

BUDGET

2024



DOMAT/EMS

INHALTSVERZEICHNIS

I	ANTRAG	05
II	BERICHT ZUM BUDGET 2024 UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES	07
III	BUDGET 2024	12
	Erfolgsausweis	12
	Finanzierungsausweis	13
	Erfolgsrechnung – Zusammenzug	14
	Erfolgsrechnung – nach Dienstbereichen	15
	Erfolgsrechnung – Artengliederung	30
	Investitionsrechnung – Zusammenzug	31
	Investitionsrechnung – nach Dienstbereichen	32
	Energiefond	36
IV	ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2024	37
	Allgemeine Bemerkungen	37
	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	38
	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	42
V	FINANZPLANUNG	46
VI	BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION	52

Gemeinderatssitzung vom 9. Oktober 2023

Traktandum Nr. 3

BUDGET 2024 UND FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident
Sehr geehrte Gemeinderätinnen und Gemeinderäte

Der Gemeindevorstand unterbreitet Ihnen folgende Anträge:

1. Das Budget für das Jahr 2024 sei zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen sei für das Jahr 2024 auf 85 % der einfachen Kantonssteuer zu belassen.
3. Die vorstehenden Anträge seien zuhanden der Volksabstimmung vom 26. November 2023 zu verabschieden.

Domat/Ems, 18. September 2023

Gemeindevorstand

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber
Erich Kohler	Lucas Collenberg

II BERICHT ZUM BUDGET UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

1. GESAMTERGEBNIS BUDGET 2024

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2024 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 364'389.– aus. Der Aufwand beläuft sich auf CHF 41'652'200.–, auf der Ertragsseite werden CHF41'287'811.– veranschlagt.

Der Cashflow für das Jahr 2024 (Mittel, welche für Investitionen zur Verfügung stehen) beträgt rund CHF 3.8 Millionen. Infolge der hohen Investitionstätigkeit beträgt der Finanzierungsfehlbetrag rund CHF 14.1 Millionen.

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 19'970'000.– vor. Nach Abzug der Einnahmen (Beiträge Dritter) ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 17'936'000.–.

2.ERFOLGSRECHNUNG

2.1 Vergleich des Budgets 2024 mit dem Budget 2023 und der Rechnung 2022

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	5'232'400	1'238'511 3'993'889	4'858'500	1'223'511 3'634'989	4'350'687	1'254'996 3'095'691
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	1'154'600	577'900 576'700	1'036'900	552'900 484'000	857'097	662'931 194'166
2 Bildung Nettoaufwand	17'978'100	2'523'900 15'454'200	18'227'350	2'564'900 15'662'450	17'239'801	2'408'867 14'830'935
3 Kultur, Sport, Freizeit und Kirche Nettoaufwand	886'300	500 885'800	599'900	500 599'400	792'737	1'669 791'068
4 Gesundheit Nettoaufwand	2'713'700	65'000 2'648'700	2'571'300	65'000 2'506'300	2'653'978	67'853 2'586'125
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'981'800	2'070'000 1'911'800	4'148'900	1'768'000 2'380'900	3'785'755	2'137'893 1'647'862
6 Verkehr Nettoaufwand	1'947'200	150'000 1'797'200	1'675'200	151'000 1'524'200	1'480'746	163'853 1'316'892
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'551'800	2'549'900 1'001'900	3'318'900	2'597'000 721'900	3'333'407	2'444'778 888'629
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	3'545'100	2'708'100 837'000	3'216'900	2'384'300 832'600	2'857'480	2'331'147 526'334
9 Finanzen und Steuern Nettoaufwand	661'200 28'742'800	29'404'000	643'200 27'990'800	28'634'000	2'229'939 27'229'349	29'459'288
TOTAL	41'652'200	41'287'811	40'297'050	39'941'111	39'581'627	40'933'275
Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		364'389		355'939	1'351'648	

2.2 Personal

Das Bundesgesetz über die Gleichstellung von Frau und Mann (GLG) wurde revidiert und mit einer Pflicht für Arbeitgebende zu einer betriebsinternen Lohngleichheitsanalyse ergänzt. Die Änderung hat zum Ziel, den verfassungsrechtlichen Anspruch auf gleichen Lohn für gleiche und gleichwertige Arbeit durchzusetzen. Mit dem revidierten GLG werden alle Arbeitgebenden mit 100 oder mehr Mitarbeitenden dazu verpflichtet, alle vier Jahre eine Lohngleichheitsanalyse durchzuführen und diese von einer unabhängigen Stelle überprüfen zu lassen.

Da die Gemeinde Domat/Ems mehr als 100 Mitarbeitende (inkl. Lehrpersonen) beschäftigt, ist sie verpflichtet eine Lohngleichheitsanalyse durchzuführen. Dies ist erstmals im 2023 erfolgt und durch die externe Revisionsstelle geprüft worden. Die Analyse hat gezeigt, dass bei der Gemeinde Domat/Ems keine statistisch gesicherte unerklärte Lohndifferenz zwischen Frauen und Männern besteht.

Dieses Ergebnis bestätigt auch, dass mit Einführung des neuen Lohngesetzes per 1.1.2021 ein diskriminierungsfreies Lohnsystem umgesetzt wurde.

Für das Jahr 2024 sind im Budget 2% für die individuelle Lohnentwicklung berücksichtigt worden. Zudem sind die Auswirkungen aufgrund von Anpassungen auf Basis des Stellenplans (inkl. Anpassungen) budgetiert worden. Bezüglich eines allfälligen Ausgleichs der Teuerung richtet sich die Gemeinde nach dem Kanton. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die prognostizierte Teuerung des Kantons noch nicht bekannt, weshalb diese nicht budgetiert wurde.

Die Besoldung der Lehrpersonen richtet sich nach den kantonalen Vorgaben. Die Kosten für die Lohnentwicklung im Jahre 2024 wurden berücksichtigt.

Die bereits im Rahmen des Budgets 2023 angekündigte Gleichbehandlung aller Mitarbeitenden der Gemeinde (Lehrpersonen und Verwaltungsangestellte) bezüglich der Vorsorgelösung wird im 2024 umgesetzt. Für eine Verbesserung der Vorsorgelösung der Verwaltungsangestellten sind die entsprechenden Mehrkosten von rund CHF 165'000.– im Budget berücksichtigt worden.

Der nachfolgende Stellenplan gibt über die voraussichtlichen Stellenbesetzungen per 1. Januar 2024 Auskunft.

Konto	Abteilung	Stellenplan 2024	voraussichtliche Besetzung 2024
0120	Exekutive	1.8	1.8
0210	Verwaltung (inklusive Jugendarbeit)	12.9	12.3
0220	Bauamt	4.0	3.5
0290	Unterhalt Verwaltungsliegenschaften	0.3	0.3
2110	Lehrpersonen Kindergarten	14.1	12.4
2120	Lehrpersonen Primar	45.0	41.9
2130	Lehrpersonen Oberstufe	25.1	20.9
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	4.0
2192	Volksschule, übriges (Schulsozialarbeit)	1.5	1.5
8290	Forst- und Werkgruppe	14.0*)	12.3
	Total	130.5	118.7

*) Erhöhung des Stellenplans um 1 Stelle per 1. Januar 2024 (am 11.9.2023 durch den Gemeinderat genehmigt)

Übersicht Personalaufwand der Jahre 2021 – 2024:

Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
16'135'467	16'971'263	17'578'500	17'253'000

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

2.3 Finanzen und Steuern

Mit rund CHF 21.7 Mio. bewegen sich die budgetierten Einnahmen aus den allgemeinen Gemeindesteuern für das Jahr 2024 im Rahmen des Budgets 2023.

Während bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen trotz Steuersenkung mit leicht höheren Einnahmen im Vergleich zum Budget 2023 gerechnet wird, wird bei Steuern der juristischen Personen wegen Konjunkturerbrüchen von Minderreinnahmen in der Höhe von CHF 250'000.– ausgegangen.

Steuerfuss und Steuern natürliche Personen

Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
87 %	87 %	87 %	85 %	85 %
10'588'000	11'146'000	11'152'000	10'750'000	10'850'000

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

Steuern JP	2020	2021	2022	2023	2024
Rechnung	8'793'698	7'793'196	8'551'316		
Budget				8'450'000	8'200'000

Die Sondersteuern wurden auf der Basis des Budgets 2023 und im Quervergleich früherer Jahre veranschlagt.

