2'855'055</b>	<b>2'163'528</b> 691'527
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoaufwand	<b>3'216'900</b>	<b>2'384'300</b> 832'600	<b>3'164'500</b>	<b>2'356'100</b> 808'400	<b>2'838'352</b>	<b>2'241'402</b> 596'950
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoaufwand	<b>643'200</b> 27'990'800	<b>28'634'000</b>	<b>610'200</b> 26'666'500	<b>27'276'700</b>	<b>5'358'390</b> 24'697'002	<b>30'055'392</b>
<b>TOTAL</b>	<b>40'297'050</b>	<b>39'941'111</b>	<b>38'671'800</b>	<b>38'639'500</b>	<b>36'339'175</b>	<b>41'141'337</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>355'939</b>		<b>32'300</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>4'802'162</b>	

## 2.2 Personal

Im Rahmen einer analytischen Funktionsbewertung sind alle Mitarbeitenden der Verwaltung einem Lohnband zugewiesen worden. Durch die Funktionsbewertung wird eine marktfähige und diskriminierungsfreie Besoldung der Mitarbeitenden gewährleistet. Für das Jahr 2023 sind 2% für die individuelle Lohnentwicklung und Aufholer (Mitarbeitende unter dem Minimum des Lohnbandes) sowie 1% für einen voraussichtlichen Ausgleich der Teuerung berücksichtigt worden. Zudem sind Mehrkosten aufgrund von Pensenanpassungen im Rahmen des Stellenplans budgetiert worden.

Die Besoldung der Lehrpersonen richtet sich nach den kantonalen Vorgaben. Die Kosten für die Lohnentwicklung im Jahre 2023 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 finanzielle Auswirkungen, indem sich die Arbeitgeberbeiträge um rund CHF 295'000.- erhöht haben. Diese Mehrkosten sind im Budget 2023 berücksichtigt worden. Um eine Gleichbehandlung aller Mitarbeitenden der Gemeinde zu gewährleisten, ist auch eine Verbesserung der Vorsorgelösung der Verwaltungsangestellten vorgesehen. Die entsprechenden Mehrkosten von rund CHF 110'000.- wurden ebenfalls budgetiert.

Der nachfolgende Stellenplan gibt über die voraussichtlichen Stellenbesetzungen per 1. Januar 2023 Auskunft.

Konto	Abteilung	Stellenplan 2023	voraussichtliche Besetzung 2023
0120	Exekutive	1.8	1.8
0210	Verwaltung (inklusive Jugendarbeit)	12.9	12.4
0220	Bauamt	4.0	3.5
0290	Unterhalt Verwaltungsliegenschaften	0.3	0.3
2110	Lehrpersonen Kindergarten	14.1	14.1
2120	Lehrpersonen Primar	45.0	42.0
2130	Lehrpersonen Oberstufe	25.1	24.1
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	1.5
8290	Forst- und Werkgruppe	13.0	10.9
	<b>Total</b>	<b>129.5</b>	<b>122.2</b>

In der Gemeindeverwaltung werden zusätzlich drei Lernende im kaufmännischen Bereich und ein Lernender im Forst- und Werkbereich ausgebildet.

### Übersicht Personalaufwand der Jahre 2020 – 2023:

Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
15'762'047	16'135'467	16'894'600	17'578'500

### 2.3 Finanzen und Steuern

Im Budget 2023 wird, im Vergleich zum Budget 2022, mit Mehreinnahmen von rund CHF 700'000.– bei den allgemeinen Gemeindesteuern gerechnet.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen sind der wichtigste Bestandteil des gesamten Steueraufkommens unserer Gemeinde. Nachdem im Budget 2022 aufgrund der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie mit Steuerausfällen gerechnet wurde, bewegen sich die budgetierten Einkommenssteuern für das Jahr 2023 mit CHF 10.7 Mio. wieder im Rahmen der Vorjahre. Ebenfalls sind höhere Erträge bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen (+ CHF 86'000.–) und den Quellensteuern (+ CHF 100'000.–) budgetiert worden.

Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
10'840'000	10'588'000	11'146'000	10'450'000	10'750'000

Bei den Steuern der juristischen Personen wird für das Jahr 2023, aufgrund der guten Wirtschaftslage, im Vergleich zum Budget 2022 mit höheren Einnahmen von rund CHF 200'000.– gerechnet.

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

Steuern JP	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rechnung	9'162'272	7'138'954*	8'793'698	7'793'196		
Budget					8'250'000	8'450'000

\*) Ergebnis nach definitiver Veranlagung und Berücksichtigung von Nachträgen

Schwierig zu budgetieren sind die Sondersteuern. Insbesondere die Handänderungssteuern und die Grundstückgewinnsteuern haben in den letzten Jahren die Budgeterwartungen übertroffen und wesentlich zu den erfreulichen Jahresabschlüssen beigetragen. Für das Jahr 2023 sind, im Vergleich zum Budget 2022, Mehreinnahmen von CHF 150'000.– bei den Grundstückgewinnsteuern und CHF 200'000.– bei den Handänderungssteuern veranschlagt worden.

### 2.4 Amtliche Schätzungen

Im Zeitraum 2022–2024 führt das Amt für Immobilienbewertung eine Revisionsbewertung der Grundstücke und Liegenschaften in der Gemeinde Domat/Ems durch. Das Amt erhebt von den Gemeinden bei Revisionsbewertungen eine Gebühr von 0,1 Promille des Neuwerts. Die Gesamtkosten für die Gemeinde Domat/Ems belaufen sich auf rund CHF 306'000.–. Im Jahre 2023 wird ein Betrag von CHF 180'000.– veranschlagt.

### 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 und Aktivitäten. Darunter können fallen:

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

### 2.6 Spezialfinanzierungen

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 2023 wird mit einem ausgeglichenen Resultat gerechnet. Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft

weist per 31. Dezember 2021 einen Negativsaldo von rund CHF 435'000.– aus.

CHF 18'210'000.–, respektive Nettoinvestitionen von CHF 16'706'000.– vor.

Die Spezialfinanzierung Wasser weist einen Saldo von CHF 3'058'493.– und die Spezialfinanzierung Abwasser einen Saldo von CHF 6'325'304.– aus.

### 3. INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von

		Investitionsrechnung 2023		Grössere Investitionen (> CHF 500'000)
		Ausgaben	Einnahmen	
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>260'000</b>	<b>0</b> 260'000	
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoausgaben	<b>0</b>	<b>0</b>	
2	<b>Bildung</b> Nettoausgaben	<b>5'390'000</b>	<b>0</b> 5'390'000	Sanierung Turnhalle/Aula Caguils Sanierung Oberstufenzentrum Tircal
3	<b>Kultur, Sport Freizeit und Kirche</b> Nettoausgaben	<b>125'000</b>	<b>0</b> 125'000	
4	<b>Gesundheit</b> Nettoausgaben	<b>0</b>	<b>0</b>	
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoausgaben	<b>3'000'000</b>	<b>0</b> 3'000'000	Alterswohnungen Residenza Ensemen
6	<b>Verkehr</b> Nettoausgaben	<b>3'665'000</b>	<b>800'000</b> 2'865'000	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse div. Strassensanierungen MSE
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoausgaben	<b>5'180'000</b>	<b>460'000</b> 4'720'000	Sanierung Reservoir Juhi Trinkwasserverbindung von Tamins div. Leitungssanierungen GWP Friedhofanlage
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoausgaben	<b>590'000</b>	<b>244'000</b> 346'000	
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoausgaben	<b>0</b>	<b>0</b>	

Weitere Informationen zu den Investitionen sind in der detaillierten Investitionsrechnung und unter den Erläuterungen zur Investitionsrechnung zu finden.

#### 4. FINANZPLAN

Für die Jahre 2024–2027 ist die Finanzplanung erstellt worden. Diese beinhaltet die voraussichtlichen Investitionen für die nächsten vier Jahre (Investitionsprogramm) sowie die angenommene Entwicklung auf der Aufwand- und Ertragsseite (Erfolgsrechnung) in der gleichen Periode.

Für die Planjahre 2024–2027 ergeben sich mit einem Steuerfuss von 87% folgende Ergebnisse:

Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
CHF 561'000 Defizit	CHF 233'000 Defizit	CHF 480'000 Defizit	CHF 820'000 Defizit

Während in den nächsten Jahren mit einem Anstieg der Erträge aus Steuern der natürlichen und juristischen Personen gerechnet wird, führen insbesondere die aufgrund der geplanten Investitionen anfallenden Abschreibungen, die Entwicklung des Lohnaufwandes (individuelle Lohnentwicklung und Teuerung) und die Kostenentwicklung im Gesundheitsbereich zu einem Mehraufwand. Die prognostizierte Entwicklung der Steuererträge vermag diese Mehraufwände nicht vollumfänglich zu decken.

Der Gemeindevorstand hat auch eine Variante mit einem Steuerfuss von 85% erarbeitet. Bei einem Steuerfuss von 85% betragen die Mindereinnahmen rund CHF 300'000.–. Somit resultieren in den Planjahren 2024–2027 entsprechende höhere Defizite.

#### 5. FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES FÜR DAS JAHR 2023

Die Finanzlage der Gemeinde ist gesamthaft betrachtet nach wie vor als positiv zu werten. In den letzten Jahren konnten erfreuliche Ertragsüberschüsse erzielt werden. Diese guten Ergebnisse waren insbesondere auf die gute Ausgabendisziplin, auf ausserordentlich hohe Erträge bei den Sondersteuern sowie auf Buchgewinne (Aktien) zurückzuführen.

Nach dem Prinzip des Haushaltgleichgewichtes sind Aufwand und Ertrag auf Dauer ausgeglichen zu gestalten. Für den Gemeindevorstand erweist sich die ab dem Jahre 2018 vorgenommene Steuersenkung auf 87% der einfachen Kantonssteuer weiterhin als angemessen. Aus diesem Grund hat er dem Gemeinderat beantragt, den Steuerfuss von 87% für das Jahr 2023 beizubehalten, umso mehr als in den kommenden Jahren erhebliche Investitionen anstehen und nicht jedes Jahr mit ausserordentlichen oder periodenfremden Erträgen im Rahmen der letzten Jahre gerechnet werden kann.

#### 6. VERHANDLUNGEN IM GEMEINDERAT

Der Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen sowie das Budget wurden vom Gemeinderat ausführlich diskutiert.

Der Gemeinderat hat mit 11:3 Stimmen beschlossen, den Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen für das Jahr 2023 auf 85% der einfachen Kantonssteuer zu reduzieren.

Sodann wurde das Budget, unter Berücksichtigung der Reduktion des Steuerfusses auf 85%, mit 11:3 Stimmen verabschiedet.

Aufgrund der Beschlüsse des Gemeinderates ist der detaillierte Finanzplan 2024–2027 mit einem Steuerfuss von 85% auf Seite 42 abgebildet.

# III BUDGET 2023

## ERFOLGSAUSWEIS

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	17'578'500	16'894'600	16'135'467.34
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'343'800	5'739'500	5'356'594.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'799'300	4'686'000	4'332'490.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	205'000	216'500	324'348.13
36	Transferaufwand	8'677'250	8'362'100	7'710'150.89
37	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>37'603'850</b>	<b>35'898'700</b>	<b>33'859'051.41</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	25'516'000	24'305'000	25'963'573.08
41	Regalien und Konzessionen	1'358'500	1'269'000	1'428'452.06
42	Entgelte	4'501'800	4'288'100	4'798'258.21
43	Verschiedene Erträge	30'000		10'300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	890'500	883'700	657'336.27
46	Transferertrag	3'775'300	3'897'800	3'458'333.50
47	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>36'072'100</b>	<b>34'643'600</b>	<b>36'316'253.12</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'531'750</b>	<b>-1'255'100</b>	<b>2'457'201.71</b>
34	Finanzaufwand	130'200	104'200	87'712.53
44	Finanzertrag	725'000	746'000	1'846'446.49
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>594'800</b>	<b>641'800</b>	<b>1'758'733.96</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-936'950</b>	<b>-613'300</b>	<b>4'215'935.67</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	581'011	581'000	586'226.23
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>581'011</b>	<b>581'000</b>	<b>586'226.23</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-355'939</b>	<b>-32'300</b>	<b>4'802'161.90</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

## FINANZIERUNGS AUSWEIS

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Investitionsausgaben</b>			
50			
	17'960'000	12'555'000	
51			
52			
54			
55			
56	250'000	600'000	
58			
	<b>18'210'000</b>	<b>13'155'000</b>	
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60			
61	100'000	100'000	
62			
63	1'404'000	2'896'000	
64			
65			
66			
68			
	<b>1'504'000</b>	<b>2'996'000</b>	
	<b>-16'706'000</b>	<b>-10'159'000</b>	
	3'662'961	3'891'600	8'706'764.56
	<b>-13'043'039</b>	<b>-6'267'400</b>	<b>8'706'764.56</b>

# ERFOLGSRECHNUNG

Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>40'297'050</b>	<b>39'941'111</b>	<b>38'671'800</b>	<b>38'639'500</b>	<b>41'141'337.15</b>	<b>41'141'337.15</b>
Nettoergebnis		355'939		32'300		
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>4'858'500</b>	<b>1'223'511</b>	<b>4'489'800</b>	<b>1'323'000</b>	<b>4'209'274.59</b>	<b>1'329'756.41</b>
Nettoergebnis		3'634'989		3'166'800		2'879'518.18
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT</b>	<b>1'036'900</b>	<b>552'900</b>	<b>896'900</b>	<b>522'900</b>	<b>668'625.03</b>	<b>614'056.45</b>
Nettoergebnis		484'000		374'000		54'568.58
<b>2 BILDUNG</b>	<b>18'227'350</b>	<b>2'564'900</b>	<b>17'637'500</b>	<b>2'692'100</b>	<b>16'995'349.75</b>	<b>2'546'912.05</b>
Nettoergebnis		15'662'450		14'945'400		14'448'437.70
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>599'900</b>	<b>500</b>	<b>771'100</b>	<b>500</b>	<b>509'955.34</b>	<b>305.00</b>
Nettoergebnis		599'400		770'600		509'650.34
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>2'571'300</b>	<b>65'000</b>	<b>2'396'800</b>	<b>65'000</b>	<b>2'374'938.04</b>	<b>64'748.15</b>
Nettoergebnis		2'506'300		2'331'800		2'310'189.89
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'148'900</b>	<b>1'768'000</b>	<b>3'934'500</b>	<b>1'681'000</b>	<b>3'702'544.67</b>	<b>1'974'250.28</b>
Nettoergebnis		2'380'900		2'253'500		1'728'294.39
<b>6 VERKEHR</b>	<b>1'675'200</b>	<b>151'000</b>	<b>1'489'800</b>	<b>179'000</b>	<b>1'628'853.09</b>	<b>150'987.24</b>
Nettoergebnis		1'524'200		1'310'800		1'477'865.85
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'318'900</b>	<b>2'597'000</b>	<b>3'280'700</b>	<b>2'543'200</b>	<b>2'855'054.53</b>	<b>2'163'527.62</b>
Nettoergebnis		721'900		737'500		691'526.91
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>3'216'900</b>	<b>2'384'300</b>	<b>3'164'500</b>	<b>2'356'100</b>	<b>2'838'351.79</b>	<b>2'241'401.64</b>
Nettoergebnis		832'600		808'400		596'950.15
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>643'200</b>	<b>28'634'000</b>	<b>610'200</b>	<b>27'276'700</b>	<b>5'358'390.32</b>	<b>30'055'392.31</b>
Nettoergebnis	27'990'800		26'666'500		24'697'001.99	