2.4 Finanz- und Lastenausgleich

In den letzten Jahren beliefen sich die Einnahmen aus dem Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) des Kantons auf rund CHF 1 Mio.. Aufgrund des im Vergleich mit den übrigen Gemeinden gestiegenen Ressourcenpotenzials der Gemeinde Domat / Ems wird der Beitrag im 2024 rund CHF 300'000.– tiefer ausfallen und noch rund CHF 726'000.– betragen.

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, wel-

che durch die Gemeinde für ihre eigenen Betriebe, Liegenschaften oder Aktivitäten initiiert werden.

Darunter können fallen:

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

2.6 Spezialfinanzierungen

Das Ziel einer ausgeglichenen Rechnung in der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft konnte in den letzten Jahren erreicht werden. Im Budget 2024 weist die Spezialfinanzierung ein kleines Defizit von CHF 9'400.– aus. Dies ist auf die notwendige Anschaffung von Entsorgungsbehältern (Molok) zurückzuführen. Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft

weist per 31. Dezember 2022 ein Negativsaldo von rund CHF 392'000.– aus.

Die Spezialfinanzierung Wasser weist einen Saldo von rund CHF 2'638'000.– und die Spezialfinanzierung Abwasser einen Saldo von rund CHF 6'132'000.– aus.

3. INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 19'970'000.–, respektive Nettoinvestitionen von CHF 17'936'000.– vor. Der Finanzierungsanteil im Umfang von CHF 7.68 Mio. für die Alterswohnungen wird teilweise refinanziert.

Die grössten Investitionen fallen in folgenden Bereichen an:

		Investitionsrechnung 2024		Grössere Investitionen (> CHF 500'000)
		Ausgaben	Einnahmen	
2	Bildung Nettoausgaben	1'030'000	0 1'030'000	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal (1. Etappe: bauliche Anpassungen Kindergarten)
5	Soziale Sicherheit Nettoausgaben	7'680'000	0 7'680'000	Alterswohnungen Residenza Ensemen
6	Verkehr Nettoausgaben	5'110'000	1'400'000 3'710'000	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse Bushaltekanten Südlinie diverse Strassensanierungen MSE
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	5'075'000	460'000 4'615'000	Trinkwasserverbindung von Tamins Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle

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

4. FINANZPLAN

Für die Jahre 2025–2028 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 2025–2028 ergeben sich mit einem Steuerfuss von 85% folgende Ergebnisse:

Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
CHF 546'000 Defizit	CHF 192'000 Defizit	CHF 480'000 Defizit	CHF 537'000 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 und Zinsen und die Entwicklung des Lohnaufwandes (individuelle Lohnentwicklung und Teuerung) zu einem Mehraufwand. Die prognostizierte Entwicklung der Erträge vermag diese Mehraufwände nicht vollumfänglich zu decken.

Der detaillierte Finanzplan 2025–2028 ist auf Seite 46 abgebildet.

5. FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES FÜR DAS JAHR 2024

Im Jahre 2023 erfolgte eine Senkung des Steuerfusses von 87% auf 85% der einfachen Kantonssteuer. Nach dem Prinzip des Haushaltgleichgewichtes sind Aufwand und Ertrag auf Dauer ausgeglichen zu gestalten. In den kommenden Jahren stehen weiterhin erhebliche Investitionen an. Aus diesem Grund soll der Steuerfuss von 85% für das Jahr 2024 beibehalten werden.

III BUDGET 2024

ERFOLGSAUSWEIS

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	17'253'000	17'578'500	16'971'263.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'307'550	6'343'800	5'298'698.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'131'300	4'799'300	4'482'949.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	182'000	205'000	238'855.31
36	Transferaufwand	8'790'150	8'677'250	8'399'271.79
37	Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Aufwand		37'664'000	37'603'850	35'391'037.85
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	25'480'000	25'516'000	26'390'295.55
41	Regalien und Konzessionen	1'263'500	1'358'500	991'892.60
42	Entgelte	5'007'900	4'501'800	4'941'777.26
43	Verschiedene Erträge	20'000	30'000	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'048'400	890'500	838'321.00
46	Transferertrag	3'282'800	3'775'300	3'798'643.38
47	Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Ertrag		36'102'600	36'072'100	36'960'929.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'561'400	-1'531'750	1'569'891.94
34	Finanzaufwand	199'200	130'200	1'819'013.27
44	Finanzertrag	815'200	725'000	968'531.10
Ergebnis aus Finanzierung		616'000	594'800	-850'482.17
Operatives Ergebnis		-945'400	-936'950	719'409.77
38	Ausserordentlicher Aufwand			32'278.18
48	Ausserordentlicher Ertrag	581'011	581'011	664'516.85
Ausserordentliches Ergebnis		581'011	581'011	632'238.67
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		-364'389	-355'939	1'351'648.44

FINANZIERUNGS AUSWEIS

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	19'770'000	17'960'000	7'478'204.70
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			-243.91
54	Darlehen			
55	Beteiligungen, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge	200'000	250'000	529'475.76
58	Ausserordentliche Investitionen			
Total Investitionsausgaben		19'970'000	18'210'000	8'007'436.55
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen	100'000	100'000	19'395.88
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge	1'934'000	1'404'000	2'098'639.32
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Total Investitionseinnahmen		2'034'000	1'504'000	2'118'035.20
Ergebnis Investitionsrechnung		-17'936'000	-16'706'000	-5'889'401.35
Selbstfinanzierung		3'805'611	3'662'961	5'140'231.75
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		-14'130'389	-13'043'039	-749'169.60

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	41'652'200	41'287'811	40'297'050	39'941'111	40'933'275.41	40'933'275.41
	Nettoergebnis		364'389		355'939		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'232'400	1'238'511	4'858'500	1'223'511	4'350'686.80	1'254'996.30
	Nettoergebnis		3'993'889		3'634'989		3'095'690.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	1'154'600	577'900	1'036'900	552'900	857'096.85	662'931.07
	Nettoergebnis		576'700		484'000		194'165.78
2	BILDUNG	17'978'100	2'523'900	18'227'350	2'564'900	17'239'801.28	2'408'866.57
	Nettoergebnis		15'454'200		15'662'450		14'830'934.71
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	886'300	500	599'900	500	792'736.64	1'669.00
	Nettoergebnis		885'800		599'400		791'067.64
4	GESUNDHEIT	2'713'700	65'000	2'571'300	65'000	2'653'978.18	67'853.25
	Nettoergebnis		2'648'700		2'506'300		2'586'124.93
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'981'800	2'070'000	4'148'900	1'768'000	3'785'754.58	2'137'892.75
	Nettoergebnis		1'911'800		2'380'900		1'647'861.83
6	VERKEHR	1'947'200	150'000	1'675'200	151'000	1'480'745.85	163'853.44
	Nettoergebnis		1'797'200		1'524'200		1'316'892.41
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'551'800	2'549'900	3'318'900	2'597'000	3'333'407.33	2'444'778.05
	Nettoergebnis		1'001'900		721'900		888'629.28
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'545'100	2'708'100	3'216'900	2'384'300	2'857'480.32	2'331'146.58
	Nettoergebnis		837'000		832'600		526'333.74
9	FINANZEN UND STEUERN	661'200	29'404'000	643'200	28'634'000	3'581'587.58	29'459'288.40
	Nettoergebnis		28'742'800		27'990'800		25'877'700.82