# ERFOLGSRECHNUNG /

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>40'297'050</b>	<b>39'941'111</b>	<b>38'671'800</b>	<b>38'639'500</b>	<b>41'141'337.15</b>	<b>41'141'337.15</b>
Nettoergebnis		355'939		32'300		
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>4'858'500</b>	<b>1'223'511</b>	<b>4'489'800</b>	<b>1'323'000</b>	<b>4'209'274.59</b>	<b>1'329'756.41</b>
Nettoergebnis		3'634'989		3'166'800		2'879'518.18
<b>0110 Legislative</b>	<b>170'600</b>		<b>167'600</b>		<b>112'933.32</b>	
3000.01 Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	95'000		95'000		37'786.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'000		2'000		1'420.08	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		73.40	
3102.01 Abstimmungsunterlagen	25'000		25'000		23'668.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		637.50	
3130.02 Porti	22'000		22'000		20'508.14	
3130.81 Live-Stream Gemeinderat (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 26.04.2021)					11'033.45	
3132.01 easyvote-Abstimmungshilfe	4'500		4'500		3'804.20	
3132.04 Externe Rechnungsprüfung	8'000		8'000		7'754.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		6'248.10	
<b>0120 Exekutive</b>	<b>565'100</b>	<b>8'000</b>	<b>533'800</b>	<b>4'000</b>	<b>437'278.73</b>	<b>8'229.55</b>
3000.00 Löhne Behörden	326'000		326'000		299'538.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'000		25'000		24'773.73	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	29'400		27'000		22'218.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		659.75	
3053.01 Personal-Haftpflichtversicherung	10'300		9'000		10'261.60	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'700		5'600		4'226.55	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		271.60	
3102.02 Publikationsorgan "Ruinaulta"	10'000		10'000		9'180.35	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	55'000		55'000		15'417.95	
3132.02 Bevölkerungsumfrage					26'374.30	
3132.03 Strategische Gemeindeentwicklung	50'000		40'000		3'885.30	
3132.05 Kommunikationskonzept	10'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	14'000		14'000		13'619.00	
3170.01 Repräsentationen	14'500		6'000		3'016.05	
3170.02 Freier Kredit Gemeindevorstand	3'000		3'000		396.00	
3170.03 Jungbürgerfeier	2'500		2'500		2'783.90	
3170.04 Neuzuzügerapéro, Führungen in der Gemeinde	2'000		2'000		656.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		8'000		4'000		8'229.55
<b>0210 Gemeindeverwaltung</b>	<b>1'998'100</b>	<b>378'000</b>	<b>1'921'900</b>	<b>468'500</b>	<b>1'864'665.15</b>	<b>438'063.51</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'188'000		1'203'000		1'146'104.30	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-5'000		-6'000		-844.25	
3030.00 Löhne temporäres Personal	500		500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	95'000		96'000		89'287.52	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	89'600		67'000		62'464.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		1'500		1'961.60	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	13'600		20'700		15'871.53	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	16'500		16'000		13'782.60	
3091.00 Personalwerbung	5'000		5'000		10'287.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'500		9'000		9'101.40	
3100.00 Büromaterial	12'000		12'000		11'267.93	
3100.01 Kopien	9'000		8'000		8'823.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	13'000		13'000		10'500.80	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'300		1'472.75	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	5'000		5'000		3'357.10	
3113.00 Anschaffung Hardware	15'000		22'000		7'030.85	
3118.00 Schriftgut- und Informationsverwaltung	1'000		1'000			
3119.00 Anschaffung Software / Lizenzen	15'000		5'000		2'292.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000		10'000		27'854.35	
3130.01 Telefongebühren	8'000		8'000		7'449.93	
3130.02 Porti	30'000		30'000		29'651.58	
3130.03 Spesen Bank/Post	12'000		10'000		12'023.29	
3130.04 Betreuungsspesen	12'000		12'000		11'594.40	
3130.05 Div. Provisionen (Aufwand)	2'000		2'500		1'945.02	
3130.80 Corporate Identity (NK / CHF 10'000 / 21.06.2021)					7'819.00	
3131.02 Support EDV-Umstellung					6'418.90	
3133.00 Informatik Nutzungsaufwand			212'000		205'562.51	
3133.01 Homepage	27'000		14'300		36'603.15	
3133.02 Amt für Informatik, Steuereinzug	36'000		36'000		35'953.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'000		1'000		1'043.60	
3150.00 Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	2'000		2'000		842.00	
3158.00 Unterhalt Software	45'500		33'000		28'094.89	

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.80 Pilotprojekt gira.gr, EDV-Programm (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 25.01.2021)					-157.50	
3162.00 Miete Bürogeräte	11'000		11'000		10'778.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'888.55	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000		8'259.85	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'665.15	
3320.00 Abschreibungen Software	33'000		40'000		32'711.00	
3601.00 Allg. Gebührenaufwand an Kanton	500		500		507.00	
3601.01 Allg. Gebührenaufwand an Gemeinden	2'500		2'500		1'395.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000			
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	1'000		100			
4210.00 Kanzleigebühren		22'000		22'000		17'508.66
4210.01 Aufenthaltsgebühren		25'000		25'000		26'465.25
4210.02 Mahngebühren		15'000		20'000		8'520.00
4240.01 Erträge Verwaltungskosten		3'000		3'000		3'000.00
4611.07 Kantonsbeitrag Entschädigung AHV-Zweigstelle		10'000		10'000		10'193.20
4611.08 Kantonsbeitrag Einzug Mofagebühren				500		663.00
4611.09 Kantonsbeitrag Mitveranlagung Kantonssteuern		223'000		230'000		217'500.00
4611.14 Einzugsprovision Kirchensteuer		29'000		30'000		28'367.70
4611.15 Einzugsprovisionen allgemein		15'000		15'000		17'845.70
4910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand		22'000		99'000		94'000.00
4910.02 Interne Verrechnung Verwaltungskosten		14'000		14'000		14'000.00
<b>0220 Bauverwaltung</b>	<b>519'300</b>	<b>175'500</b>	<b>564'400</b>	<b>110'500</b>	<b>468'700.58</b>	<b>275'624.60</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	417'000		430'000		381'866.90	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-500		-500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	33'000		31'000		30'289.81	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	42'800		31'000		31'313.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'500		11'600		9'821.17	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4'800		6'600		5'312.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		500		374.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		500		925.70	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	500					
3119.00 Anschaffung Software / Lizenzen			25'000			
3132.07 Fachlichberatung Baubewilligungsverfahren	5'000		4'000		2'021.25	
3134.01 Fahrzeugversicherungen	1'200		1'200		1'214.90	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte			1'000			
3151.01 Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	1'000				372.00	
3158.00 Unterhalt Software	1'000		19'000		500.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		620.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		4'068.45	
4210.03 Baubewilligungsgebühren		175'000		110'000		274'824.60
4270.00 Bussen		500		500		800.00
<b>0260 Region</b>	<b>115'000</b>		<b>120'000</b>		<b>83'592.53</b>	
3632.00 Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte	115'000		120'000		83'592.53	
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>297'900</b>	<b>69'400</b>	<b>277'800</b>	<b>72'400</b>	<b>283'710.98</b>	<b>73'000.60</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal			37'000		26'261.55	
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	32'000					
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		3'000		2'267.18	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300		4'000		3'081.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		1'000		854.29	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	400		600		499.70	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'490.70	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	10'000		2'000		463.00	
3120.01 Wasser	500		1'000		1'335.35	
3120.02 Strom	9'000		5'000		6'686.85	
3120.03 Heizung	500		500			
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		648.31	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		10'000		27'018.65	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	193'000		179'000		184'672.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	18'000		17'000		14'291.70	
3910.03 Interne Verrechnung Raumkosten / Miete	5'000		5'000		4'340.00	
3910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	15'000		3'200		3'400.00	
4240.00 Benützungsggebühren		3'000				
4470.00 Mietzinserträge				6'000		3'120.00
4470.01 Mietzinserträge Tiefgarage Tircal		30'000		30'000		33'480.60
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		36'400		36'400		36'400.00

# ERFOLGSRECHNUNG /

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0291 Mehrzweckhalle</b>	<b>250'200</b>	<b>76'000</b>	<b>253'900</b>	<b>72'000</b>	<b>213'844.22</b>	<b>55'547.70</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	21'000					
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	30'000					
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'000					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700					
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200					
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	600					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000		12'000		13'687.48	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	10'000		5'000		3'368.90	
3120.01 Wasser	500		300		410.80	
3120.02 Strom	7'000		5'500		8'484.35	
3120.04 Kehricht	200		200			
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		2'728.09	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000		12'000		14'692.36	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte	15'000		10'000		9'665.59	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'000		5'000		1'498.95	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	89'000		89'000		89'074.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	17'000		17'000		16'597.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000		88.30	
3910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand			79'300		41'558.40	
3910.03 Interne Verrechnung Raumkosten / Miete	12'000		12'000		11'290.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	3'000		600		700.00	
4240.00 Benützungsgebühren		20'000		20'000		5'547.70
4910.09 Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung MZH		56'000		52'000		50'000.00
<b>0292 Freizeitanlage</b>	<b>842'900</b>	<b>409'611</b>	<b>619'200</b>	<b>488'600</b>	<b>723'915.33</b>	<b>377'638.45</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	98'000					
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	81'000					
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'000					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700					
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100					
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'100					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'000		27'000		30'466.45	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	8'000		31'000		453.90	
3120.01 Wasser	500		1'000		476.65	
3120.02 Strom	40'000		31'000		32'090.15	
3120.03 Heizung	35'000		30'000		26'266.64	
3120.04 Kehricht	500		1'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		2'050.07	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	112'000		10'000		60'121.30	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte	2'000		5'000		11'582.85	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	7'000		3'000		1'790.75	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	382'000		383'000		381'836.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien			6'000		5'863.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	7'000		6'000		4'107.57	
3910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand			77'900		165'210.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	5'000		1'300		1'600.00	
4240.00 Benützungsgebühren		30'000		30'000		10'670.45
4470.00 Mietzinserrträge		14'000		14'000		12'357.00
4830.00 Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		173'611		173'600		173'611.00
4910.10 Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA		192'000		271'000		181'000.00
<b>0293 Kulturhaus Tircal 14</b>	<b>99'400</b>	<b>107'000</b>	<b>31'200</b>	<b>107'000</b>	<b>20'633.75</b>	<b>101'652.00</b>
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	10'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000					
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200					
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		4'000			
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	500		1'000			
3120.01 Wasser	100		100			
3120.02 Strom	5'000		4'900		2'834.10	
3120.03 Heizung	50'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		2'000		1'870.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte	500		1'000		260.00	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	10'000		10'000		9'892.00	
3910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand			8'000		5'777.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	1'000		200			
4240.00 Benützungsgebühren		5'000		5'000		
4470.00 Mietzinserrträge		102'000		102'000		101'652.00

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT</b>	<b>1'036'900</b>	<b>552'900</b>	<b>896'900</b>	<b>522'900</b>	<b>668'625.03</b>	<b>614'056.45</b>
	Nettoergebnis		484'000		374'000		54'568.58
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>282'000</b>	<b>35'000</b>	<b>282'000</b>	<b>35'000</b>	<b>170'658.66</b>	<b>40'656.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal					50'269.90	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)					-29'560.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					1'669.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'255.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					39.61	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen					293.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand					110.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen					1'214.90	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen					1'223.90	
3158.00	Unterhalt Software					2'245.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		1'206.85	
3611.00	Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei)	250'000		250'000		41'666.65	
3614.00	Entschädigungen an Sicherheitsdienste	15'000		15'000		90'126.45	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	16'000		15'000		6'896.33	
4270.00	Bussen		15'000		15'000		10'656.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		20'000		20'000		30'000.00
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>180'000</b>	<b>30'000</b>	<b>31'000</b>	<b>30'000</b>		<b>30'272.96</b>
3611.01	Amtliche Schätzungen	180'000		31'000			
4602.01	Gewinnanteil Grundbuchamt		30'000		30'000		30'272.96
<b>1401</b>	<b>Vermessung/Vermarktung</b>	<b>10'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'968.05</b>	
3130.06	Nachführungskosten Grundbuch	10'000		15'000		15'968.05	
<b>1406</b>	<b>Zivilstandsamt Region Imboden</b>	<b>65'000</b>		<b>70'000</b>		<b>61'248.59</b>	
3612.01	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	65'000		70'000		61'248.59	
<b>1407</b>	<b>Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden</b>		<b>50'000</b>		<b>40'000</b>		<b>86'653.49</b>
4602.02	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		50'000		40'000		86'653.49
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>391'500</b>	<b>429'100</b>	<b>411'400</b>	<b>409'100</b>	<b>341'211.59</b>	<b>447'674.00</b>
3130.07	Feuerwehr-Ernstfalleinsätze	15'000		15'000		49'617.81	
3134.02	Einsatzkostenversicherung	4'500		4'400		4'506.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		5'000		5'906.45	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	53'000		53'000		52'923.00	
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	28'000		37'000		30'795.00	
3611.02	Brandschutzkontrollen	10'000		6'000		8'580.00	
3612.02	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	270'000		290'000		187'782.73	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'000		1'000		1'100.00	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		410'000		390'000		428'574.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		19'100		19'100		19'100.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>103'400</b>	<b>8'800</b>	<b>84'500</b>	<b>8'800</b>	<b>79'538.14</b>	<b>8'800.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	7'000		6'000		6'620.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		500		866.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100					
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100					
3090.00	Aus- und Weiterbildung	54'000		54'000		53'646.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'373.70	
3120.01	Wasser	100		100		20.50	
3120.02	Strom	10'000		7'900		9'040.35	
3130.01	Telefongebühren	3'000		3'000		2'346.50	
3144.01	Unterhalt Zivilschutzanlagen	25'000		9'000		3'704.33	
3144.02	Unterhalt Sirenenanlagen	500		1'000		479.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'231.15	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000		208.96	
4631.01	Kantonsbeitrag Unterhaltspauschale		8'800		8'800		8'800.00
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>5'000</b>		<b>3'000</b>			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		3'000			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>18'227'350</b>	<b>2'564'900</b>	<b>17'637'500</b>	<b>2'692'100</b>	<b>16'995'349.75</b>	<b>2'546'912.05</b>
	Nettoergebnis		15'662'450		14'945'400		14'448'437.70
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'713'900</b>	<b>341'000</b>	<b>1'606'400</b>	<b>378'000</b>	<b>1'562'201.83</b>	<b>264'293.15</b>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	978'000		958'000		959'752.35	
3020.02	Löhne Sprachförderung	179'000		176'000		128'512.22	
3020.03	Löhne SHP	232'000		205'000		208'686.59	