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	41'652'200	41'287'811	40'297'050	39'941'111	40'933'275.41	40'933'275.41
	Nettoergebnis		364'389		355'939		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'232'400	1'238'511	4'858'500	1'223'511	4'350'686.80	1'254'996.30
	Nettoergebnis		3'993'889		3'634'989		3'095'690.50
0110	Legislative	148'700		170'600		188'878.25	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	66'000		95'000		112'571.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'000		5'000		7'208.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		160.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100				139.20	
3102.01	Abstimmungsunterlagen	32'000		25'000		25'921.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'462.50	
3130.02	Porti	22'000		22'000		22'410.55	
3132.01	easyvote-Abstimmungshilfe	4'500		4'500		4'231.70	
3132.04	Externe Rechnungsprüfung	8'000		8'000		7'539.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		7'233.40	
0120	Exekutive	662'700	8'600	565'100	8'000	448'975.40	10'841.80
3000.00	Löhne Gemeindevorstand	335'000		326'000		334'158.50	
3000.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)					-12'062.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'000		26'000		24'172.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		29'400		22'743.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		700		613.35	
3053.01	Personal-Haftpflichtversicherung	10'300		10'300		9'331.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'000		3'700		2'089.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		6'576.95	
3102.02	Publikationsorgan "Ruinaulta"	10'000		10'000		8'814.15	
3130.01	Telefongebühren	3'000				3'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	75'000		55'000		24'091.40	
3132.02	Bevölkerungsumfrage	38'000					
3132.03	Strategische Gemeindeentwicklung	80'000		50'000			
3132.05	Kommunikationskonzept	10'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000		14'000		12'917.20	
3170.01	Repräsentationen	7'000		14'500		10'784.10	
3170.02	Freier Kredit Gemeindevorstand	3'000		3'000		99.60	
3170.03	Jungbürgerfeier	2'500		2'500		755.90	
3170.04	Neuzuzügerapéro, Führungen in der Gemeinde	2'000		2'000		889.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'600		8'000		10'841.80
0210	Gemeindeverwaltung	2'100'300	380'000	1'998'100	378'000	1'806'648.21	380'583.70
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'245'000		1'188'000		1'158'067.10	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen					1'091.75	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-5'000		-5'000		-17'911.30	
3030.00	Löhne temporäres Personal	500		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	102'000		95'000		91'478.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	113'000		89'600		65'159.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300		2'400		2'089.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7'300		13'600		8'969.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	16'000		16'500		12'195.55	
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		5'063.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000		9'500		11'543.08	
3100.00	Büromaterial	12'000		12'000		13'553.16	
3100.01	Kopien	9'000		9'000		9'037.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		13'000		15'109.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'545.80	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	5'000		5'000		1'233.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	45'000		15'000		17'585.81	
3118.00	Schriftgut- und Informationsverwaltung	1'000		1'000			
3119.00	Anschaffung Software / Lizenzen	5'000		15'000		6'870.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		20'000		9'452.75	
3130.01	Telefongebühren	8'000		8'000		8'413.11	
3130.02	Porti	35'000		30'000		34'600.53	
3130.03	Spesen Bank/Post	10'000		12'000		7'368.25	
3130.04	Betreibungsspesen	11'000		12'000		4'466.22	
3130.05	Div. Provisionen (Aufwand)	2'000		2'000		1'107.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	253'200		245'000		194'597.45	
3133.01	Homepage	25'000		27'000		16'200.85	
3133.02	Amt für Informatik, Steuereinzug	36'000		36'000		37'020.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		7'000		1'043.60	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	5'000		2'000		2'289.80	
3158.00	Unterhalt Software	46'500		45'500		31'213.05	
3162.00	Miete Bürogeräte	11'000		11'000		8'856.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		925.45	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		10'000		6'506.91	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		4'587.89	
3320.00	Abschreibungen Software	33'000		33'000		32'650.00	
3601.00	Allg. Gebührenaufwand an Kanton	500		500			
3601.01	Allg. Gebührenaufwand an Gemeinden	2'500		2'500		2'397.90	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'000		1'000		269.45	
4210.00	Kanzleigebühren		22'000		22'000		27'111.65
4210.01	Aufenthaltsgebühren		25'000		25'000		22'416.95
4210.02	Mahngebühren		10'000		15'000		9'191.30
4240.01	Erträge Verwaltungskosten		3'000		3'000		3'000.00
4270.00	Bussen						100.00
4611.07	Kantonsbeitrag Entschädigung AHV-Zweigstelle		10'000		10'000		10'292.80
4611.08	Kantonsbeitrag Einzug Mofagebühren						731.95
4611.09	Kantonsbeitrag Mitveranlagung Kantonssteuern		225'000		223'000		222'600.00
4611.14	Einzugsprovision Kirchensteuer		29'000		29'000		29'294.50
4611.15	Einzugsprovisionen allgemein		20'000		15'000		19'844.55
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		22'000		22'000		22'000.00
4910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		14'000		14'000		14'000.00
0220	Bauverwaltung	547'200	175'500	519'300	175'500	508'296.39	246'145.40
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder		14'000				
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		417'000		417'000		391'980.35
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)		-500		-500		-8'424.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		35'000		33'000		30'328.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		53'000		42'800		30'714.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		8'000		8'500		7'806.80
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen		2'400		4'800		2'958.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung		1'000		1'000		350.00
3099.00	Übriger Personalaufwand		500		500		500.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		1'000		1'000		816.10
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung		500		500		
3119.00	Anschaffung Software / Lizenzen						23'039.65
3130.01	Telefongebühren		600				600.00
3132.07	Fachlichberatung Baubewilligungsverfahren		5'000		5'000		3'379.85
3134.01	Fahrzeugversicherungen		1'200		1'200		1'214.90
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen		2'000		1'000		2'119.49
3158.00	Unterhalt Software		4'000		1'000		17'251.95
3170.00	Reisekosten und Spesen		500		500		392.80
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'000		2'000		3'267.05
4210.03	Baubewilligungsgebühren		175'000		175'000		246'145.40
4270.00	Bussen		500		500		
0260	Region	120'000		115'000		81'030.92	
3632.00	Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte		120'000		115'000		81'030.92
0290	Verwaltungsliegenschaften	392'800	72'800	297'900	69'400	293'178.99	73'160.90
3010.01	Löhne Reinigungshilfen		32'000		32'000		46'871.30
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)		-1'000		-1'000		-10'841.99
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		3'000		3'000		3'439.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		2'000		1'300		1'781.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		700		700		855.30
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen		200		400		485.85
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		5'000		5'000		7'154.46
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung		2'000		10'000		3'075.70
3120.01	Wasser		500		500		398.75
3120.02	Strom		10'000		9'000		7'730.40
3120.03	Heizung		500		500		
3134.00	Sachversicherungsprämien		1'500		1'100		1'504.76
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		9'000		1'000		17'251.25
3300.40	Abschreibungen Hochbauten		194'000		193'000		184'671.00
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		19'000		18'000		11'410.06
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete		5'000		5'000		5'050.00
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		3'400		3'400		3'400.00
3940.00	Kalkulatorische Zinsen		106'000		15'000		8'941.70
4240.00	Benützungsgebühren		200		3'000		400.00
4470.00	Mietzinserträge VV		6'200				9'480.00
4470.01	Mietzinserträge Tiefgarage Tircal		30'000		30'000		26'880.90
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		36'400		36'400		36'400.00
0291	Mehrzweckhalle	256'000	71'000	250'200	76'000	215'741.17	55'242.25
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		23'000		21'000		22'220.65
3010.01	Löhne Reinigungshilfen		30'000		30'000		23'351.10

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'000		4'000		3'592.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'700		1'354.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'200		1'028.45	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	300		600		514.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		13'000		9'362.39	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	14'000		10'000		1'006.80	
3120.01	Wasser	500		500		194.75	
3120.02	Strom	8'000		7'000		6'887.40	
3120.04	Kehricht			200			
3130.01	Telefongebühren	100				96.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		4'536.14	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		16'000		11'023.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	6'000		15'000		6'652.69	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		2'505.10	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	89'000		89'000		89'072.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	17'000		17'000		16'598.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000			
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete	13'000		12'000		13'130.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	16'000		3'000		2'614.70	
4240.00	Benützungsgebühren		20'000		20'000		14'942.25
4910.09	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung MZH		51'000		56'000		40'300.00
0292	Freizeitanlage	863'300	426'611	842'900	409'611	783'348.94	386'919.25
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	99'000		98'000		92'218.00	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	81'000		81'000		83'867.80	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'000		14'000		14'112.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000		18'700		13'641.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700		4'100		3'933.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'100		2'100		1'998.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		21'000		30'229.70	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	8'000		8'000		25'890.45	
3120.01	Wasser	500		500		328.95	
3120.02	Strom	43'000		40'000		35'375.00	
3120.03	Heizung	35'000		35'000		21'715.84	
3120.04	Kehricht			500			
3130.01	Telefongebühren	1'000				558.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		4'202.63	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	102'000		112'000		36'174.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	3'000		2'000		14'060.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		7'000		5'014.05	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	382'000		382'000		381'837.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien					5'862.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	7'000		7'000		4'643.72	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	27'000		5'000		7'684.65	
4240.00	Benützungsgebühren		25'000		30'000		18'085.25
4470.00	Mietzinserträge VV		14'000		14'000		15'723.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		173'611		173'611		173'611.00
4910.10	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA		214'000		192'000		179'500.00
0293	Kulturhaus Tircal 14	141'400	104'000	99'400	107'000	24'588.53	102'103.00
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	10'000		10'000		7'563.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		588.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		165.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		83.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		1'000		297.25	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	500		500		34.15	
3120.01	Wasser	100		100		73.75	
3120.02	Strom	5'000		5'000		2'556.50	
3120.03	Heizung	50'000		50'000		1'141.18	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000		20'000		1'430.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	500		500		225.25	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	10'000		10'000		9'892.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	7'000		1'000		538.60	
4240.00	Benützungsgebühren		2'000		5'000		451.00
4470.00	Mietzinserträge VV		102'000		102'000		101'652.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	1'154'600	577'900	1'036'900	552'900	857'096.85	662'931.07
	Nettoergebnis		576'700		484'000		194'165.78
1110	Polizei	292'000	35'000	282'000	35'000	279'671.36	31'720.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'754.05	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei)	255'000		250'000		250'000.00	
3614.00	Entschädigungen an Sicherheitsdienste	20'000		15'000		14'421.95	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	16'000		16'000		13'495.36	
4270.00	Bussen		15'000		15'000		11'720.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		20'000		20'000		20'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	210'000	35'000	180'000	30'000	79'223.52	
3611.01	Amtliche Schätzungen	210'000		180'000			
4602.01	Gewinnanteil Grundbuchamt		35'000		30'000		79'223.52
1401	Vermessung/Vermarkung	20'000		10'000		50'222.75	
3130.06	Nachführungskosten Grundbuch / Leitungskataster	20'000		10'000		50'222.75	
1406	Zivilstandsamt Region Imboden	65'000		65'000		61'344.58	
3612.01	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	65'000		65'000		61'344.58	
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		30'000		50'000		70'246.55
4602.02	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		30'000		50'000		70'246.55
1500	Feuerwehr	439'900	469'100	391'500	429'100	367'111.08	472'941.00
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	400					
3130.07	Feuerwehr-Ernstfalleinsätze	15'000		15'000		14'449.70	
3134.02	Einsatzkostenversicherung	4'500		4'500		4'588.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		6'000		4'409.98	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten			53'000			
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge			28'000			
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	81'000				83'719.00	
3611.02	Brandschutzkontrollen	6'000		10'000		5'980.00	
3612.02	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	295'000		270'000		250'675.75	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	32'000		5'000		3'288.15	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		450'000		410'000		453'841.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		19'100		19'100		19'100.00
1620	Zivilschutz	120'400	8'800	103'400	8'800	81'416.61	8'800.00
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	7'000		7'000		5'770.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		600		467.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		116.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		66.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	55'000		54'000		54'372.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		148.85	
3120.01	Wasser	100		100		57.30	
3120.02	Strom	11'000		10'000		8'852.55	
3130.01	Telefongebühren	3'000		3'000		2'016.80	
3144.01	Unterhalt Zivilschutzanlagen	40'000		25'000		7'994.95	
3144.02	Unterhalt Sirenenanlagen	500		500		258.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'294.66	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000			
4631.01	Kantonsbeitrag Unterhaltspauschale		8'800		8'800		8'800.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	7'300		5'000		17'330.47	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	2'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		17'330.47	
2	BILDUNG	17'978'100	2'523'900	18'227'350	2'564'900	17'239'801.28	2'408'866.57
	Nettoergebnis		15'454'200		15'662'450		14'830'934.71
2110	Kindergarten	1'560'300	295'000	1'713'900	341'000	1'685'129.39	321'640.69
3020.00	Löhne Lehrpersonen	882'000		978'000		976'049.50	
3020.02	Löhne Sprachförderung	158'000		179'000		167'920.65	
3020.03	Löhne SHP	228'000		232'000		235'617.20	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-20'000		-20'000		-24'526.66	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	104'000		111'000		108'525.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'000		140'000		139'918.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		2'800		2'566.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7'400		15'900		10'594.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000		7'000		6'085.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'399.60	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	31'600		33'600		32'492.75	
3104.01	Schulmaterial Informatik	16'200		16'100		19'200.95	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	1'800		4'600		1'071.00	
3111.01	Anschaffung Informatik			4'000		3'368.85	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	500		500		515.00	
3153.00	Unterhalt Informatik	2'000		2'000		3'368.85	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	3'900		3'900		962.60	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	1'500		1'500			
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		149'000		179'000		172'920.00
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		99'000		106'000		96'613.13
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		47'000		56'000		52'107.56
2120	Primarstufe	6'155'000	840'000	6'117'000	824'000	5'963'889.29	764'031.16
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'621'000		3'574'000		3'572'726.35	
3020.02	Löhne Sprachförderung	187'000		187'000		175'982.65	
3020.03	Löhne SHP	758'000		824'000		764'027.25	
3020.04	Löhne Logopädie	129'000		128'000		123'695.15	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-75'000		-75'000		-54'216.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	385'000		377'000		363'630.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	475'000		489'000		470'374.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'500		9'400		8'567.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	27'600		54'000		35'562.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	29'600		23'400		23'004.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		5'000		2'447.50	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	226'000		218'000		195'768.94	
3104.01	Schulmaterial Informatik	128'500		129'000		124'966.16	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	35'900		11'900		1'988.00	
3111.01	Anschaffung Informatik	48'300		18'000		21'858.40	
3130.08	Musikalische Grundschule und Leseförderung Bibliothek	41'000		39'000		38'023.00	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	8'500		8'500		8'896.89	
3153.00	Unterhalt Informatik	13'400		13'400		13'799.40	
3161.00	Miete Kopiergeräte	11'100		11'100		9'214.75	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	39'100		19'800		16'434.35	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	4'500		4'500			
3171.02	Pauschale Gratisskitage Feldis	2'000		2'000		2'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
3300.00	Abschreibungen Sachanlagen			45'000			
3300.60	Abschreibungen Mobilien	73'000				44'769.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'000				369.35	
4610.00	Bundesbeitrag J + S		10'000		10'000		9'450.00
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		499'000		485'000		462'360.00
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		149'000		149'000		120'020.00
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		156'000		152'000		145'907.21
4611.03	Kantonsbeitrag zweisprachige Schulen		26'000		28'000		26'293.95
2130	Oberstufe	4'184'300	434'000	4'523'900	478'000	4'448'483.08	436'901.13
3020.00	Löhne Lehrpersonen	2'569'000		2'848'000		2'902'348.45	
3020.02	Löhne Sprachförderung	72'000		70'000		56'217.15	
3020.03	Löhne SHP	395'000		440'000		455'196.75	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-15'000		-15'000		-13'231.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	248'000		269'000		272'648.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	358'000		378'000		383'563.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'100		6'700		6'418.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	17'800		38'500		26'449.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	19'600		11'700		3'200.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		4'021.37	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	186'000		196'000		163'814.93	
3104.01	Schulmaterial Informatik	147'000		116'000		116'194.45	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	6'000		9'300		3'397.19	
3111.01	Anschaffung Informatik			38'500		12'195.80	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	4'400		6'500		6'668.15	
3153.00	Unterhalt Informatik	10'500		10'500		10'726.49	
3161.00	Miete Kopiergeräte	6'500		6'500		6'262.40	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	79'100		31'400		32'094.45	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	9'500		7'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'800		3'800		297.15	
3300.00	Abschreibungen Sachanlagen			48'000			
3300.60	Abschreibungen Mobilien	48'000					
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	4'000					
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		317'000		353'000		346'847.90
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		50'000		50'000		12'537.50
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		67'000		75'000		70'765.73
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden						6'750.00
2140	Musikschulen	117'000		132'000		139'449.38	
3636.01	Beitrag an Musikschule Imboden	117'000		132'000		139'449.38	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	3'917'200	424'900	3'573'100	420'900	3'235'289.65	421'090.52
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	382'000		378'000		369'353.60	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	311'000		311'000		286'227.00	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000		-4'186.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	57'000		55'000		51'774.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'000		52'200		39'262.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'200		15'800		14'378.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4'100		7'900		3'940.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		500.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schulliegenschaften	46'500		59'300		55'421.73	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	8'000		9'000		11'802.75	
3110.02	Anschaffung Schulliegenschaften	65'000		35'000		7'606.60	
3110.80	Anschaffung Apparateersatz Stromsparmassnahmen (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 20.12.2022)					11'825.40	
3120.01	Wasser	8'000		9'000		6'856.90	
3120.02	Strom	112'000		104'000		100'673.88	
3120.03	Heizung	130'000		120'000		143'668.11	
3120.04	Kehricht	8'000		8'000		7'166.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		2'000		871.35	
3130.01	Telefongebühren	2'500		2'500		2'767.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'000		25'000		25'732.19	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	58'000		198'000		116'362.35	
3144.03	Unterhalt Hallenbad	36'000		20'000		33'990.71	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	8'000		8'000		8'481.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	13'500		15'000		13'321.76	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		3'000		3'139.35	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'783'000		1'762'000		1'614'640.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	40'000		58'000		35'217.52	
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	51'000		56'000		40'300.00	
3910.10	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA	214'000		192'000		179'500.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	429'000		63'000		51'292.20	
4240.02	Benützungsgebühren Schulanlagen		10'000		10'000		5'210.97
4240.03	Benützungsgebühren Hallenbad		18'000		15'000		18'099.55
4470.00	Mietzinserträge VV		2'000		2'000		2'700.00
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
4910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete		43'000		42'000		43'180.00
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	383'050	260'000	379'900	219'000	271'118.80	194'490.57
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	215'000		217'000		172'125.80	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-500		-500		-31'241.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'000		17'000		11'717.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		10'700		6'482.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		400		476.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'200		2'500		1'154.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		305.00	
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	74'000		58'000		53'112.00	
3132.08	Entschädigung Frauenverein Hausaufgabenhilfe	25'000		25'000		25'000.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	800		800		320.20	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	2'000		21'000		2'020.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'950				1'890.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		2'266.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		489.45	
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete	25'000		25'000		25'000.00	
4260.02	Elternbeiträge Tagesstrukturen		200'000		169'000		154'143.80
4611.04	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen		60'000		50'000		40'346.77
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	809'800	270'000	879'900	282'000	721'715.25	270'712.50
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	19'000		25'000		14'240.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	534'000		549'000		506'561.10	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	45'000				40'836.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'000		77'600		53'337.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'100		965.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'100		6'300		3'956.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'000		8'000		1'781.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'200		22'200		16'111.40	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	10'500		16'200		11'094.47	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb			3'100			
3111.01	Anschaffung Informatik			46'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000		26'000		19'413.25	
3130.01	Telefongebühren	1'800		1'800		1'800.00	
3130.02	Porti	5'000		5'000		5'134.75	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	14'700		14'800		11'239.10	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	4'500		4'500		817.45	
3161.00	Miete Kopiergeräte	5'400		5'400		4'973.53	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		119.50	
3170.05	Freier Kredit Schulrat	6'900		6'900		2'785.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'200		5'900		4'931.75	
3199.03	Schulentwicklung	14'000		10'000		8'681.25	
3199.04	Generationen im Klassenzimmer	2'000		1'000		1'537.10	
3300.60	Abschreibungen Mobilien					11'250.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen					148.50	
4611.05	Kantonsbeitrag Schulleitung	270'000		282'000		270'712.50	
2192	Volksschule Sonstiges	201'900		209'000		147'872.94	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	151'000		154'000		122'464.05	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000		-4'562.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'000		12'000		9'824.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		16'000		8'681.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		300		3'483.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	900		1'800		953.05	
3059.01	Schülerunfallversicherung	3'500		3'500		-74.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000		890.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		100.00	
3100.00	Büromaterial			600		607.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		44.60	
3111.01	Anschaffung Informatik			1'700			
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'600		1'600		808.10	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausstattung					817.99	
3153.00	Unterhalt Informatik	2'000		2'000		1'981.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		1'500		150.00	
3199.05	Entschädigung Schulklassen für Papiersammlungen	10'000		10'000		1'702.90	
2200	Sonderschulen	495'050		485'950		422'536.40	
3612.03	Beiträge an diverse Heime und Schulen	250'000		270'000		220'255.00	
3612.04	Schulgelder Talentschulen	160'050		130'950		117'764.50	
3636.02	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	85'000		85'000		84'516.90	
2300	Berufliche Grundbildung	9'000		9'000		8'000.00	
3611.03	Übrige Beiträge Berufsbildung	9'000		9'000		8'000.00	
2510	Beitrag an Untergymnasien	145'500		203'700		196'317.10	
3611.04	Beitrag an Untergymnasien	145'500		203'700		196'317.10	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	886'300	500	599'900	500	792'736.64	1'669.00
			885'800		599'400		791'067.64
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'000		3'000		100.00	
3149.01	Aufwand Denkmäler	500		500		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	500		500			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen			2'000			
3210	Bibliotheken	170'000		170'000		140'000.00	
3636.03	Beitrag an Gemeindebibliothek	170'000		170'000		140'000.00	
3290	Kultur	291'400	500	140'900	500	235'294.32	1'669.00
3118.01	Anschaffung kulturelle Werte	500		500		3'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		500		1'287.90	
3130.09	Kulturlegi (Caritas GR)			4'000		4'000.00	
3150.02	Unterhalt Festbestuhlung	6'000		5'000		4'976.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		2'000		35'957.50	
3636.04	Dorffest			2'000			
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	36'500		35'500		31'090.03	
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	160'000		30'000		63'776.35	
3636.12	Beitrag an Kulturarchiv	40'000		40'000		26'865.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	34'000		12'000		54'172.69	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.08	Interne Verrechnung Forst	6'000		6'000		6'568.00	
4240.04	Einnahmen Vermietung Festbestuhlung		500		500		1'669.00
3410	Sport	240'000		116'000		229'800.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	75'000		75'000		65'000.00	
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	164'000		40'000		160'800.00	
3636.80	Öffentliches Schwimmen (Kredit Art. 31 h) / CHF 4'000 /					4'000.00	
3420	Freizeit	183'400		169'500		187'042.32	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		906.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3140.00	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	10'000		20'000		3'590.89	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	16'000		6'000		6'337.65	
3140.02	Unterhalt Feuerstellen	10'500		500			
3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	1'000		1'000			
3140.04	Unterhalt Skateranlage / Pumptrack	3'500		3'000		3'519.60	
3140.06	Unterhalt Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	5'000		19'000		19'785.25	
3140.80	Sanierung Toilette Pumptrack (Kredit Art. 31 h) / CHF 19'000 / 20.12.2022)					17'566.55	
3144.07	Unterhalt WC Sentupada	21'000		21'000		14'780.40	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	3'400					
316980	Mietkosten Sentupada 2018 - 2022 (Kredit Art. 31 h) / CHF 33'000 / 31.01.2023)					33'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'464.00	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	1'000				1'062.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten			1'000			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	19'000		19'000		18'709.00	
3636.05	Beitrag an Ferienpass	5'000		5'000		5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	59'000		59'000		52'621.88	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	3'000		3'000		2'610.40	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	5'000		5'000		5'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	16'000		2'000		1'088.65	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500		500		500.00	
3151.03	Unterhalt Kirchturmuhr	500		500		500.00	
4	GESUNDHEIT	2'713'700	65'000	2'571'300	65'000	2'653'978.18	67'853.25
	Nettoergebnis		2'648'700		2'506'300		2'586'124.93
4110	Spitäler	950'000		900'000		948'051.80	
3612.05	Beitrag an Regionalspital	950'000		900'000		948'051.80	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'257'700		1'180'700		1'248'185.88	
3300.41	Abschreibungen Baubeitrag Altersheim			166'700			
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	166'700				166'700.00	
3612.06	Anteil KVG-Pflegekosten	1'000'000		1'000'000		1'072'409.08	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	91'000		14'000		9'076.80	
4210	Ambulante Krankenpflege	370'000		350'000		315'088.00	
3612.07	Beitrag an Spitex Imboden	370'000		350'000		315'088.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'500		4'500		3'716.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		324.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	500		500		3'392.30	
4330	Schulgesundheitsdienst	131'500	65'000	136'100	65'000	138'936.20	67'853.25
3031.00	Löhne Schulzahnärzte	33'000		31'000		32'529.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'600		2'500		2'632.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		0.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100				3.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'657.15	
3130.10	Schulzahnarzt Behandlungen	65'000		65'000		67'853.35	
3130.11	Schulärztlicher Dienst	16'000		16'000		18'665.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		136.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'200		16'000		14'457.50	
4260.03	Elternbeiträge an Schulzahnarzt		65'000		65'000		67'853.25
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'981'800	2'070'000	4'148'900	1'768'000	3'785'754.58	2'137'892.75
	Nettoergebnis		1'911'800		2'380'900		1'647'861.83