# ERFOLGSRECHNUNG /

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-20'000		-20'000		-7'558.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	111'000		107'000		102'778.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'000		87'000		93'066.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		2'400		2'446.67	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	15'900		23'000		18'355.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000		7'000		5'791.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		873.30	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	33'600		32'600		32'294.70	
3104.01	Schulmaterial Informatik	16'100		15'000		14'526.18	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	4'600					
3111.01	Anschaffung Informatik	4'000		4'000			
3130.01	Telefongebühren					63.55	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	500		500			
3153.00	Unterhalt Informatik	2'000		2'000		2'000.00	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	3'900		3'900		612.40	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	1'500		1'000			
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		179'000		167'000		163'080.00
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		106'000		159'000		49'156.55
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		56'000		52'000		52'056.60
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>6'117'000</b>	<b>824'000</b>	<b>5'889'400</b>	<b>817'000</b>	<b>5'837'942.63</b>	<b>809'940.58</b>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'574'000		3'561'000		3'625'489.52	
3020.02	Löhne Sprachförderung	187'000		185'000		165'009.50	
3020.03	Löhne SHP	824'000		736'000		735'324.31	
3020.04	Löhne Logopädie	128'000		126'000		125'855.60	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-75'000		-75'000		-145'695.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	377'000		369'000		367'351.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	489'000		361'000		369'708.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'400		8'200		8'441.32	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	54'000		78'300		63'362.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	23'400		23'400		20'235.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		3'911.75	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	218'000		211'900		234'188.53	
3104.01	Schulmaterial Informatik	129'000		122'400		115'265.80	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	11'900		5'200		9'285.25	
3111.01	Anschaffung Informatik	18'000		26'200		23'069.68	
3130.08	Musikalische Grundschule und Leseförderung Bibliothek	39'000		39'000		39'083.00	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	8'500		11'000		3'826.45	
3153.00	Unterhalt Informatik	13'400		13'400			
3161.00	Miete Kopiergeräte	11'100		11'100		9'214.81	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	19'800		19'800		14'645.53	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	4'500		3'500			
3171.02	Pauschale Gratisskitage Feldis	2'000		2'000		4'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000				1'600.00	
3300.00	Abschreibungen Sachanlagen	45'000		46'000		44'769.00	
4610.00	Bundesbeitrag J + S		10'000		15'000		9'700.00
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		485'000		466'000		479'760.00
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		149'000		162'000		141'546.25
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		152'000		146'000		151'452.43
4611.03	Kantonsbeitrag zweisprachige Schulen		28'000		28'000		27'481.90
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>4'523'900</b>	<b>478'000</b>	<b>4'422'700</b>	<b>447'000</b>	<b>4'082'480.28</b>	<b>390'537.22</b>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	2'848'000		2'941'000		2'722'689.18	
3020.02	Löhne Sprachförderung	70'000		47'000		45'123.74	
3020.03	Löhne SHP	440'000		421'000		413'295.88	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-15'000		-15'000		-32'064.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	269'000		273'000		253'645.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	378'000		285'000		266'338.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'700		7'400		5'957.43	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	38'500		58'800		44'453.57	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'700		11'700		4'315.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		697.00	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	196'000		202'400		177'167.56	
3104.01	Schulmaterial Informatik	116'000		113'500		119'541.69	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	9'300		4'300		7'897.00	
3111.01	Anschaffung Informatik	38'500		1'200		3'248.45	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	6'500		10'700		5'543.13	
3153.00	Unterhalt Informatik	10'500		10'500		9'481.75	
3161.00	Miete Kopiergeräte	6'500		6'500		6'262.15	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	31'400		31'400		28'885.75	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	7'500		5'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'800		3'800			

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Abschreibungen Sachanlagen	48'000					
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		353'000		342'000		308'602.50
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		50'000		33'000		14'768.75
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		75'000		72'000		62'815.97
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden						4'350.00
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>132'000</b>		<b>150'000</b>		<b>150'833.35</b>	
3636.01	Beitrag an Musikschule Imboden	132'000		150'000		150'833.35	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'573'100</b>	<b>420'900</b>	<b>3'614'700</b>	<b>586'100</b>	<b>3'558'230.76</b>	<b>642'929.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	378'000		468'000		469'842.55	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	311'000		427'000		389'306.65	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-5'000		-8'818.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	55'000		71'000		66'979.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'200		45'000		45'504.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'800		24'400		21'753.89	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7'900		15'500		11'638.79	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		3'000		3'461.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	59'300		51'500		69'505.55	
	Schulliegenschaften						
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	9'000		14'100		7'525.37	
3110.02	Anschaffung Schulliegenschaften	35'000		5'000		1'322.45	
3120.01	Wasser	9'000		9'000		6'645.05	
3120.02	Strom	104'000		90'000		90'537.05	
3120.03	Heizung	120'000		120'000		133'236.41	
3120.04	Kehricht	8'000		8'000		7'255.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		3'823.25	
3130.01	Telefongebühren	2'500		2'500		2'520.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'000		25'000		19'291.98	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	198'000		74'000		244'810.60	
3144.03	Unterhalt Hallenbad	20'000		19'000		39'414.74	
3150.00	Unterhalt Mobiliien / Raumausstattung	8'000		8'000		14'469.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	15'000		12'000		19'096.07	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		816.35	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'762'000		1'727'000		1'602'611.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	58'000		54'000		45'880.42	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	1'000		1'000			
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
3910.09	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung MZH	56'000		52'000		50'000.00	
3910.10	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA	192'000		271'000		181'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	63'000		14'300		15'400.00	
4240.02	Benützungsgebühren Schulanlagen		10'000		10'000		2'841.90
4240.03	Benützungsgebühren Hallenbad		15'000		15'000		12'311.70
4470.00	Mietzinserträge		2'000		2'000		1'700.00
4511.00	Entnahme aus Energiefond						10'000.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		312'500		312'500		312'500.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		39'400		39'400		39'400.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand				165'200		223'545.40
4910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete		42'000		42'000		40'630.00
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesstrukturen</b>	<b>379'900</b>	<b>219'000</b>	<b>341'700</b>	<b>194'000</b>	<b>266'341.76</b>	<b>172'887.10</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	217'000		205'000		160'926.70	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-500		-500		-10'978.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'000		16'000		11'858.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700		8'000		6'408.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		289.51	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'500		3'500		2'119.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000			
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	58'000		53'000		41'792.00	
3132.08	Entschädigung Frauenverein Hausaufgabenhilfe	25'000		25'000		25'000.00	
	Informatik Nutzungsaufwand	800		800		195.15	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	21'000		2'000		2'892.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		838.40	
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete	25'000		25'000		25'000.00	
4260.02	Elternbeiträge Tagesstrukturen		169'000		149'000		134'289.00
4611.04	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen		50'000		45'000		38'598.10
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>879'900</b>	<b>282'000</b>	<b>766'500</b>	<b>270'000</b>	<b>753'783.63</b>	<b>266'325.00</b>
3000.00	Löhne Behörden			41'000		41'898.40	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	25'000		1'000			

# ERFOLGSRECHNUNG /

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	549'000		512'000		503'315.60	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-3'000		-3'369.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'000		41'000		43'599.48	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	77'600		44'000		44'277.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'000		996.17	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	6'300		8'800		7'052.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	8'000		4'000		4'024.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	22'200		11'600		17'435.26	
3100.00 Büromaterial	16'200		10'500		7'240.23	
3110.01 Anschaffung Schulbetrieb	3'100					
3111.01 Anschaffung Informatik	46'100					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	26'000		30'000		24'968.85	
3130.01 Telefongebühren	1'800		2'000		1'800.00	
3130.02 Porti	5'000		5'000		3'049.40	
3133.00 Informatik Nutzungsaufwand	14'800		10'800		6'898.11	
3133.80 Klapp - Elternkommunikation (Kredit Art. 31 h) / CHF 4'994 / 24.03.2021)					4'993.85	
3133.82 Arbeitszeugnis swiss+ Bildung (Kredit Art. 31 h) / CHF 6'645.10 / 08.12.2021)					6'645.10	
3150.00 Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	4'500		4'500		205.15	
3161.00 Miete Kopiergeräte	5'400		5'400		4'973.73	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		342.60	
3170.02 Freier Kredit Gemeindevorstand			6'900		9'485.00	
3170.05 Freier Kredit Schulrat	6'900					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	5'900		5'900		4'769.65	
3199.03 Schulentwicklung	10'000		10'000		7'370.95	
3199.04 Generationen im Klassenzimmer	1'000		2'000		561.55	
3300.60 Abschreibungen Mobilien			11'000		11'250.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen			100			
4611.05 Kantonsbeitrag Schulleitung		282'000		270'000		266'325.00
<b>2192 Volksschule Sonstiges</b>	<b>209'000</b>		<b>164'100</b>		<b>128'222.21</b>	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	154'000		123'000		98'979.05	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-2'000		-1'487.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'000		10'000		7'893.28	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		8'000		6'877.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		200		185.06	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'800		2'100		1'382.43	
3059.01 Schülerunfallversicherung	3'500		3'500		3'159.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'000		1'500		280.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		500		162.95	
3100.00 Büromaterial	600		600		1'297.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		500		109.05	
3111.01 Anschaffung Informatik	1'700					
3133.00 Informatik Nutzungsaufwand	1'600		1'200		864.65	
3150.00 Unterhalt Mobilien / Raumausstattung			1'500		614.96	
3153.00 Unterhalt Informatik	2'000		2'000		2'151.35	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		400.00	
3199.05 Entschädigung Schulklassen für Papiersammlungen	10'000		10'000		5'352.93	
<b>2200 Sonderschulen</b>	<b>485'950</b>		<b>454'000</b>		<b>480'613.30</b>	
3612.03 Beiträge an diverse Heime und Schulen	270'000		255'000		269'785.00	
3612.04 Schulgelder Talentschulen	130'950		117'000		127'042.00	
3636.02 Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	85'000		82'000		83'786.30	
<b>2300 Berufliche Grundbildung</b>	<b>9'000</b>		<b>10'000</b>		<b>8'200.00</b>	
3611.03 Übrige Beiträge Berufsbildung	9'000		10'000		8'200.00	
<b>2510 Beitrag an Untergymnasien</b>	<b>203'700</b>		<b>218'000</b>		<b>166'500.00</b>	
3611.04 Beitrag an Untergymnasien	203'700		218'000		166'500.00	
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>599'900</b>	<b>500</b>	<b>771'100</b>	<b>500</b>	<b>509'955.34</b>	<b>305.00</b>
Nettoergebnis		599'400		770'600		509'650.34
<b>3120 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>3'000</b>		<b>1'200</b>		<b>300.00</b>	
3149.01 Aufwand Denkmäler	500		500			
3636.00 Beiträge an private Organisationen / Institutionen	500		500		100.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	2'000		200		200.00	
<b>3210 Bibliotheken</b>	<b>170'000</b>		<b>140'000</b>		<b>140'000.00</b>	
3636.03 Beitrag an Gemeindebibliothek	170'000		140'000		140'000.00	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3290</b>	<b>Kultur</b>	<b>140'900</b>	<b>500</b>	<b>234'400</b>	<b>500</b>	<b>122'054.72</b>	<b>305.00</b>
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung			40'000		22'060.00	
3118.01	Anschaffung kulturelle Werte	500		500			
3118.80	Anschaffung kulturelle Werte (Kredit Art. 31 h) / CHF 12'000 / 08.10.2021)					12'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3130.09	Kulturlegi (Caritas GR)	4'000		4'000		4'000.00	
3150.02	Unterhalt Festbestuhlung	5'000		5'000		156.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		42'000		9'637.50	
3636.04	Dorffest	2'000		2'000		668.80	
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	35'500		30'000		15'999.10	
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	30'000		90'000		13'961.50	
3636.12	Beitrag an Kulturarchiv	40'000					
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	12'000		11'000		38'412.52	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
3910.08	Interne Verrechnung Forst	6'000		6'000		1'759.00	
4240.04	Einnahmen Vermietung Festbestuhlung		500		500		305.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>116'000</b>		<b>236'000</b>		<b>95'800.00</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	75'000		65'000		65'000.00	
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	40'000		170'000		30'800.00	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>169'500</b>		<b>159'000</b>		<b>151'300.62</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		714.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3140.00	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	20'000		5'000		7'578.90	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	6'000		5'000		6'880.20	
3140.02	Unterhalt Feuerstellen	500		500		5'300.00	
3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	1'000		1'500		4'423.05	
3140.04	Unterhalt Skateranlage / Pumptrack	3'000		3'000		2'750.10	
3140.06	Unterhalt Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	19'000		19'000		1'378.50	
3144.07	Unterhalt WC Sentupada	21'000		21'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		5'004.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	1'000		2'000		1'062.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	19'000		30'000		18'709.00	
3635.80	Projektunterstützung Sesselbahn und Skilifte Feldis AG (Kredit Art. 31 h) / CHF 20'000 / 20.09.2021)					20'000.00	
3636.05	Beitrag an Ferienpass	5'000		5'000			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	59'000		55'000		71'795.12	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	3'000		2'000		2'305.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	5'000		5'000		3'400.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'000					
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.00</b>	
3151.03	Unterhalt Kirchturmuhre	500		500		500.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'571'300</b>	<b>65'000</b>	<b>2'396'800</b>	<b>65'000</b>	<b>2'374'938.04</b>	<b>64'748.15</b>
	Nettoergebnis		2'506'300		2'331'800		2'310'189.89
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>900'000</b>		<b>950'000</b>		<b>770'272.05</b>	
3612.05	Beitrag an Regionalspital	900'000		950'000		770'272.05	
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'180'700</b>		<b>969'700</b>		<b>1'115'773.99</b>	
3300.41	Abschreibungen Baubeitrag Altersheim	166'700		166'700		166'700.00	
3612.06	Anteil KVG-Pflegekosten	1'000'000		800'000		945'773.99	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	14'000		3'000		3'300.00	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>350'000</b>		<b>336'000</b>		<b>335'601.00</b>	
3612.07	Beitrag an Spitex Imboden	350'000		336'000		335'601.00	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>4'500</b>		<b>4'500</b>		<b>20'339.60</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		19'139.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	500		500		1'200.00	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>136'100</b>	<b>65'000</b>	<b>136'600</b>	<b>65'000</b>	<b>132'951.40</b>	<b>64'748.15</b>
3031.00	Löhne Schulzahnärzte	31'000		30'000		31'200.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500		2'400		2'512.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		0.31	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		5'607.63	

# ERFOLGSRECHNUNG /

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Schulzahnarzt Behandlungen	65'000		65'000		64'684.55	
3130.11	Schulärztlicher Dienst	16'000		17'000		14'156.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'000		16'100		14'789.35	
4260.03	Elternbeiträge an Schulzahnarzt		65'000		65'000		64'748.15
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'148'900</b>	<b>1'768'000</b>	<b>3'934'500</b>	<b>1'681'000</b>	<b>3'702'544.67</b>	<b>1'974'250.28</b>
	Nettoergebnis		2'380'900		2'253'500		1'728'294.39
<b>5340</b>	<b>Alterswohnungen</b>	<b>30'000</b>		<b>39'000</b>		<b>2'943.45</b>	
3131.01	Projekt Alterswohnungen	30'000		30'000		2'943.45	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten			9'000			
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'812.30</b>	<b>1'812.30</b>
3130.12	Altersnachmittag / Runder Tisch Senioren	12'000		1'000		1'812.30	
4511.01	Entnahme aus Fond Runder Tisch Senioren						1'812.30
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>210'000</b>	<b>80'000</b>	<b>200'000</b>	<b>70'000</b>	<b>196'689.70</b>	<b>79'668.75</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000					
3637.05	Alimentenbevorschussung	200'000		200'000		196'689.70	
4260.04	Rückerstattung Alimente		80'000		70'000		79'668.75
<b>5441</b>	<b>Jugendarbeit</b>	<b>142'800</b>		<b>107'600</b>		<b>87'336.79</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	74'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100					
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	800					
3130.13	Projekte / Aufwand Jugendarbeit	20'200		19'200		7'638.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000		7'000		4'135.67	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000		162.17	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand			77'000		72'000.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>	<b>197'000</b>		<b>185'000</b>		<b>211'889.80</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000					
3611.09	Familienergänzende Kinderbetreuung	185'000		185'000		211'889.80	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Spielgruppen</b>	<b>12'100</b>		<b>10'100</b>		<b>12'880.00</b>	
3636.06	Beitrag an Kinderkrippe	100		100		100.00	
3636.07	Beitrag an Spielgruppen	12'000		10'000		12'780.00	
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'370'000</b>	<b>1'480'000</b>	<b>2'380'000</b>	<b>1'568'000</b>	<b>2'141'275.13</b>	<b>1'692'282.43</b>
3637.00	Materielle Hilfe gesamt	2'370'000		2'380'000		2'141'275.13	
4260.05	Rückerstattung materielle Hilfe		1'480'000		1'568'000		1'684'700.43
4621.00	Soziallastenausgleich Kanton						7'582.00
<b>5730</b>	<b>Integrationsförderung</b>	<b>59'000</b>	<b>18'000</b>	<b>60'800</b>	<b>18'000</b>	<b>40'557.80</b>	<b>13'035.00</b>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	16'000		25'000		15'459.30	
3020.01	Löhne Frühförderprogramm Vorschule	3'000		5'000		2'470.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		2'000		1'323.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'300		791.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		31.28	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	200		200		237.04	
3130.14	Sprachliche Frühförderung	4'200		4'200		3'672.00	
3130.15	Frühförderprogramm Vorschule	4'000		4'000		1'616.75	
3199.02	Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse)	4'000		4'000		2'760.00	
3631.00	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	13'000		13'000		10'196.35	
3637.09	Unterstützungsbeiträge an Private	10'000					
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
4230.00	Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse)		11'000		11'000		13'035.00
4611.06	Kantonsbeitrag Integration (Deutschkurse)		7'000		7'000		
<b>5790</b>	<b>Fürsorge</b>	<b>1'106'000</b>	<b>190'000</b>	<b>941'000</b>	<b>25'000</b>	<b>996'959.70</b>	<b>187'451.80</b>
3130.16	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	460'000		460'000		394'400.20	
3130.17	Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezüger	8'500		8'500		8'459.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		563.40	
3632.01	Berufsbeistandschaft Region Imboden	460'000		460'000		420'266.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	2'000		2'000		50.00	
3637.06	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger	175'000		10'000		173'220.05	
4260.06	Rückerstattung Krankenkassenprämien		190'000		25'000		187'451.80