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5340	Alterswohnungen	127'000		30'000		25'000.00	
3131.01	Projekt Alterswohnungen	50'000		30'000		25'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	77'000					
5350	Leistungen an das Alter	19'000		12'000		7'173.25	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	4'000					
3130.12	Anlässe Senioren	15'000		12'000		7'173.25	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	140'000	40'000	210'000	80'000	120'832.00	79'783.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
3637.05	Alimentenbevorschussung	130'000		200'000		120'832.00	
4260.04	Rückerstattung Alimente		40'000		80'000		79'783.80
5441	Jugendarbeit	135'500		142'800		110'886.44	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	5'500					
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	83'000		74'000		78'730.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'000		6'000		6'371.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		5'300		4'762.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100		145.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	500		800		618.45	
3130.13	Projekte / Aufwand Jugendarbeit	20'200		20'200		10'785.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				41.63	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000		32'000		5'191.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600				600.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000		238.58	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	219'000		197'000		169'168.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000			
3611.09	Familienergänzende Kinderbetreuung	207'000		185'000		169'168.70	
5451	Kinderkrippen und Spielgruppen	12'100		12'100		12'188.00	
3636.06	Beitrag an Kinderkrippe	100		100		100.00	
3636.07	Beitrag an Spielgruppen	12'000		12'000		12'088.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'030'000	1'740'000	2'370'000	1'480'000	2'158'990.05	1'741'483.38
3637.00	Materielle Hilfe gesamt	2'030'000		2'370'000		2'158'990.05	
4260.05	Rückerstattung materielle Hilfe		1'740'000		1'480'000		1'741'483.38
5730	Integrationsförderung	61'200	20'000	59'000	18'000	40'692.65	31'630.00
3020.00	Löhne Lehrpersonen	14'000		16'000		13'271.20	
3020.01	Löhne Frühförderprogramm Vorschule	3'000		3'000		554.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		1'300		1'149.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000		1'200		724.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100		230.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		200		113.15	
3100.00	Büromaterial	100				44.95	
3130.14	Sprachliche Frühförderung	8'500		4'200		8'282.00	
3130.15	Frühförderprogramm Vorschule	4'000		4'000		1'000.00	
3199.02	Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse)	4'000		4'000		2'760.00	
3631.00	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	13'000		13'000		10'562.10	
3637.09	Unterstützungsbeiträge an Private	10'000		10'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
4230.00	Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse)		12'000		11'000		12'335.00
4611.06	Kantonsbeitrag Integration (Deutschkurse)		8'000		7'000		19'295.00
5790	Fürsorge	1'228'000	270'000	1'106'000	190'000	1'130'723.49	284'995.57
3130.16	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	460'000		460'000		423'440.00	
3130.17	Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezüger	8'500		8'500		7'829.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		100.00	
3632.01	Berufsbeistandschaft Region Imboden	507'000		460'000		445'787.89	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	2'000		2'000		1'020.00	
3637.06	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger	250'000		175'000		252'545.80	
4260.06	Rückerstattung Krankenkassenprämien		270'000		190'000		284'995.57
5920	Hilfsaktionen	10'000		10'000		10'100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	10'000		10'000		10'100.00	
6	VERKEHR	1'947'200	150'000	1'675'200	151'000	1'480'745.85	163'853.44
	Nettoergebnis		1'797'200		1'524'200		1'316'892.41

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	1'666'900	10'000	1'384'900	10'000	1'219'813.15	10'000.00
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	16'000		13'000		11'310.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		884.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		249.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		125.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000		27'000		26'543.53	
3110.03	Anschaffung Signalisationsmaterial	10'000		10'000		3'445.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen	8'000		20'000		24'754.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'411.48	
3140.07	Unterhalt Durchgangsplatz Fahrende	10'000		10'000		3'038.25	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'000		70'000		45'590.75	
3141.01	Winterdienst durch Dritte	20'000		20'000		6'539.10	
3141.02	Strassenreinigung durch Dritte	3'000		22'000		22'921.15	
3141.03	Strassenmarkierungen	60'000		10'000		3'255.45	
3141.04	Unterhalt Fusswege	1'000		1'000		2'869.95	
3141.10	Umsetzung Tempo 30 Süd (Kredit Art. 31 h) GL / CHF 32'907.65 / 08.12.2022)					33'107.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'050.00	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	697'000				544'228.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten			627'000			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	3'000				2'916.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	460'000		456'000		412'316.79	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	2'000		2'000		2'551.10	
3910.05	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb für Durchgangsplatz Fahrende	6'000		6'000			
3910.06	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen	28'000		30'000		27'855.15	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	20'000		20'000		20'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	236'000		36'000		22'848.60	
4611.10	Kantonsbeitrag Durchgangsplatz Fahrende		10'000		10'000		10'000.00
6154	Strassenbeleuchtung	183'000		171'000		147'701.05	
3120.02	Strom	31'000		29'000		22'885.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		924.20	
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	20'000		15'000		23'074.35	
3141.06	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	1'000		9'000			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	96'000		93'000		89'773.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	18'000		18'000		9'461.85	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	12'000		2'000		1'582.15	
6155	Parkplatzbewirtschaftung	33'300	90'000	49'300	85'000	43'231.65	89'318.44
3111.03	Anschaffung	7'000		24'000		19'975.55	
	Parkuhren/Parkplatzmanagement						
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	3'000		3'000		1'903.50	
3141.07	Unterhalt Parkplätze	2'000		1'000		499.40	
3151.02	Unterhalt Parkuhren	1'000		1'000		653.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		20'000		20'000.00	
4240.05	Gebühreneinnahmen Dauerparkierung		30'000		30'000		28'640.00
4240.06	Gebühreneinnahmen Parkuhren		60'000		55'000		60'678.44
6220	Regionalverkehr	64'000	50'000	70'000	56'000	70'000.00	64'535.00
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	50'000		56'000		56'000.00	
3635.00	Defizitanteil Nachtbus	14'000		14'000		14'000.00	
4240.07	Verkauf Tageskarten SBB		50'000		56'000		64'535.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'551'800	2'549'900	3'318'900	2'597'000	3'333'407.33	2'444'778.05
	Nettoergebnis		1'001'900		721'900		888'629.28
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	798'500	798'500	681'000	681'000	671'214.71	671'214.71
3111.04	Anschaffung Wassermesser	5'000		5'000		4'232.41	
3120.02	Strom	125'000		155'000		124'635.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		20'000		27'988.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'232.24	
3149.02	Unterhalt Netz	50'000		45'000		85'713.62	
3149.03	Unterhalt Hydranten	13'000		13'000		10'186.44	
3149.04	Unterhalt Dorfbrunnen	1'000		1'000		1'037.20	
3149.07	Sicherstellung Notversorgung Wasser (Kredit Art. 31 h) / CHF 45'000 / 11.10.2022)					42'841.21	
3192.00	Quellwasser-Konzession	35'000		5'000		6'591.27	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	39'000		500		43.51	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	280'000		284'000		225'817.00	
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					7'026.93	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	139'000		136'000		116'861.36	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	1'000		1'000			