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>10'200.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	10'000		10'000		10'200.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'675'200</b>	<b>151'000</b>	<b>1'489'800</b>	<b>179'000</b>	<b>1'628'853.09</b>	<b>150'987.24</b>
	Nettoergebnis		1'524'200		1'310'800		1'477'865.85
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'384'900</b>	<b>10'000</b>	<b>1'215'100</b>	<b>10'000</b>	<b>1'370'025.63</b>	<b>10'000.00</b>
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	13'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300					
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000		27'000		20'680.42	
3110.03	Anschaffung Signalisationsmaterial	10'000		5'000		3'685.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen	20'000		25'000		63'827.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'359.06	
3140.07	Unterhalt Durchgangsplatz Fahrende	10'000		10'000		12'448.70	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	70'000		55'000		149'611.80	
3141.01	Winterdienst durch Dritte	20'000		20'000		47'530.15	
3141.02	Strassenreinigung durch Dritte	22'000		22'000		16'528.85	
3141.03	Strassenmarkierungen	10'000		6'000		4'392.10	
3141.04	Unterhalt Fusswege	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		2'250.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	627'000		551'000		489'494.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	456'000		425'000		486'044.42	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand					11'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	2'000		2'000		929.00	
3910.05	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb für Durchgangsplatz Fahrende	6'000		6'000		4'443.88	
3910.06	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen	30'000		30'000		30'000.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	20'000		20'000		20'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	36'000		6'600		5'800.00	
4611.10	Kantonsbeitrag Durchgangsplatz Fahrende		10'000		10'000		10'000.00
<b>6154</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b>	<b>171'000</b>		<b>130'400</b>		<b>153'184.61</b>	
3120.02	Strom	29'000		20'000		27'794.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		1'919.70	
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	15'000		18'000		18'414.40	
3141.06	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	9'000		1'000		4'049.55	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	93'000		78'000		87'380.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	18'000		8'000		13'226.86	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'000		400		400.00	
<b>6155</b>	<b>Parkplatzbewirtschaftung</b>	<b>49'300</b>	<b>85'000</b>	<b>46'300</b>	<b>85'000</b>	<b>35'468.38</b>	<b>88'522.24</b>
3111.03	Anschaffung	24'000		20'000			
	Parkuhren/Parkplatzmanagement						
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	3'000		2'000		1'215.23	
3141.07	Unterhalt Parkplätze	1'000		1'000			
3151.02	Unterhalt Parkuhren	1'000		3'000		4'253.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		20'000		30'000.00	
4240.05	Gebühreneinnahmen Dauerparkierung		30'000		30'000		29'000.00
4240.06	Gebühreneinnahmen Parkuhren		55'000		55'000		59'522.24
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>70'000</b>	<b>56'000</b>	<b>98'000</b>	<b>84'000</b>	<b>70'174.47</b>	<b>52'465.00</b>
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	56'000		84'000		56'174.47	
3635.00	Defizitanteil Nachtbus	14'000		14'000		14'000.00	
4240.07	Verkauf Tageskarten SBB		56'000		84'000		52'465.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'318'900</b>	<b>2'597'000</b>	<b>3'280'700</b>	<b>2'543'200</b>	<b>2'855'054.53</b>	<b>2'163'527.62</b>
	Nettoergebnis		721'900		737'500		691'526.91
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>681'000</b>	<b>681'000</b>	<b>639'700</b>	<b>639'700</b>	<b>588'401.74</b>	<b>588'401.74</b>
3111.04	Anschaffung Wassermesser	5'000		5'000		4'824.70	
3120.02	Strom	155'000		120'000		122'034.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		35'508.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		662.05	
3149.02	Unterhalt Netz	45'000		42'000		63'134.20	
3149.03	Unterhalt Hydranten	13'000		13'000		7'499.05	
3149.04	Unterhalt Dorfbrunnen	1'000		1'000		760.90	
3192.00	Quellwasser-Konzession	5'000		5'000		3'947.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		-0.90	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	284'000		261'000		236'611.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	136'000		164'000		107'848.99	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	1'000		1'000			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen			1'700		1'570.00	
3940.01	Kalkulatorische Zinsen SF	10'000					
4240.08	Wassergebühren		200'000		170'000		212'324.55
4240.09	Zählermieten		34'000		34'000		34'317.90
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		411'000		399'700		309'824.29
4511.00	Entnahme aus Energiefond		25'000		25'000		20'000.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung		11'000		11'000		11'935.00
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>619'500</b>	<b>619'500</b>	<b>624'000</b>	<b>624'000</b>	<b>585'758.88</b>	<b>585'758.88</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter		5'000		5'000		7'008.10
3149.02	Unterhalt Netz		53'000		54'500		41'083.60
3149.05	Unterhalt Schachtmaterial		10'000		8'000		11'886.55
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500		500		534.95
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten		66'000		59'000		57'431.00
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge		53'000		56'000		43'224.00
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen		6'000		6'000		3'950.00
3614.01	Betriebsbeitrag ARA Chur / ZRAI		400'000		410'000		400'041.65
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		22'000		21'000		16'599.03
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		4'000		4'000		4'000.00
4240.10	Kanalisation-/ARA-Gebühren		310'000		290'000		337'414.95
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		279'500		304'000		218'343.93
4910.06	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen		30'000		30'000		30'000.00
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>53'000</b>		<b>51'000</b>		<b>47'984.55</b>	
3149.00	Unterhalt Robidog		8'000		8'000		6'910.90
3612.08	Betriebskosten Kadaversammelstelle		8'000		8'000		10'238.70
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		31'000		29'000		27'434.95
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		6'000		6'000		3'400.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>834'500</b>	<b>834'500</b>	<b>834'500</b>	<b>834'500</b>	<b>844'405.00</b>	<b>844'405.00</b>
3101.02	Ankauf Kehrriechtsäcke		25'000		21'000		20'588.83
3111.05	Anschaffung Entsorgungsbehälter		10'000				
3120.02	Strom		1'500		1'200		1'308.55
3130.18	Sammeldienst AVM		359'000		356'000		316'782.60
3130.19	Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut		45'000		45'000		42'750.20
3130.20	Mischabbruch- und Grüngutentsorgung		65'000		52'000		56'887.05
3130.21	Entschädigung Schule für Papiersammlung		4'000		4'000		4'000.00
3140.09	Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz		8'000		3'000		1'738.45
3149.06	Unterhalt Molok		42'000		42'000		27'322.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		3'000		3'000		2'436.30
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000		1'000		1'045.30
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten		68'000		68'000		67'563.00
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung				11'500		108'456.30
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		193'000		220'000		186'325.92
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00
3940.00	Kalkulatorische Zinsen				800		1'200.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen SF		4'000				
4240.11	Gebindegebühren Kehrriechtsäcke		370'000		360'000		380'851.80
4240.12	Gewerbekehrriech		60'000		60'000		62'166.25
4240.13	Kehrriechgrundgebühren		237'000		240'000		234'843.95
4240.14	Entsorgungsgebühren Recyclingplatz		80'000		85'000		79'855.90
4260.07	Erlös Papiersammlungen		12'000		14'000		11'687.10
4270.00	Bussen		500		500		1'000.00
4910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		75'000		75'000		74'000.00
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>486'000</b>	<b>262'000</b>	<b>480'800</b>	<b>262'000</b>	<b>176'734.83</b>	<b>28'011.30</b>
3131.00	Planungen und Projektierungen		1'000		1'000		
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge		5'000		5'000		734.75
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera		320'000		320'000		40'564.29
3300.20	Abschreibungen Wasserbau		112'000		112'000		111'238.85
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		45'000		42'000		23'396.94
3940.00	Kalkulatorische Zinsen		3'000		800		800.00
4634.02	Anteil Dritte Rufe Val Parghera		262'000		262'000		28'011.30
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>38'000</b>		<b>28'000</b>		<b>15'000.72</b>	
3130.22	Massnahmen Bekämpfung Neophyten		15'000		6'000		6'537.40
3142.03	Unterhalt Biotope		2'000		3'000		924.00
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		20'000		18'000		7'539.32
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		1'000		1'000		

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>39'600</b>	<b>25'000</b>	<b>39'500</b>	<b>25'000</b>	<b>47'446.75</b>	<b>37'355.75</b>
3130.33	Energiestadt	32'100		32'000		39'955.75	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'500		7'500		7'491.00	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		25'000		25'000		37'355.75
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>207'800</b>	<b>25'000</b>	<b>268'500</b>	<b>28'000</b>	<b>176'814.66</b>	<b>19'594.95</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'088.65	
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen			12'000		1'432.05	
3120.01	Wasser	1'000		1'000		302.90	
3120.02	Strom	9'000		6'000		6'442.65	
3130.34	Nischenplatten-Inschriften	16'000		20'000		14'528.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		54.75	
3140.10	Unterhalt Friedhof	3'000		3'000		1'730.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	500		500		199.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	46'000		96'000		44'017.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	117'000		119'000		99'918.26	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	1'000		1'000			
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	7'600		7'600		6'800.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'000		700		300.00	
4240.15	Bestattungsgebühren		25'000		28'000		19'594.95
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>359'500</b>	<b>150'000</b>	<b>314'700</b>	<b>130'000</b>	<b>372'507.40</b>	<b>60'000.00</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000		5'000		2'462.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000			
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	200'000		177'000		166'318.00	
3637.07	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	150'000		130'000		203'326.75	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'000		700		400.00	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		150'000		130'000		60'000.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>3'216'900</b>	<b>2'384'300</b>	<b>3'164'500</b>	<b>2'356'100</b>	<b>2'838'351.79</b>	<b>2'241'401.64</b>
	Nettoergebnis		832'600		808'400		596'950.15
<b>8110</b>	<b>Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>13'100</b>		<b>15'600</b>		<b>9'908.77</b>	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'000		1'000		612.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		1.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000			
3199.01	Diverser Sachaufwand Tierhaltung / Pflanzenbau	6'000		8'500		3'952.30	
3611.05	Beitrag Tierseuchenfonds	1'000		1'000		940.50	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	4'000		3'000		4'402.51	
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>150'000</b>	<b>44'500</b>	<b>193'600</b>	<b>108'500</b>	<b>280'650.29</b>	<b>180'566.15</b>
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	1'000		1'000		7'617.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		441.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'000		2'283.06	
3140.05	Unterhalt Weiden	6'500		22'500		43'508.10	
3140.08	Unterhalt Trockenmauern			5'000			
3141.08	Unterhalt Alpwege	18'000		23'000		8'555.12	
3144.04	Unterhalt Alphütten	5'000		40'000		103'184.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		266.70	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	25'000		25'000		25'036.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	69'000		53'000		67'346.36	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	4'000		4'000		2'211.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	15'000		15'000		20'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'000		100		200.00	
4120.02	Weidetaxen		14'000		14'000		13'760.00
4240.16	Lagergelder		2'000		2'000		1'116.00
4472.00	Unterhaltsbeiträge von Alpengenossenschaften		22'000		22'000		22'899.10
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)		6'500		70'500		142'791.05
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>947'400</b>	<b>330'200</b>	<b>915'400</b>	<b>310'200</b>	<b>621'753.44</b>	<b>251'817.63</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		28'000		3'301.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		5'000		6'233.30	
3130.35	Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte	5'000		5'000		2'248.40	
3130.36	Kulturarbeiten durch Dritte	7'000		7'000		8'312.10	
3130.37	Holzerntearbeiten durch Dritte	122'000		115'000		8'201.65	
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	2'000		2'000		2'280.34	
3141.09	Unterhalt Waldwege und -strassen	13'000		37'000		58'016.75	
3143.00	Unterhalt Verbauungen	1'000		1'000		16'236.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		8'000		7'451.85	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	133'000		134'000		126'075.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	3'000		3'000			

# ERFOLGSRECHNUNG /

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.80	Abschreibungen Waldungen	12'000		13'000	10'722.00	
3637.08	Reduktion Gebühren Fahrbewilligungen Waldstrassen			22'000	20'123.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	569'000		519'000	339'948.30	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	10'000		11'000	7'502.45	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400	3'400.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	9'000		2'000	1'700.00	
4240.17	Einnahmen Fahrbewilligungen		44'000		44'000	40'246.00
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		35'000		35'000	64'799.70
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		140'000		90'000	33'297.78
4250.02	Erlös aus Nebennutzungen (Deckreisig, usw.)		200		200	
4260.08	Zollrückerstattung Treibstoff		5'000		5'000	2'662.10
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen				30'000	
4611.11	Kantonsbeitrag Förstergehalt		10'000		10'000	20'928.90
4611.12	Kantonsbeitrag Verhütung Waldschäden		20'000		20'000	32'394.00
4611.13	Kantonsbeitrag Jungwaldpflege und Diverses		70'000		70'000	55'730.15
4910.08	Interne Verrechnung Forst		6'000		6'000	1'759.00
<b>8290</b>	<b>Forst- und Werkbetrieb</b>	<b>1'952'600</b>	<b>1'952'600</b>	<b>1'874'400</b>	<b>1'874'400</b>	<b>1'772'610.66</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'089'000		1'032'000	1'033'350.50	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	11'000				
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-20'000		-15'000	-31'296.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	88'000		83'000	78'281.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'800		71'000	64'480.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'000		33'000	28'527.32	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	12'600		17'800	13'738.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'000		14'000	9'756.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000	1'969.75	
3099.01	Dienstkleider	11'000		11'000	23'978.95	
3099.02	Verpflegungszulagen	5'000		6'000	6'803.50	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000	3'090.38	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000	18'293.30	
3101.03	Treibstoff	50'000		50'000	35'381.97	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	500		500		
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	86'500		32'500	17'800.60	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	45'000		55'000	66'492.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000	-1'073.80	
3120.01	Wasser	2'000		500	404.90	
3120.02	Strom	5'500		5'500	6'306.90	
3120.03	Heizung	4'500		4'500	6'196.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				25'042.95	
3130.01	Telefongebühren	5'000		5'000	5'115.00	
3130.38	Öffentlichkeitsarbeit	500		3'000	74.30	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	7'200		6'000	5'110.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500	1'813.34	
3144.05	Unterhalt Werkhof	14'000		45'000	18'194.70	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	130'000		129'000	111'357.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	339.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000	4'802.45	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	63'600		58'300	58'324.00	
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	141'000		163'000	135'651.95	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		20'000	20'000.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400	3'400.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	4'000		900	900.00	
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		26'600		40'400	132'309.00
4309.01	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen / Maschinen		30'000			10'300.00
4910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		1'896'000		1'834'000	1'601'559.46
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>21'000</b>		<b>21'000</b>	<b>20'595.00</b>	
3636.08	Beitrag an Tourismusorganisationen	21'000		21'000	20'595.00	
<b>8500</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>	<b>63'300</b>	<b>500</b>	<b>76'000</b>	<b>77'461.74</b>	
3130.39	Standortmarketing	54'000		54'000	62'006.38	
3130.40	Weihnachtsmarkt	8'300		7'500	7'186.15	
3150.03	Unterhalt Marktstände			2'500		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		12'000	8'269.21	
4240.20	Einnahmen Vermietung Marktstände		500		500	
<b>8501</b>	<b>Sägerei</b>	<b>57'000</b>	<b>49'000</b>	<b>56'000</b>	<b>54'500</b>	<b>42'871.89</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		2'000	801.70	
3106.00	Holzeinkauf	15'000		15'000	11'587.00	
3120.02	Strom	2'000		2'000	1'646.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000	313.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000	709.62	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	1'000		1'000	842.20	