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	83'000		10'000		13'007.00	
4240.08	Wassergebühren		200'000		200'000		183'434.25
4240.09	Zählermieten		34'000		34'000		35'898.15
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		528'500		411'000		420'498.86
4511.00	Entnahme aus Energiefond		25'000		25'000		20'000.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung		11'000		11'000		11'383.45
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	638'500	638'500	619'500	619'500	517'215.69	517'215.69
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'128.65	
3149.02	Unterhalt Netz	53'000		53'000		35'962.86	
3149.05	Unterhalt Schachtmaterial	10'000		10'000		2'337.41	
3149.08	Sicherstellung Abwasserbeseitigung (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 11.10.2022)					8'608.89	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		148.23	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	78'000		66'000		69'947.00	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	56'000		53'000		45'639.00	
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'000		6'000		10'100.00	
3614.01	Betriebsbeitrag ARA Chur / ZRAI	400'000		400'000		316'779.83	
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					2'267.41	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	22'000		22'000		12'419.06	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen					5'877.35	
4240.10	Kanalisation-/ARA-Gebühren		300'000		310'000		296'400.50
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		310'500		279'500		192'960.04
4910.06	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen		28'000		30'000		27'855.15
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	65'000		53'000		46'739.33	
3149.00	Unterhalt Robidog	20'000		8'000		7'753.48	
3612.08	Betriebskosten Kadaversammelstelle	8'000		8'000		6'339.23	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	31'000		31'000		26'646.62	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	6'000		6'000		6'000.00	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	856'900	856'900	834'500	834'500	858'608.25	858'608.25
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'700					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100					
3101.02	Ankauf Kehrrihtsäcke	30'000		25'000		21'339.50	
3111.05	Anschaffung Entsorgungsbehälter	40'000		10'000			
3120.02	Strom	1'500		1'500		749.95	
3130.18	Sammeldienst AVM	360'000		359'000		354'254.68	
3130.19	Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut	40'000		45'000		35'201.82	
3130.20	Mischabbruch- und Grüngutentsorgung	65'000		65'000		62'514.56	
3130.21	Entschädigung Schule für Papiersammlung	4'000		4'000		3'714.00	
3140.09	Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz	6'000		8'000		732.12	
3149.06	Unterhalt Molok	42'000		42'000		43'119.14	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		3'110.31	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000		188.65	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	68'000		68'000		67'563.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung					43'541.00	
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					8'183.84	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	186'000		193'000		205'818.38	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'000		4'000		2'577.30	
4240.11	Gebindegebühren Kehrrihtsäcke		370'000		370'000		370'731.15
4240.12	Gewerbekehrriht		65'000		60'000		64'551.10
4240.13	Kehrrihtgrundgebühren		245'000		237'000		255'005.55
4240.14	Entsorgungsgebühren Recyclingplatz		80'000		80'000		81'899.45
4260.07	Erlös Papiersammlungen		12'000		12'000		11'321.00
4270.00	Bussen		500		500		100.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		9'400				
4910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		75'000		75'000		75'000.00
7410	Gewässerverbauungen	252'500	53'000	486'000	262'000	434'932.46	158'128.70
3131.00	Planungen und Projektierungen	500		1'000			
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	5'000		5'000		47'163.57	
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera	65'000		320'000		191'283.95	
3300.20	Abschreibungen Wasserbau	112'000		112'000		112'151.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	50'000		45'000		81'307.99	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	20'000		3'000		3'025.95	
4634.02	Anteil Dritte Rufe Val Parghera		53'000		262'000		158'128.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	63'000		38'000		41'454.65	
3130.22	Massnahmen Bekämpfung Neophyten	20'000		15'000		9'966.75	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.03	Unterhalt Biotope	2'000		2'000		1'689.90	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	40'000		20'000		28'798.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	1'000		1'000		1'000.00	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76'100	25'000	39'600	25'000	35'425.40	24'862.10
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	500					
3130.33	Energiestadt	63'100		32'100		27'527.10	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'500		7'500		7'491.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'000				407.30	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		25'000		25'000		24'862.10
7710	Friedhof und Bestattung	367'800	28'000	207'800	25'000	228'752.24	34'748.60
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		892.60	
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	1'000				11'078.60	
3120.01	Wasser	1'000		1'000		1'204.30	
3120.02	Strom	10'000		9'000		1'058.15	
3130.34	Nischenplatten-Inschriften	19'000		16'000		21'704.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		77.03	
3140.10	Unterhalt Friedhof	13'000		3'000		3'582.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	500		500		690.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	44'000		46'000		44'015.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	115'000				3'377.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	119'000		117'000		132'231.36	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	1'000		1'000			
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	7'600		7'600		7'600.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	35'000		5'000		1'241.30	
4240.15	Bestattungsgebühren		28'000		25'000		34'748.60
7900	Raumordnung	433'500	150'000	359'500	150'000	499'064.60	180'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000		5'000		1'748.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	217'000		200'000		185'056.00	
3637.07	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	200'000		150'000		309'995.90	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	10'000		3'000		2'263.80	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		150'000		150'000		180'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'545'100	2'708'100	3'216'900	2'384'300	2'857'480.32	2'331'146.58
	Nettoergebnis		837'000		832'600		526'333.74
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	16'000		13'100		12'309.74	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	800		1'000		314.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100				22.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		0.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		2'220.55	
3199.01	Diverser Sachaufwand Tierhaltung / Pflanzenbau	6'000		6'000		4'464.80	
3611.05	Beitrag Tierseuchenfonds			1'000		5.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	8'000		4'000		5'282.09	
8180	Alpwirtschaft	177'000	69'000	150'000	44'500	183'877.40	97'309.40
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		389.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		2'500		2'892.53	
3140.05	Unterhalt Weiden	4'000		6'500		21'237.15	
3141.08	Unterhalt Alpwege	18'000		18'000		15'372.85	
3144.04	Unterhalt Alphütten	30'000		5'000		27'621.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		406.90	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	25'000		25'000		25'035.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	69'000		69'000		72'250.97	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	4'000		4'000		2'959.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	15'000		15'000		15'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'000		1'000		712.30	
4120.02	Weidetaxen		15'000		14'000		15'358.65
4240.16	Lagergelder		2'000		2'000		2'838.00
4472.00	Unterhaltsbeiträge von Alpenossenschaften		23'000		22'000		23'136.10
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)		29'000		6'500		55'976.65
8200	Forstwirtschaft	1'124'400	530'200	947'400	330'200	678'161.40	295'791.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		20'000		20'680.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		30'000		4'251.35	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.35	Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte	5'000		5'000		610.40	
3130.36	Kulturarbeiten durch Dritte	2'000		7'000		924.00	
3130.37	Holzerntearbeiten durch Dritte	232'000		122'000		2'509.70	
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	2'000		2'000		2'372.92	
3141.09	Unterhalt Waldwege und -strassen	13'000		13'000		31'035.30	
3143.00	Unterhalt Verbauungen	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		8'000		6'424.50	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	141'000		133'000		135'588.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten			3'000			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	3'000				1'806.00	
3300.80	Abschreibungen Waldungen	13'000		12'000		12'588.00	
3637.08	Reduktion Gebühren Fahrbewilligungen Waldstrassen					16'190.50	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	608'000		569'000		419'747.18	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	10'000		10'000		13'919.05	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	68'000		9'000		6'114.20	
4240.17	Einnahmen Fahrbewilligungen		44'000		44'000		37'143.50
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		35'000		35'000		44'712.10
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		240'000		140'000		61'431.09
4250.02	Erlös aus Nebennutzungen (Deckreisig, usw.)		200		200		3'000.00
4260.08	Zollrückerstattung Treibstoff		5'000		5'000		1'888.45
4290.02	Ertrag Vertrieb CO2-Zertifikate		20'000				
4611.11	Kantonsbeitrag Förstergehalt		10'000		10'000		10'362.55
4611.12	Kantonsbeitrag Verhütung Waldschäden		20'000		20'000		17'742.00
4611.13	Kantonsbeitrag Jungwaldpflege und Diverses		150'000		70'000		112'943.31
4910.08	Interne Verrechnung Forst		6'000		6'000		6'568.00
8290	Forst- und Werkbetrieb	2'051'900	2'051'900	1'952'600	1'952'600	1'822'767.68	1'822'767.68
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'196'000		1'089'000		1'050'550.15	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	12'000		11'000		8'071.75	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-20'000		-20'000		-25'444.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	99'000		88'000		81'262.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'000		89'800		62'778.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'000		30'000		23'591.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7'100		12'600		7'933.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	24'000		14'000		11'023.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		1'732.35	
3099.01	Dienstkleider	11'000		11'000		10'614.70	
3099.02	Verpflegungszulagen	7'000		5'000		7'096.00	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		2'383.09	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		18'872.25	
3101.03	Treibstoff	53'000		50'000		54'181.75	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	500		500		233.85	
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	12'500		86'500		32'453.65	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge		45'000		58'147.05		
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
3120.01	Wasser	500		2'000		428.05	
3120.02	Strom	5'500		5'500		6'071.60	
3120.03	Heizung	4'500		4'500		4'523.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500					
3130.01	Telefongebühren	5'000		5'000		4'920.00	
3130.38	Öffentlichkeitsarbeit	500		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000					
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	12'000		7'200		7'584.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'500		1'980.36	
3144.05	Unterhalt Werkhof	14'000		14'000		22'900.25	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	130'000		130'000		110'576.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		855.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'300		6'000		4'819.75	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	63'600		63'600		58'323.00	
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	193'000		141'000		167'605.00	
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	25'000		4'000		3'299.15	
4240.19	Einnahmen aus Vermietung Hubarbeitsbühne / Maschinen						250.00
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		47'900		26'600		81'931.86
4309.01	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen / Maschinen		20'000		30'000		
4910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		1'984'000		1'896'000		1'740'585.82
8400	Tourismus	30'000		21'000		20'895.00	
3636.08	Beitrag an Tourismusorganisationen	30'000		21'000		20'895.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	Wirtschaftsförderung	75'300	500	63'300	500	74'921.50	375.00
3130.39	Standortmarketing	54'000		54'000		58'885.20	
3130.40	Weihnachtsmarkt	8'300		8'300		8'046.53	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	13'000		1'000		7'989.77	
4240.20	Einnahmen Vermietung Marktstände		500		500		375.00
8501	Sägerei	58'000	49'000	57'000	49'000	52'047.60	58'482.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'697.65	
3106.00	Holzeinkauf	15'000		15'000		9'188.70	
3120.02	Strom	2'000		2'000		1'348.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		215.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		880.89	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	1'000		1'000		1'061.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	36'000		35'000		37'654.59	
4250.03	Verkauf Schnittwaren		20'000		20'000		27'458.35
4250.04	Verkauf Brennholz und Hackschnitzel		2'000		2'000		3'344.10
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		5'000		5'000		5'640.70
4910.04	Interne Verrechnung Sägerei		22'000		22'000		22'039.55
8710	Elektrizität (allgemein)		7'500		7'500		56'420.80
4120.03	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		7'500		7'500		56'420.80
8791	Fernwärmebetrieb	12'500		12'500		12'500.00	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	12'500		12'500		12'500.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	661'200	29'404'000	643'200	28'634'000	3'581'587.58	29'459'288.40
	Nettoergebnis	28'742'800		27'990'800		25'877'700.82	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	267'000	21'975'000	299'000	22'021'000	190'368.76	22'849'419.85
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	130'000		150'000		94'985.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-55'000		-45'000		-104'945.34	
3611.06	Inkassoprovisionen jur. Personen	164'000		169'000		171'026.65	
3611.07	Inkassoprovisionen Quellensteuern	28'000		25'000		29'302.45	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen		10'300'000		10'260'000		10'309'000.00
	Rechnungsjahr						
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		550'000		490'000		843'182.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		360'000		320'000		531'073.45
4000.20	Nach- und Strafsteuern		10'000		10'000		3'314.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderung)		-20'000		-25'000		-854.35
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen		1'500'000		1'466'000		1'502'000.00
	Rechnungsjahr						
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		150'000		150'000		163'262.00
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		925'000		900'000		947'126.30
4010.00	Steuern juristische Personen		8'200'000		8'450'000		8'551'316.30
9101	Sondersteuern	10'000	3'505'000	10'000	3'495'000	6'840.00	3'540'875.70
3611.08	Entschädigung Grundstückgewinnsteuerveranlagung	10'000		10'000		6'840.00	
4021.00	Liegenschaftsteuern		2'100'000		2'100'000		1'923'624.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		510'000		550'000		487'878.15
4023.00	Handänderungssteuern		700'000		700'000		873'426.10
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000		100'000		209'729.95
4033.00	Hundesteuern		45'000		45'000		46'217.50
9300	Finanz- und Lastenausgleich		726'000		1'038'000		1'116'875.00
4621.01	Ressourcenausgleich Kanton		726'000		1'038'000		1'116'875.00
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	140'000	143'000	140'000	141'000	152'497.40	155'380.51
3511.00	Einlage in Energiefond	140'000		140'000		152'497.40	
4120.04	Wirtschaftspatente		1'000		1'000		850.00
4120.05	Durchleitungsabgabe für Beanspruchung von öffentlichem Grund		142'000		140'000		154'530.51
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	3'000	300'000	3'000	370'000	3'076.15	298'562.33
3600.00	Landschaftsfranken	3'000		3'000		3'076.15	
4120.06	Wasserrechtszinse		300'000		370'000		298'562.33
9505	Konzessionen	42'000	798'000	65'000	826'000	42'816.91	471'672.31
3510.01	Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen			25'000			