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	35'000		33'000		26'971.42	
4250.03	Verkauf Schnittwaren		20'000		25'000		16'708.10
4250.04	Verkauf Brennholz und Hackschnitzel		2'000		2'500		
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		5'000		5'000		17'927.00
4910.04	Interne Verrechnung Sägerei		22'000		22'000		12'947.45
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>7'500</b>		<b>8'000</b>		<b>17'266.85</b>
4120.03	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		7'500		8'000		17'266.85
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb</b>	<b>12'500</b>		<b>12'500</b>		<b>12'500.00</b>	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	12'500		12'500		12'500.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>643'200</b>	<b>28'634'000</b>	<b>610'200</b>	<b>27'276'700</b>	<b>5'358'390.32</b>	<b>30'055'392.31</b>
	Nettoergebnis	27'990'800		26'666'500		24'697'001.99	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>299'000</b>	<b>22'021'000</b>	<b>292'000</b>	<b>21'310'000</b>	<b>245'600.96</b>	<b>21'831'352.68</b>
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	150'000		150'000		137'833.40	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-45'000		-45'000		-72'830.84	
3611.06	Inkassoprovisionen jur. Personen	169'000		165'000		153'844.60	
3611.07	Inkassoprovisionen Quellensteuern	25'000		22'000		26'753.80	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		10'260'000		9'950'000		10'324'241.00
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		490'000		500'000		821'518.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		320'000		350'000		313'034.00
4000.20	Nach- und Strafsteuern		10'000		5'000		15'516.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderung)		-25'000		-25'000		-8'219.80
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'466'000		1'380'000		1'458'000.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		150'000		100'000		174'216.00
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		900'000		800'000		939'851.08
4010.00	Steuern juristische Personen		8'450'000		8'250'000		7'793'195.55
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>10'000</b>	<b>3'495'000</b>	<b>10'000</b>	<b>2'995'000</b>	<b>7'920.00</b>	<b>4'132'220.40</b>
3611.08	Entschädigung Grundstückgewinnsteuerveranlagung	10'000		10'000		7'920.00	
4021.00	Liegenschaftsteuern		2'100'000		2'000'000		2'061'008.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		550'000		400'000		607'768.15
4023.00	Handänderungssteuern		700'000		500'000		1'149'521.25
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000		50'000		267'516.25
4033.00	Hundesteuern		45'000		45'000		46'406.75
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'038'000</b>		<b>1'116'000</b>		<b>978'971.00</b>
4621.01	Ressourcenausgleich Kanton		1'038'000		1'116'000		978'971.00
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile aus Regalien und Patenten</b>	<b>140'000</b>	<b>141'000</b>	<b>140'000</b>	<b>141'000</b>	<b>148'375.45</b>	<b>149'225.45</b>
3511.00	Einlage in Energiefond	140'000		140'000		148'375.45	
4120.04	Wirtschaftspatente		1'000		1'000		850.00
4120.05	Durchleitungsabgabe für Beanspruchung von öffentlichem Grund		140'000		140'000		148'375.45
<b>9503</b>	<b>Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung</b>	<b>3'000</b>	<b>370'000</b>	<b>3'000</b>	<b>360'000</b>	<b>2'937.85</b>	<b>377'869.83</b>
3600.00	Landschaftsfranken	3'000		3'000		2'937.85	
4120.06	Wasserrechtszinse		370'000		360'000		377'869.83
<b>9505</b>	<b>Konzessionen</b>	<b>65'000</b>	<b>826'000</b>	<b>65'000</b>	<b>746'000</b>	<b>67'516.38</b>	<b>870'329.93</b>
3510.01	Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen	25'000		25'000		24'110.00	
3511.00	Einlage in Energiefond	40'000		40'000		43'406.38	
4120.07	Kieskonzessionen		780'000		700'000		820'795.40
4120.08	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung		40'000		40'000		43'406.38
4120.09	Diverse Konzessionen		6'000		6'000		6'128.15
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>28'000</b>	<b>403'000</b>	<b>48'000</b>	<b>268'700</b>	<b>44'671.30</b>	<b>277'231.54</b>
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	10'000		25'000		22'727.80	
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	5'000		10'000		9'002.75	
3420.00	Kapitalverwaltung	13'000		13'000		12'940.75	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						-164.71
4401.00	Verzugszinsen		15'000		30'000		13'129.60
4420.00	Wertschriftenertrag		200'000		200'000		225'296.65
4940.00	Kalkulatorische Zinsen (Vorschussverzinsung)		174'000		38'700		38'970.00

# ERFOLGSRECHNUNG /

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.01 Kalkulatorische Zinsen SF		14'000				
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>102'200</b>	<b>340'000</b>	<b>56'200</b>	<b>340'000</b>	<b>42'890.61</b>	<b>351'447.25</b>
3430.00 Baulicher Unterhalt FV	55'000		15'000		13'057.35	
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'000		1'000		1'643.00	
3431.30 Unterhalt Mobilien/Maschinen FW	1'000		2'000			
3439.00 Ersatzanschaffungen Geräte FV	3'000		2'000			
3439.11 Wasser Liegenschaften FV	1'000		1'000		921.75	
3439.12 Strom Liegenschaften FV	12'000		10'000		3'626.36	
3439.13 Heizung Liegenschaften FV	20'000		16'000		18'906.10	
3439.30 Versicherungen FV	4'200		4'200		2'404.60	
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'000		5'000		2'331.45	
4430.00 Mietzinsen Liegenschaften		100'000		85'000		107'162.65
4430.10 Baurechtszinsen		215'000		215'000		220'984.20
4430.20 Pachtzinsen		25'000		40'000		23'300.40
<b>9690 Finanzvermögen</b>					<b>150.62</b>	<b>1'081'529.00</b>
3440.00 Kursverluste Wertschriften FV					150.62	
4440.00 Kursgewinne Wertschriften Finanzvermögen						1'081'529.00
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag</b>	<b>-4'000</b>		<b>-4'000</b>		<b>-3'834.75</b>	<b>5'215.23</b>
3699.00 Rückvergütung CO2-Abgabe	-4'000		-4'000		-3'834.75	
4810.00 Ausserordentliche Erträge						5'215.23
<b>9990 Abschluss</b>					<b>4'802'161.90</b>	
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					4'802'161.90	

# ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>40'297'050</b>	<b>39'941'111</b>	<b>38'671'800</b>	<b>38'639'500</b>	<b>41'141'337.15</b>	<b>41'141'337.15</b>
Nettoergebnis		355'939		32'300		
<b>3 Aufwand</b>	<b>40'297'050</b>		<b>38'671'800</b>		<b>36'339'175.25</b>	
30 Personalaufwand	17'578'500		16'894'600		16'135'467.34	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'343'800		5'739'500		5'356'594.25	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'799'300		4'686'000		4'332'490.80	
34 Finanzaufwand	130'200		104'200		87'712.53	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	205'000		216'500		324'348.13	
36 Transferaufwand	8'677'250		8'362'100		7'710'150.89	
39 Interne Verrechnungen	2'563'000		2'668'900		2'392'411.31	
<b>4 Ertrag</b>		<b>39'941'111</b>		<b>38'639'500</b>		<b>41'141'337.15</b>
40 Fiskalertrag		25'516'000		24'305'000		25'963'573.08
41 Regalien und Konzessionen		1'358'500		1'269'000		1'428'452.06
42 Entgelte		4'501'800		4'288'100		4'798'258.21
43 Verschiedene Erträge		30'000				10'300.00
44 Finanzertrag		725'000		746'000		1'846'446.49
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.		890'500		883'700		657'336.27
46 Transferertrag		3'775'300		3'897'800		3'458'333.50
48 Ausserordentlicher Ertrag		581'011		581'000		586'226.23
49 Interne Verrechnungen		2'563'000		2'668'900		2'392'411.31
<b>9 Abschlusskonten</b>					<b>4'802'161.90</b>	
90 Abschluss Erfolgsrechnung					4'802'161.90	

# INVESTITIONSRECHNUNG

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>18'210'000</b>	<b>1'504'000</b>	<b>13'155'000</b>	<b>2'996'000</b>		
Nettoergebnis		16'706'000		10'159'000		
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>260'000</b>					
Nettoergebnis		260'000				
<b>2 BILDUNG</b>	<b>5'390'000</b>		<b>2'900'000</b>			
Nettoergebnis		5'390'000		2'900'000		
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>125'000</b>		<b>500'000</b>			
Nettoergebnis		125'000		500'000		
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>3'000'000</b>		<b>150'000</b>			
Nettoergebnis		3'000'000		150'000		
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>3'665'000</b>	<b>800'000</b>	<b>4'260'000</b>	<b>1'290'000</b>		
Nettoergebnis		2'865'000		2'970'000		
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'180'000</b>	<b>460'000</b>	<b>3'695'000</b>	<b>842'000</b>		
Nettoergebnis		4'720'000		2'853'000		
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>590'000</b>	<b>244'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>864'000</b>		
Nettoergebnis		346'000		786'000		

Aufgrund der Umstellung des Buchhaltungsprogramms werden die Zahlen der Rechnung 2021 nicht abgebildet.

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>18'210'000</b>	<b>1'504'000</b>	<b>13'155'000</b>	<b>2'996'000</b>		
	Nettoergebnis		16'706'000		10'159'000		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>260'000</b>					
	Nettoergebnis		260'000				
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>260'000</b>					
5040.000	Bahnhofareal, Lifte	150'000					
5040.001	Bahnhofareal, WC	110'000					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'390'000</b>		<b>2'900'000</b>			
	Nettoergebnis		5'390'000		2'900'000		
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>240'000</b>					
5060.001	Wandtafel mit Display / b)	240'000					
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>5'150'000</b>		<b>2'900'000</b>			
5040.011	Sanierung Turnhalle/Aula Caguils (Volksabstimmung 26.09.2021)	1'700'000		1'840'000			
5040.015	Heizungsumbau Tircal (Öl/Schnitzel in Fernwärme)			200'000			
5040.016	Sanierung Erneuerung WC Caguils			110'000			
5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal / a)	2'580'000		750'000			
5040.018	Sanierung Aussenraum Schule Caguils / b)	350'000					
5040.019	Erweiterung Velounterstand, Ersatz Veloständer	150'000					
5040.020	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Caguils / b)	240'000					
5040.022	Sanierung Erneuerung Küche Lehrerzimmer Caguils	130'000					
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>125'000</b>		<b>500'000</b>			
	Nettoergebnis		125'000		500'000		
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>50'000</b>		<b>400'000</b>			
5640.000	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion			250'000			
5640.001	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche	50'000		150'000			
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>75'000</b>		<b>100'000</b>			
5040.004	Sport- und Erholungszone Vial			100'000			
5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	75'000					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>3'000'000</b>		<b>150'000</b>			
	Nettoergebnis		3'000'000		150'000		
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>3'000'000</b>		<b>150'000</b>			
5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen	3'000'000		150'000			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'665'000</b>		<b>4'260'000</b>			
	Nettoergebnis		800'000 2'865'000		1'290'000 2'970'000		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'565'000</b>	<b>800'000</b>	<b>4'185'000</b>	<b>1'290'000</b>		
5010.001	Ausbau Caschnés / b)	450'000					
5010.002	Bahnhofareal, Plätze	440'000					
5010.006	Strassensanierungen MSE	1'400'000		1'930'000			

# INVESTITIONSRECHNUNG /

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	1'200'000		1'700'000			
5010.012	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems-Felsberg (Höhe Glashütte)			75'000			
5010.013	Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe			90'000			
5010.014	Wegverlegung Tuma Lunga			390'000			
5010.015	Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten)	75'000					
6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten		800'000		1'020'000		
6350.000	Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga				270'000		
	<b>Strassenbeleuchtung</b>	<b>100'000</b>		<b>75'000</b>			
5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	100'000		75'000			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'180'000</b>	<b>460'000</b>	<b>3'695'000</b>	<b>842'000</b>		
	Nettoergebnis		4'720'000		2'853'000		
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'920'000</b>	<b>150'000</b>	<b>720'000</b>	<b>150'000</b>		
5031.001	Sanierung Reservoir Juhi	650'000					
5031.002	Trinkwasserverbindung von Tamins / a)	750'000					
5031.005	Leitungssanierungen GWP	520'000		720'000			
6370.000	Anschlussgebühren		150'000		150'000		
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>560'000</b>	<b>200'000</b>	<b>780'000</b>	<b>225'000</b>		
5032.003	Leitungssanierungen GEP	360'000		480'000			
5032.006	Überarbeitung GEP (VP 2012)			100'000			
5620.001	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	200'000		200'000			
6370.000	Anschlussgebühren		200'000		225'000		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			<b>435'000</b>	<b>357'000</b>		
5020.001	Verbauungen Rüfe Val Parghera			435'000			
6340.000	Anteil Dritter Verbauungen Rüfe Val Parghera				357'000		
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>		
5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000		110'000			
6110.000	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca		100'000		100'000		
6320.000	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca		10'000		10'000		
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>2'400'000</b>		<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>		
5040.000	Friedhofanlage			1'000'000			
5040.001	Friedhofanlage, Ersatzneubau Aufbahrungshalle / a)	2'400'000					
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>190'000</b>		<b>650'000</b>			
5040.000	Bahnhofareal Anteil Gemeinde			500'000			
5090.002	Teilrevision Ortsplanung	140'000		100'000			
5090.003	Arealplanung Via Nova - Gassa surò	50'000		50'000			

# INVESTITIONSRECHNUNG /

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>590'000</b>	<b>244'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>864'000</b>		
Nettoergebnis		346'000		786'000		
<b>8180 Alpwirtschaft</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>		
5040.000 Renovation Alp Ranasca dado	50'000		85'000			
6320.000 Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado		50'000		85'000		
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>285'000</b>	<b>194'000</b>	<b>1'115'000</b>	<b>779'000</b>		
5010.000 Erschliessung Bergzone Ost	150'000		650'000			
5030.007 Löschwasserbecken			350'000			
5030.008 Sanierung Schutzdamm Padrusa	120'000		100'000			
5050.000 Sonderwaldreservat Tumalandschaft	15'000		15'000			
6310.000 Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost		100'000		429'000		
6310.004 Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft		10'000		10'000		
6310.007 Kantonsbeitrag Löschwasserbecken				280'000		
6310.008 Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa		84'000		60'000		
<b>Forst- und Werkbetrieb</b>	<b>255'000</b>		<b>450'000</b>			
5040.000 Energetische Sanierung Betriebsgebäude / b)	175'000					
5060.001 JCB-Anhänger	80'000					
5060.007 Ersatz FMA Rückeschlepper			450'000			

a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde / b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat

# ENERGIEFOND

Rechnung-Stand per 01.01.2022

97'238

## EINNAHMEN (Einlagen in Energiefond)

Konto	Bezeichnung	Betrag
9500.4120.01	Durchleitungsabgabe der Rhienergie für Beanspruchung von öff. Grund	-140'000
9505.4120.02	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung	-40'000
<b>Total Einlagen</b>		<b>-180'000</b>

## AUSGABEN (Entnahmen aus Energiefond)

Konto	Bezeichnung	Betrag
<b>Wasserversorgung</b>		
7101.4511.00	Entnahme aus Energiefond (Mehrkosten Sonnenenergie Calinis)	25'000
<b>Energiestadt</b>		
7610.4511.00	Entnahme aus Energiefond (Massnahmen Energiekommission/Energiefachstelle)	25'000
<b>Raumordnung</b>		
7900.4511.00	Entnahme aus Energiefond (Gebäudesanierungen)	150'000
<b>Total Entnahmen</b>		<b>200'000</b>
<b>Abnahme Energiefond</b>		<b>20'000</b>

Budget-Stand per 31.12.2023

77'238

# IV ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2023

## 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 und Abschreibungen.

Aufgrund eines Software-Wechsels werden neu Lohn-Positionen (inkl. lohnabhängigen Sozialleistungen) direkt in der entsprechenden Kostenstelle budgetiert und nicht mehr intern verrechnet.

Bei den Strompositionen wird mit einer Teuerung von durchschnittlich 15% gerechnet.

Interne Zinsen:

Gemäss Vorgabe des Kantons werden im vorliegenden Budget ein Sollzinssatz von 0.33% (0.07% im Vorjahr) und ein Habenzinssatz von 0.00% (0.00% im Vorjahr) angewendet.

# ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>					
<b>0220</b>	<b>Bauverwaltung</b>					
4210.03	Baubewilligungsgebühren		175'000	110'000		Es wird mit höheren Bausummen als im Vorjahr gerechnet.
<b>0292</b>	<b>Freizeitanlage</b>					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	112'000		10'000		Es sind Wandsanierungen in den Toiletten geplant. Zudem wird die 2. Etappe der Bodensanierung umgesetzt und es werden Turngeräte erneuert.
<b>0293</b>	<b>Kulturhaus Tircal 14</b>					
3120.03	Heizung	50'000				Es erfolgt ein Heizungsumbau von Öl zu Fernwärme.
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>					
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>					
3611.01	Ämtliche Schätzungen	180'000		31'000		In den Jahren 2022 bis 2024 werden Revisionsbewertungen in der Gemeinde Domat/Ems durchgeführt.
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>					
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>					
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		106'000	159'000		Es wird mit weniger Lektionen in der Sprachförderung gerechnet.
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>					
3020.02	Löhne Sprachförderung	70'000		47'000		Es wird mit mehr Lektionen in der Sprachförderung gerechnet.
3111.01	Anschaffung Informatik	38'500		1'200		Für Lehrpersonen werden neue PC's angeschafft.
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>					
3110.02	Anschaffung Schulliegenschaften	35'000		5'000		Für ein Schulhaus wird ein Ersatz für eine Räumungsmaschine angeschafft.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	198'000		74'000		Neben dem allgemeinen baulichen Unterhalt werden Schmutzschleusen sowie eine Schliessanlage ersetzt. Weiter sind Reparaturen der Storen geplant.
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>					
3111.01	Anschaffung Informatik	46'100				Anschaffung einer Software für die Geschäftsverwaltung.
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>					
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	154'000		123'000		Die Stellenprozente für die Schulsozialarbeiter:innen wurden erhöht.
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>					
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>					
3636.03	Beitrag an Gemeindebibliothek	170'000		140'000		Mehraufwendungen aufgrund einer neuen Leistungsvereinbarung (Gebührenbefreiung für Kinder und Lohnanpassungen).
<b>3290</b>	<b>Kultur</b>					
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	35'500		30'000		CHF 3'000 Chor viril CHF 8'500 Fasnachtsumzug Schule und Kindergarten CHF 1'500 Guggenmusik Tschapatapas (Tschapi Manie) CHF 3'000 Jugend Brass Band Imboden CHF 6'000 Musica da Domat CHF 8'000 OK Fasnacht CHF 2'500 Tambourenverein CHF 3'000 Diverse
3636.12	Beitrag an Kulturarchiv	40'000				ehemals Konto 3290.3110.00

<b>3410</b>	<b>Sport</b>			
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	75'000	65'000	CHF 40'000 FC Ems, Jugend CHF 12'000 FC Ems, Beitrag an Unterhalt als Abteilung für Nutzung durch die Schule und andere Vereine CHF 12'000 Tennisclub, Jugendabteilung CHF 10'000 Tennisclub, Infrastrukturbeitrag CHF 1'000 SRD Sportklettern
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	40'000	170'000	CHF 30'000 FC Ems, Infrastrukturbeitrag CHF 10'000 weitere Beiträge
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>			
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>			
3612.06	Anteil KVG-Pflegekosten	1'000'000	800'000	Es wird mit einer Kostensteigerung gegenüber der Vorjahresperiode gerechnet.
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>			
<b>5441</b>	<b>Jugendarbeit</b>			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000	7'000	Neben div. Reparaturen wird ein Wettbewerb für neue Jugend- und Bandräume und allenfalls weitere Nutzungen durchgeführt.
<b>5790</b>	<b>Fürsorge</b>			
3637.06	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezügler	175'000	10'000	Aufgrund einer Änderung in der Buchungspraxis wird von der Netto- auf die Brutto-Verbuchung umgestellt.
4260.06	Rückerstattung Krankenkassenprämien	190'000	25'000	Aufgrund einer Änderung in der Buchungspraxis wird von der Netto- auf die Brutto-Verbuchung umgestellt.
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>			
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>			
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	56'000	84'000	Reduktion der GA-Kartensätze
4240.07	Verkauf Tageskarten SBB	56'000	84'000	Reduktion der GA-Kartensätze
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>			
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000	5'000	Klimaschutz-Projekt im Waldreservat Isla Bella
3141.09	Unterhalt Waldwege und -strassen	13'000	37'000	Es sind keine grösseren Unterhaltsmassnahmen vorgesehen.
3637.08	Reduktion Gebühren Fahrbewilligungen Waldstrassen		22'000	Aufhebung der Gebührenreduktion für das Befahren der Waldstrassen.
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen	140'000	90'000	Es wird mit mehr Holzschlägen gerechnet.
<b>8290</b>	<b>Forst- und Werkbetrieb</b>			
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	86'500	32'500	Ersatzanschaffungen verschiedener Geräte
3144.05	Unterhalt Werkhof	14'000	45'000	Es sind keine ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten geplant.
4309.01	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen / Maschinen	30'000		Geplant ist der Verkauf von zwei Fahrzeugen.
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>			
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre	150'000	100'000	Die Erträge werden an den Durchschnittswert der letzten Jahre angeglichen.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	550'000	400'000	Die Erträge werden an den Durchschnittswert der letzten Jahre angeglichen.
4023.00	Handänderungssteuern	700'000	500'000	Die Erträge werden an den Durchschnittswert der letzten Jahre angeglichen.
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000	50'000	Die Erträge werden an den Durchschnittswert der letzten Jahre angeglichen.
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>			
3430.00	Baulicher Unterhalt FV	55'000	15'000	Neben allgemeinen Unterhaltsarbeiten werden bei einer Liegenschaft die Fenster ersetzt.

# ERLÄUTERUNGEN ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Bemerkungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoergebnis					
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					
5040.000	Bahnhofareal, Lifte	150'000				Zur Umsetzung einer kundenfreundlichen und behindertengerechten Querung des Bahnhofs ist beidseitig der neuen Unterführung der RhB, bei den Treppen und Rampenaufgängen Nord und Süd, die Platzierung zweier grosszügiger Personenlifte vorgesehen. Die Personenlifte gehen über die Grundanforderungen der RhB hinaus und müssen von der Gemeinde finanziert werden.
5040.001	Bahnhofareal, WC	110'000				Im Kopf der Bahnhofunterführung Nord, auf der Seite des Bahnhofgebäudes, ist die Realisierung einer öffentlichen Toilette (vandalensicher, hindernisfrei und unisex) vorgesehen. Die WC-Anlage geht über die Grundanforderungen der RhB hinaus und muss von der Gemeinde finanziert werden.
2	<b>BILDUNG</b> Nettoergebnis					
2130	<b>Oberstufe</b>					
5060.001	Wandtafel mit Display / b)	240'000				An der Oberstufe müssen Wandtafeln mit Display ersetzt werden.
2170	<b>Schulliegenschaften</b>					
5040.011	Sanierung Turnhalle/Aula Caguils (Volksabstimmung 26.09.2021)	1'700'000		1'840'000		Für die Sanierung des Turnhallentrakts mit Aula und Kinderhort wurde ein Objektkredit von CHF 3'040'000.- gesprochen. Im Jahre 2023 wird mit Ausgaben von CHF 1'700'000.- gerechnet.
5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal / a)	2'580'000		750'000		Das Oberstufenzentrum Tircal ist einer Gesamtbeurteilung unterzogen worden. Es geht um die energetische Sanierung und bauliche Anpassungen für die Optimierung des Schul- und Kindergartenbetriebes. Im Budget 2023 ist ein Betrag für die energetische Sanierung der ältesten Gebäude aus den Jahren 1948 und 1958 berücksichtigt worden.
5040.018	Sanierung Aussenraum Schule Caguils / b)	350'000				Der Aussenraum des Schulhauses Caguils soll durch gezielte Massnahmen verbessert und für die Schülerinnen und Schüler bewegungsfreundlicher gestaltet werden.
5040.019	Erweiterung Velounterstand, Ersatz Veloständer	150'000				Es ist eine Erweiterung des Velounterstandes sowie ein Ersatz der Veloständer für Schülerinnen/Schüler und Lehrpersonen vorgesehen.
5040.020	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Caguils / b)	240'000				Weil die bestehenden Leuchtmittel nicht mehr geliefert werden können, wird ein Ersatz der Leuchtmittel in allen Schulhäusern notwendig (Umstellung auf LED). Die Umsetzung erfolgt in Etappen. Im Jahre 2023 erfolgt die Umstellung im Schulhaus Caguils.
5040.022	Sanierung Erneuerung Küche Lehrzimmer Caguils	130'000				Beim Lehrzimmer im Schulhaus Caguils sind Sanierungsarbeiten notwendig, insbesondere muss die Küche erneuert werden.
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoergebnis					
3120	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>					
5640.001	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche	50'000		150'000		Für die Sanierung der Evangelisch-Reformierten Kirche ist ein kommunaler Beitrag in der Höhe von CHF 200'000.- vorgesehen. Im Jahre 2022 sind CHF 150'000.- veranschlagt worden, der Restbetrag über CHF 50'000.- soll im Jahre 2023 ausgerichtet werden.
3420	<b>Freizeit</b>					
5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	75'000		100'000		Für die Sport- und Erholungszone Vial soll eine Nutzungsplanung erstellt werden. Die im Jahre 2022 veranschlagten Kosten von CHF 100'000.- werden nur marginal benötigt.

<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>				
<b>Nettoergebnis</b>				
<b>5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>				
5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen	3'000'000	150'000	Für die Residenza Ensemen wurde ein Objektkredit von CHF 10'680'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 19.6.2022). Im Jahre 2023 wird mit Ausgaben von CHF 3'000'000.- gerechnet. Der Restbetrag von CHF 7'680'000.- wird im Jahre 2024 anfallen.
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>				
<b>Nettoergebnis</b>				
<b>6150 Gemeindestrassen</b>				
5010.001	Ausbau Caschnés / b)	450'000		Im Bereich der Unterführung Caschnés soll die Verkehrsführung und -sicherheit verbessert werden. Die Kosten für die Umsetzung eines entsprechenden Projektes sind budgetiert worden.
5010.002	Bahnhofareal, Plätze	440'000		Im Zusammenhang mit dem kompletten Bahnhofumbau der RhB ist es ein Hauptanliegen der Gemeinde, auch einen attraktiven Freiraum und Besammlungsplatz für die Öffentlichkeit zu sichern und zu gestalten. Dieser Ausbau geht über die Grundanforderungen der RhB hinaus und muss von der Gemeinde mitfinanziert werden. Weiter werden Veloparkplätze erstellt, welche zu 50% durch die RhB subventioniert werden.
5010.006	Strassensanierungen MSE	1'400'000	1'930'000	Im Jahre 2023 sind in Koordination mit Werkleitungserneuerungen verschiedene Strassensanierungen vorgesehen. Die Strassensanierungen erfolgen hauptsächlich in Koordination mit dem Ausbau des Wärmeverbundes.
5010.011	Sanierung Bushaldebuchten Kantonsstrasse	1'200'000	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 zweite Etappe ist im Jahre 2023 ein Betrag von CHF 1'200'000.- (brutto) budgetiert worden.
5010.015	Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten)	75'000		Für den Anschluss Ems West werden Planungskosten veranschlagt.
6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaldebuchten	800'000	1'020'000	Die Sanierung der Bushaldebuchten (siehe 6150.5010.011) wird zu 60% durch den Kanton finanziert.
<b>6154 Strassenbeleuchtung</b>				
5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	100'000	75'000	Zusammen mit den Strassensanierungen wird auch die öffentliche Beleuchtung erneuert.
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>				
<b>Nettoergebnis</b>				
<b>7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>				
5031.001	Sanierung Reservoir Juhli	650'000		Das Wasserreservoir Juhli muss einer Sanierung unterzogen werden.
5031.002	Trinkwasserverbindung von Tamins / a)	750'000		Zur Erhöhung der Versorgungssicherheit (Wasserknappheit aufgrund heisser Temperaturen, Versorgung im Krisenfall wie z.B. Verseuchung des Grundwassers) soll ein Anschluss an die Wasserversorgung der Gemeinde Tamins geprüft und erstellt werden.
5031.005	Leitungssanierungen GWP	520'000	720'000	Verschiedene Werkleitungen müssen erneuert werden. Dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen bzw. dem Ausbau des Wärmeverbundes.
6370.000	Anschlussgebühren		150'000	Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 150'000.- ausgegangen.
<b>7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>				
5032.003	Leitungssanierungen GEP	360'000	480'000	Verschiedene Werkleitungen müssen erneuert werden, dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen bzw. dem Ausbau des Wärmeverbundes.

5620.001	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	200'000	200'000	Die Gemeinde Domat/Ems beteiligt sich mit 13% an den Kosten der Sanierung der ARA Chur. Im Jahre 2023 fällt ein Betrag von CHF 200'000.- an.
6370.000	Anschlussgebühren	200'000	225'000	Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 200'000.- ausgegangen.
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>			
5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000	110'000	Für die Instandsetzung des historischen Verkehrsweges Via Calanca hat der Gemeinderat am 7. März 2022 einen Objektkredit von CHF 40'000.- (netto) gesprochen. Im Jahre 2023 fallen Nettokosten von CHF 10'000.- an.
6110.000	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca	100'000	100'000	Der historische Verkehrsweg (siehe 7500.5010.000) wird zu einem vorwiegenden Teil durch Dritte finanziert.
6320.000	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca	10'000	10'000	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>			
5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahnhalle / a)	2'400'000	1'000'000	Vorgesehen ist der Bau eines Schrägliftes für die Erschliessung der Friedhofterrassen. Zudem ist die Realisierung eines neuen, den heutigen Bedürfnissen entsprechenden Aufbahrungsgebäudes, vorgesehen. Die Gesamtkosten für das Projekt belaufen sich auf CHF 3'700'000.-. Im Budget 2023 ist ein Teilbetrag von CHF 2'400'000.- enthalten.
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>			
5090.002	Teilrevision Ortsplanung	140'000	100'000	Die Gesamtrevision der Ortsplanung wird fortgesetzt.
5090.003	Arealplanung Via Nova - Gassa surò	50'000	50'000	Für die Ausarbeitung eines Arealplans für das Gebiet Via Nova/Gassa suro sind CHF 50'000.- budgetiert.
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis</b>			
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft</b>			
5040.000	Renovation Alp Ranasca dado	50'000	85'000	Die Sanierung des Daches des Algebäudes Ranasca dado verursacht Kosten von CHF 95'000.-. Ein Betrag von CHF 50'000.- ist im Budget 2023 veranschlagt worden. Der Restbetrag von CHF 45'000.- für die Materialanschaffung ist im Budget 2022 enthalten.
6320.000	Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado	50'000	85'000	Die Sanierung des Daches (siehe 8180.5040.000) wird aus dem Bodenerlöskonto finanziert.
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			
5010.000	Erschliessung Bergzone Ost	150'000	650'000	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 Jahre 2023 ist ein Betrag von CHF 150'000.- budgetiert worden.
5030.008	Sanierung Schutzdamm Padrusa	120'000	100'000	Die im Jahre 2022 vorgesehene Sanierung des Schutzdamms Padrusa konnte nicht ausgeführt werden, weshalb die Investition erneut budgetiert wird.
5050.000	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	15'000	15'000	
6310.000	Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost	100'000	429'000	Die Kosten für die Erschliessung der Bergzone Ost (siehe 8200.5010.000) werden zu 66% vom Kanton getragen.
6310.004	Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft	10'000	10'000	
6310.008	Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa	84'000	60'000	Die Kosten für die Sanierung des Schutzdamms Padrusa (siehe 8200.5030.008) werden zu 70% vom Kanton getragen.
<b>8290</b>	<b>Forst- und Werkbetrieb</b>			
5040.000	Energetische Sanierung Betriebsgebäude / b)	175'000		Beim Betriebsgebäude des Forst- und Werkbetriebes soll die Lüftung verbessert werden.
5060.001	JCB-Anhänger	80'000		Für die Anschaffung eines Drehschemelanhängers hat der Gemeinderat am 7. März 2022 einen Kredit von CHF 85'000.- gesprochen. Die Anschaffung erfolgt im Jahre 2023.

a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde / b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat

# V FINANZPLANUNG

## EINLEITUNG

Die mittelfristige Finanzplanung, welche sich auf das Legislaturprogramm und die Investitionsmassnahmen abstützt, hilft der Exekutive, ihre finanzpolitischen Ziele zu erreichen bzw. die Auswirkungen der Aufgaben auf die Finanzen sichtbar zu machen. Die Finanzplanung gibt einen Überblick über die Investitionen und Aufgaben, die Entwicklung des Finanzhaushalts sowie den künftigen Finanzbedarf.

Der Finanzplan trägt auch dazu bei, eine negative Entwicklung frühzeitig zu erkennen. Die finanziellen Eckdaten werden in konzentrierter Form abgebildet und sind, im Gegensatz zum kurzfristigen Budget, weniger detailliert.

Die Parameter der Finanzplanung 2024–2027 wurden wie folgt festgelegt:

Parameter	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bevölkerungsentwicklung	0.40 %	0.40 %	0.40 %	0.40 %
Schülerzahlen	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Lohnentwicklung	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Teuerung	2.50 %	-	-	-

## ERFOLGSRECHNUNG

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Verlust</b>		<b>32'300</b>	<b>355'939</b>	<b>863'137</b>	<b>539'070</b>	<b>791'003</b>	<b>1'132'436</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'166'800</b>	<b>3'634'989</b>	<b>3'667'732</b>	<b>3'806'254</b>	<b>3'833'276</b>	<b>3'875'298</b>
0110	Legislative	167'600	170'600	170'600	170'600	170'600	170'600
0120	Exekutive	529'800	557'100	549'100	577'800	577'800	577'800
0210	Gemeindeverwaltung	1'453'400	1'620'100	1'672'587	1'700'359	1'728'131	1'755'903
0220	Bauverwaltung	453'900	343'800	366'575	434'297	430'219	441'141
0260	Region	120'000	115'000	115'000	110'000	110'000	110'000
0290	Verwaltungsliegenschaften	205'400	228'500	244'435	244'435	244'435	244'435
0291	Mehrzweckhalle	181'900	174'200	165'278	165'868	166'458	167'048
0292	Freizeitanlage	130'600	433'289	401'475	420'213	422'951	425'689
0293	Kulturhaus Tircal 14	-75'800	-7'600	-17'318	-17'318	-17'318	-17'318
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT</b>	<b>374'000</b>	<b>484'000</b>	<b>335'351</b>	<b>299'507</b>	<b>304'663</b>	<b>304'819</b>
1110	Polizei	247'000	247'000	247'000	247'000	247'000	247'000
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'000	150'000	11'000	-30'000	-30'000	-30'000
1401	Vermessung/Vermarktung	15'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
1406	Zivilstandsamt Region Imboden	70'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden	-40'000	-50'000	-60'000	-50'000	-40'000	-40'000
1500	Feuerwehr	2'300	-37'600	-37'600	-37'600	-37'600	-37'600
1620	Zivilschutz	75'700	94'600	84'951	85'107	85'263	85'419
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'000	5'000	15'000	10'000	5'000	5'000
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>14'945'400</b>	<b>15'662'450</b>	<b>15'852'977</b>	<b>15'982'180</b>	<b>16'300'383</b>	<b>16'608'586</b>
2110	Kindergarten	1'228'400	1'372'900	1'407'782	1'376'671	1'406'560	1'436'449
2120	Primarstufe	5'072'400	5'293'000	5'530'423	5'562'461	5'669'499	5'776'537
2130	Oberstufe	3'975'700	4'045'900	3'933'659	4'009'113	4'085'567	4'164'021
2140	Musikschulen	150'000	132'000	142'710	143'420	144'130	144'840
2170	Schulliegenschaften	3'028'600	3'152'200	3'152'876	3'184'054	3'267'232	3'338'410
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	147'700	160'900	173'692	178'794	183'896	188'998
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	496'500	597'900	595'900	608'050	620'200	632'350
2192	Volksschule Sonstiges	164'100	209'000	217'285	220'967	224'649	228'331
2200	Sonderschulen	454'000	485'950	485'950	485'950	485'950	485'950
2300	Berufliche Grundbildung	10'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
2510	Beitrag an Untergymnasien	218'000	203'700	203'700	203'700	203'700	203'700

<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>770'600</b>	<b>599'400</b>	<b>712'400</b>	<b>796'400</b>	<b>736'400</b>	<b>746'400</b>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'200	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
3210	Bibliotheken	140'000	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000
3290	Kultur	233'900	140'400	213'400	203'400	203'400	203'400
3410	Sport	236'000	116'000	156'000	186'000	126'000	136'000
3420	Freizeit	159'000	169'500	169'500	233'500	233'500	233'500
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500	500	500	500	500	500
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'331'800</b>	<b>2'506'300</b>	<b>2'606'300</b>	<b>2'646'300</b>	<b>2'686'300</b>	<b>2'726'300</b>
4110	Spitäler	950'000	900'000	970'000	980'000	990'000	1'000'000
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	969'700	1'180'700	1'200'700	1'220'700	1'240'700	1'260'700
4210	Ambulante Krankenpflege	336'000	350'000	360'000	370'000	380'000	390'000
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
4330	Schulgesundheitsdienst	71'600	71'100	71'100	71'100	71'100	71'100
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'253'500</b>	<b>2'380'900</b>	<b>2'701'519</b>	<b>2'433'983</b>	<b>2'446'447</b>	<b>2'458'911</b>
5340	Alterswohnungen	39'000	30'000	358'000	78'000	78'000	78'000
5350	Leistungen an das Alter	1'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
5441	Jugendarbeit	107'600	142'800	124'679	126'403	128'127	129'851
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	185'000	197'000	197'740	198'480	199'220	199'960
5451	Kinderkrippen und Spielgruppen	10'100	12'100	12'100	12'100	12'100	12'100
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	812'000	890'000	900'000	910'000	920'000	930'000
5730	Integrationsförderung	42'800	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000
5790	Fürsorge	916'000	916'000	916'000	916'000	916'000	916'000
5920	Hilfsaktionen	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'310'800</b>	<b>1'524'200</b>	<b>1'606'560</b>	<b>1'681'560</b>	<b>1'782'560</b>	<b>1'859'560</b>
6150	Gemeindestrassen	1'205'100	1'374'900	1'471'260	1'546'260	1'647'260	1'724'260
6154	Strassenbeleuchtung	130'400	171'000	171'000	171'000	171'000	171'000
6155	Parkplatzbewirtschaftung	-38'700	-35'700	-49'700	-49'700	-49'700	-49'700
6220	Regionalverkehr	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>737'500</b>	<b>721'900</b>	<b>761'900</b>	<b>781'900</b>	<b>821'400</b>	<b>763'400</b>
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]						
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	51'000	53'000	53'000	53'000	53'000	53'000
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]						
7410	Gewässerverbauungen	218'800	224'000	166'000	166'000	225'500	167'500
7500	Arten- und Landschaftsschutz	28'000	38'000	38'000	38'000	38'000	38'000
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige						
	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'500	14'600	14'600	34'600	14'600	14'600
7710	Friedhof und Bestattung	240'500	182'800	270'800	270'800	270'800	270'800
7900	Raumordnung	184'700	209'500	219'500	219'500	219'500	219'500
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>808'400</b>	<b>832'600</b>	<b>913'798</b>	<b>944'986</b>	<b>986'174</b>	<b>1'012'362</b>
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	15'600	13'100	13'100	13'100	13'100	13'100
8180	Alpwirtschaft	85'100	105'500	105'500	105'500	105'500	105'500
8200	Forstwirtschaft	605'200	617'200	628'200	633'200	633'200	633'200
8290	Forst- und Werkbetrieb			70'198	96'386	137'574	163'762
8400	Tourismus	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000
8500	Wirtschaftsförderung	75'500	62'800	62'800	62'800	62'800	62'800
8501	Sägerei	1'500	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
8710	Elektrizität (allgemein)	-8'000	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
8791	Fernwärmebetrieb	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-26'666'500</b>	<b>-27'990'800</b>	<b>-28'295'400</b>	<b>-28'834'000</b>	<b>-29'106'600</b>	<b>-29'223'200</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-21'018'000	-21'722'000	-22'026'600	-22'595'200	-22'872'800	-22'994'400
9101	Sondersteuern	-2'985'000	-3'485'000	-3'485'000	-3'485'000	-3'485'000	-3'485'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'116'000	-1'038'000	-1'038'000	-1'038'000	-1'038'000	-1'038'000
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	-357'000	-367'000	-367'000	-367'000	-367'000	-367'000
9505	Konzessionen	-681'000	-761'000	-761'000	-761'000	-761'000	-761'000
9610	Zinsen	-220'700	-375'000	-375'000	-345'000	-340'000	-335'000
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-283'800	-237'800	-237'800	-237'800	-237'800	-237'800
9690	Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000

## INVESTITIONSPROGRAMM 2024–2027

Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	Total
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	-	260'000	750'000	130'000	-	-	-	1'140'000
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	-	260'000	750'000	-	-	-	-	1'010'000
0290.5040.000	Bahnhofareal, Lifte		150'000						150'000
0290.5040.001	Bahnhofareal, WC		110'000						110'000
0290.5040.xxx	Jugendtreff Plus			750'000					750'000
<b>0292</b>	<b>Freizeitanlage</b>	-	-	-	130'000	-	-	-	130'000
0292.5040.001	Leuchtmittelwechsel FL zu LED				130'000				130'000
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	2'900'000	5'390'000	170'000	-	2'400'000	2'000'000	-	12'860'000
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	-	240'000	-	-	-	-	-	240'000
2130.5060.000	Wandtafel mit Display		240'000						240'000
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	2'900'000	5'150'000	170'000	-	2'400'000	2'000'000	-	12'620'000
2170.5040.011	Energetische Sanierung Turnhalle/Aula Caguis	1'840'000	1'700'000						3'540'000
2170.5040.015	Heizungsumbau Tircal Öl/Schnitzel in Fernwärme	200'000							200'000
2170.5040.016	Sanierung Erneuerung WC Caguis	110'000							110'000
2170.5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal, inkl. MZH	750'000	2'580'000			2'400'000	2'000'000		7'730'000
2170.5040.018	Sanierung Aussenraum Schule Caguis		350'000						350'000
2170.5040.019	Erweiterung Velounterstand, Ersatz Veloständer Caguis		150'000						150'000
2170.5040.020	Leuchtmittelwechsel FL zu LED im SH Caguis		240'000						240'000
2170.5040.021	Leuchtmittelwechsel FL zu LED im SH Tuma Platta			170'000					170'000
2170.5040.022	Sanierung Erneuerung Küche Lehrzimmer		130'000						130'000
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	500'000	125'000	1'350'000	1'000'000	-	-	-	2'625'000
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	400'000	50'000	-	-	-	-	-	450'000
3120.5640.000	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion	250'000							250'000
3120.5640.001	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche	150'000	50'000						200'000
<b>3290</b>	<b>Kultur</b>	-	-	350'000	-	-	-	-	350'000
3290.5060.xxx	Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum			350'000					350'000
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	100'000	75'000	1'000'000	1'000'000	-	-	-	2'175'000
3410.5040.004	Sport- und Erholungszone Vial	100'000		1'000'000	1'000'000				2'100'000
3410.5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)		75'000						75'000
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	150'000	3'000'000	7'680'000	-	-	-	-	10'830'000
<b>5340</b>	<b>Alterswohnungen</b>	150'000	3'000'000	7'680'000	-	-	-	-	10'830'000
5340.5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemien	150'000	3'000'000	7'680'000					10'830'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	2'970'000	2'865'000	3'025'000	2'850'000	8'050'000	1'500'000	-	21'260'000
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	2'895'000	2'765'000	3'025'000	2'850'000	8'050'000	1'500'000	-	21'085'000
6150.5010.001	Ausbau Caschnés (Unterführung - Süd)		450'000						450'000
6150.5010.002	Bahnhofareal, Plätze		440'000						440'000
6150.5010.006	Strassensanierungen MSE	1'930'000	1'400'000	1'650'000	1'650'000	1'650'000			8'280'000
6150.5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	1'700'000	1'200'000	800'000					3'700'000
6150.5010.012	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems - Felsberg (Höhe Glashütte)	75'000			400'000				475'000
6150.5010.013	Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe	90'000							90'000
6150.5010.014	Wegverlegung Tuma Lunga	390'000							390'000
6150.5010.015	Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten)		75'000			1'500'000	1'500'000		3'075'000
6150.5010.xxx	Bushaltebuchten Südlinie			800'000					800'000
6150.5010.xxx	Strassenverbindung Süd-Ost					2'400'000			2'400'000
6150.5010.xxx	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Nettokosten)			75'000	800'000				875'000
6150.5010.xxx	Multimodale Drehscheibe Süd, Bahnhof Ems (AP4/Nettokosten)			200'000		2'500'000			2'700'000
6150.6110.xxx	Strassenverbindung Süd-Ost Anteil Dritter								-
6150.6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten	-1'020'000	-800'000	-500'000					-2'320'000
6150.6350.000	Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga	-270'000							-270'000
<b>6154</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b>	75'000	100'000	-	-	-	-	-	175'000
6154.5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000	100'000						175'000

Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	Total
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'853'000</b>	<b>4'720'000</b>	<b>2'400'000</b>	<b>1'400'000</b>	<b>1'044'500</b>	<b>-332'000</b>	<b>229'500</b>	<b>12'315'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>570'000</b>	<b>1'770'000</b>	<b>850'000</b>	<b>950'000</b>	<b>700'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-</b>	<b>4'690'000</b>
7101.5031.001	Sanierung Reservoir Juhi		650'000						650'000
7101.5031.002	Trinkwasserbindung von Tamins		750'000						750'000
7101.5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz			300'000					300'000
7101.5031.005	Leitungssanierungen GWP	720'000	520'000	700'000	1'100'000	850'000			3'890'000
7101.6370.000	Anschlussgebühren	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000		-900'000
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>555'000</b>	<b>360'000</b>	<b>350'000</b>	<b>450'000</b>	<b>250'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-</b>	<b>1'765'000</b>
7201.5032.003	Sanierung Abwasserleitungen GEP	480'000	360'000	550'000	650'000	450'000			2'490'000
7201.5032.006	Überarbeitung GEP (VP 2012)	100'000							100'000
7201.5620.001	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur		200'000						400'000
7201.6370.000	Anschlussgebühren Abwasser	-225'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000		-1'225'000
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>78'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76'500</b>	<b>-</b>	<b>76'500</b>	<b>231'000</b>
7410.5020.001	Verbauung Rufe Val Parghera	435'000				425'000		425'000	1'285'000
7410.6340.000	Anteil Dritter Verbauung Val Parghera	-357'000				-348'500		-348'500	-1'054'000
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>	<b>153'000</b>	<b>189'000</b>
7500.5000.xxx	Trockenmauern Vegna					120'000	120'000	1'020'000	1'260'000
7500.5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000	110'000	110'000	110'000				440'000
7500.5010.xxx	Beiträge Dritter Trockenmauern Vegna					-102'000	-102'000	-867'000	-1'071'000
7500.5010.xxx	Bezug BEK Trockenmauern Vegna								
7500.6110.000	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000				-400'000
7500.6320.000	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000				-40'000
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'400'000</b>	<b>1'200'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4'600'000</b>
7710.5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle	1'000'000	2'400'000	1'200'000					4'600'000
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>650'000</b>	<b>190'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>840'000</b>
7900.5040.000	Bahnhofareal Anteil Gemeinde	500'000							500'000
7900.5090.002	Teilrevision Ortsplanung	100'000	140'000						240'000
7900.5090.003	Arealplan Via Nova - Gassa surò	50'000	50'000						100'000
7900.5090.xxx	Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal								
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>786'000</b>	<b>346'000</b>	<b>526'000</b>	<b>203'000</b>	<b>125'000</b>	<b>-</b>	<b>1'500'000</b>	<b>3'486'000</b>
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
8180.5040.000	Renovation Alp Ranasca dado	85'000	50'000						135'000
8180.5040.xxx	Renovation Alp Urtgicla (Untersäss)								
8180.6320.000	Bezug BEK Renovation Ranasca dado	-85'000	-50'000						-135'000
8180.6320.xxx	Bezug BEK Renovation Alp Urtgicla (Untersäss)								
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>336'000</b>	<b>91'000</b>	<b>436'000</b>	<b>203'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'500'000</b>	<b>2'566'000</b>
8200.5010.000	Erschliessung Bergzone Ost *	650'000	150'000	1'300'000	600'000				2'700'000
8200.5010.xxx	Instandsetzung Schetga 1 und 2							1'500'000	1'500'000
8200.5030.007	Löschwasserbecken	350'000							350'000
8200.5030.008	Sanierung Schutzdamm Padrusa	100'000	120'000						220'000
8200.5050.000	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	15'000	15'000	10'000	10'000				50'000
8200.6310.000	Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost	-429'000	-100'000	-867'000	-400'000				-1'796'000
8200.6310.004	Sonderwaldreservat Tumalandschaft Kantonsbeiträge	-10'000	-10'000	-7'000	-7'000				-34'000
8200.6310.007	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken	-280'000							-280'000
8200.6310.008	Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa	-60'000	-84'000						-144'000
8200.6310.xxx	Kantonsbeitrag Instandsetzung Schetga 1 und 2							-1'000'000	-1'000'000
<b>8290</b>	<b>Forst- und Werkgruppe</b>	<b>450'000</b>	<b>255'000</b>	<b>90'000</b>	<b>-</b>	<b>125'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>920'000</b>
8290.5040.000	Energetische Sanierung Betriebsgebäude		175'000						175'000
8290.5060.000	Elektro-/Hybridfahrzeug Werkbetrieb			90'000					90'000
8290.5060.001	JCB-Anhänger		80'000						80'000
8290.5060.007	Ersatz FMA Rückeschlepper	450'000							450'000
8290.5060.xxx	Ersatz Holder					125'000			125'000
	<b>Total Ausgaben:</b>	<b>13'155'000</b>	<b>18'210'000</b>	<b>17'735'000</b>	<b>6'450'000</b>	<b>12'420'000</b>	<b>3'620'000</b>	<b>3'945'000</b>	<b>75'525'000</b>
	<b>Total Einnahmen:</b>	<b>-2'996'000</b>	<b>-1'504'000</b>	<b>-1'834'000</b>	<b>-867'000</b>	<b>-800'500</b>	<b>-452'000</b>	<b>-2'215'500</b>	<b>-10'659'000</b>
	<b>Nettoinvestitionen:</b>	<b>10'159'000</b>	<b>16'706'000</b>	<b>15'901'000</b>	<b>5'583'000</b>	<b>11'619'500</b>	<b>3'168'000</b>	<b>1'729'500</b>	<b>64'866'000</b>

\* Tranchen der Jahre 2024 + 2025 unter Vorbehalt der Genehmigung eines Nachtragskredits.

# Kennzahlen Budget 2023

Kennzahl	Budget 2023	Richtwerte	
<b>Selbstfinanzierungsgrad in%</b> 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.	<b>19%</b>	> 100% 80% – 100% 50% – 80% < 50%	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
<b>Nettoschuld pro Einwohner in CHF</b> Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	<b>-2'048</b>	< 0 0 – 1'000 1'001 – 2'500 2'501 – 5'000 > 5'000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
<b>Kapitaldienstanteil in%</b> 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.	<b>13%</b>	< 5% 5% – 15% > 15%	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
<b>Bruttoverschuldungsanteil in%</b> 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.	<b>43%</b>	< 50% 50% – 100% 100% – 150% 150% – 200% > 200%	sehr gut gut mittel schlecht kritisch
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	<b>0%</b>	0% – 4% 4% – 9% > 9%	gut genügend schlecht

## KENNZAHLEN PLANJAHRE 2024–2027

Kennzahl	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Selbstfinanzierungsgrad	21 %	68 %	32 %	111 %
Kapitaldienstanteil	14.5 %	14.8 %	15.1 %	15.6 %



# VI BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

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

Domat/Ems, 12. Oktober 2022

## Budget 2023

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident  
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 2023 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 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 Berücksichtigung in der definitiven Fassung des Budgets.

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 2023

Der Gesamtaufwand liegt erstmals über CHF 40 Mio. und beinhaltet gegenüber dem Budget 2022 eine Erhöhung um rund CHF 1.6 Mio.

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. Ob und in welcher

Form sich die denkbaren wirtschaftlichen Turbulenzen infolge der Energieknappheiten auf die Steuererträge auswirken, lässt sich derzeit kaum abschätzen. Mögliche negative Folgen dürften sich vermutlich erst in den Folgejahren auf die Steuern auswirken.

Inklusive Berücksichtigung des Beschlusses des Gemeinderates vom 10. Oktober 2022, den Steuerfuss für natürliche Personen von 87 % auf 85 % zu senken, schliesst das Budget mit einem Fehlbetrag von CHF 356'000.

Das zitierte Aufwandwachstum von CHF 1.6 Mio. beinhaltet folgende wesentliche Faktoren im Vergleich zum letztjährigen Budget:

- Der Personalaufwand steigt insgesamt um CHF 0.7 Mio. Hier gewichten vor allem die deutlich höheren BVG-Beiträge infolge Sanierungsanstrengungen der für die Lehrerschaft massgeblichen Pensionskasse des Kantons (PKGR) mit rund CHF 300'000
- Der Abschreibungsbedarf im Verwaltungsvermögen steigt um rund CHF 100'000
- Der Netto-Transferaufwand gegenüber dem Kanton nimmt ebenfalls deutlich zu mit CHF 300'000. Wobei hier eine jährliche Schwankung der Nettoergebnisse in beide Richtungen im Rahmen der Erwartungen liegt.

### 3. Budget Investitionsrechnung 2023 / Investitionsprogramm 2023–2026

Speziell für die Jahre 2022–2026 stehen gemäss Investitionsprogramm umfangreiche Investitionen an. Ab 2027 sollten diese nach heutigem Wissen deutlich zurückgehen. Gegenüber dem vor einem Jahr präsentierten Programm steigen die Nettoinvestitionen in den zitierten fünf Jahren deutlich von ehemals rund CHF 42 Mio. auf neu rund CHF 60 Mio. an, oder CHF 12 Mio. pro Jahr.

Unter Voraussetzung einer ausgeglichenen Jahresrechnung hat sich die Selbstfinanzierungskraft der Gemeinde Domat/Ems in der kürzeren Vergangenheit bei etwa CHF 4 Mio. pro Jahr bewegt. Können, wie in den Jahren 2020 und 2021, deutliche Gewinne in der Grössenordnung von CHF 3 bis 4 Mio. erwirtschaftet werden, steigt die Selbstfinanzierungskraft entsprechend an.

Mit den geplanten hohen Investitionen wird die Verschuldung in dieser Periode ansteigen und das per Ende 2021 vorhandene Netto-Vermögen pro Einwohner von CHF 3'229 wird sich voraussichtlich in eine Netto-Schuld umkehren. Die Zielsetzung des Vorstandes, die Investitionen verträglich zu staffeln, ist ersichtlich und nicht zuletzt hat die Diskussion mit der GPK eine nochmalige Korrektur in zeitlicher Hinsicht bewirkt.

Die Investitionsvorhaben sind bezüglich Finanzierung sehr anspruchsvoll und belasten die Gemeinderechnung, bzw. die Fremdfinanzierung, längere Zeit. Dass der Finanzplan bis 2027 für jedes Jahr ein etwas zunehmend negatives Jahresergebnis prognostiziert, belastet die Situation zusätzlich.

Aus Erfahrung ist zudem zu erwarten, dass die Realisierung dieser grossen Vorhaben Verzögerungen erleiden kann, sei es aus planerischen oder technischen Gründen oder auch wegen fehlenden Kapazitäten in der Ausführung. Solche Verzögerungen würden das Volumen pro Jahr reduzieren damit die Finanzierungssituation etwas entlasten.

Die Geschäftsprüfungskommission  
der Gemeinde Domat/Ems



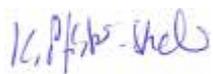
Valentin Spescha, Präsident



Anita Decurtins



Daniel Kunfermann Maissen



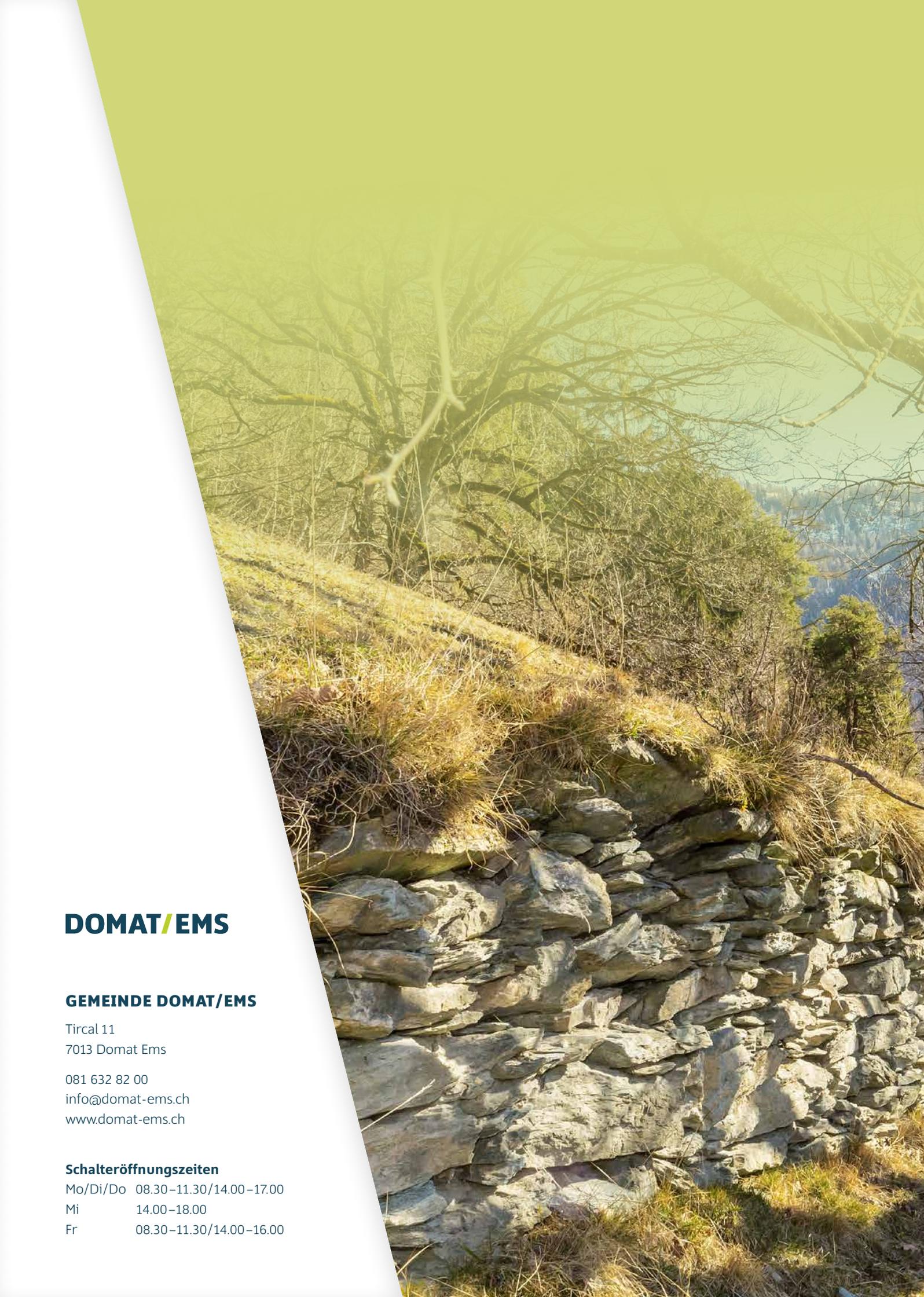
Kathrin Pfister-Steeb



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	14.00–18.00
Fr	08.30–11.30/14.00–16.00