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511.00	Einlage in Energiefond	42'000		40'000		42'816.91	
4120.07	Kieskonzessionen		750'000		780'000		411'977.10
4120.08	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung		42'000		40'000		42'816.91
4120.09	Diverse Konzessionen		6'000		6'000		11'376.30
4810.00	Ausserordentliche Erträge						5'502.00
9610	Zinsen	138'000	1'560'000	28'000	403'000	6'532.78	475'969.90
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	75'000		10'000		-1'206.82	
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	50'000		5'000		-4'106.00	
3420.00	Kapitalverwaltung	13'000		13'000		11'845.60	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						-182.78
4401.00	Verzugszinsen		30'000		15'000		42'710.13
4420.00	Wertschriftenertrag		220'000		200'000		285'173.40
4940.00	Kalkulatorische Zinsen (Vorschussverzinsung)		1'224'000		174'000		148'269.15
4940.01	Kalkulatorische Zinsen SF		86'000		14'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	61'200	388'000	102'200	340'000	61'922.91	388'663.35
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					526.65	
3430.00	Baulicher Unterhalt FV	10'000		55'000		5'853.50	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'000		1'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien/Maschinen FV	1'000		1'000		5'393.40	
3439.00	Ersatzanschaffungen Geräte FV	10'000		3'000		2'163.35	
3439.11	Wasser Liegenschaften FV	1'000		1'000		974.70	
3439.12	Strom Liegenschaften FV	13'000		12'000		9'551.84	
3439.13	Heizung Liegenschaften FV	20'000		20'000		19'024.86	
3439.30	Versicherungen FV	4'200		4'200		3'934.61	
3439.80	Anschaffung Apparateersatz Energiesparmassnahmen (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 20.12.2022)					14'500.00	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000		5'000			
4430.00	Mietzinsen Liegenschaften FV		118'000		100'000		118'078.00
4430.10	Baurechtszinsen		245'000		215'000		247'336.45
4430.20	Pachtzinsen		25'000		25'000		23'248.90
9690	Finanzvermögen					1'751'084.23	72'595.00
3440.00	Kursverluste Wertschriften FV					1'751'084.23	
4440.00	Kursgewinne Wertschriften FV						72'595.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag		9'000		-4'000	14'800.00	89'274.45
3699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe				-4'000		
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					14'800.00	
4699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe an Arbeitgeber		9'000				11'270.60
4810.00	Ausserordentliche Erträge						78'003.85
9990	Abschluss					1'351'648.44	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'351'648.44	

ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	41'652'200	41'287'811	40'297'050	39'941'111	40'933'275.41	40'933'275.41
	Nettoergebnis		364'389		355'939		
3	Aufwand	41'652'200		40'297'050		39'581'626.97	
30	Personalaufwand	17'253'000		17'578'500		16'971'263.35	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'307'550		6'343'800		5'298'698.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'131'300		4'799'300		4'482'949.00	
34	Finanzaufwand	199'200		130'200		1'819'013.27	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	182'000		205'000		238'855.31	
36	Transferaufwand	8'790'150		8'677'250		8'399'271.79	
38	Ausserordentlicher Aufwand					32'278.18	
39	Interne Verrechnungen	3'789'000		2'563'000		2'339'297.67	
4	Ertrag		41'287'811		39'941'111		40'933'275.41
40	Fiskalertrag		25'480'000		25'516'000		26'390'295.55
41	Regalien und Konzessionen		1'263'500		1'358'500		991'892.60
42	Entgelte		5'007'900		4'501'800		4'941'777.26
43	Verschiedene Erträge		20'000		30'000		
44	Finanzertrag		815'200		725'000		968'531.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierun..		1'048'400		890'500		838'321.00
46	Transferertrag		3'282'800		3'775'300		3'798'643.38
48	Ausserordentlicher Ertrag		581'011		581'011		664'516.85
49	Interne Verrechnungen		3'789'000		2'563'000		2'339'297.67
9	Abschlusskonten					1'351'648.44	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					1'351'648.44	

INVESTITIONSRECHNUNG

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	19'970'000	2'034'000	18'210'000	1'504'000	8'007'436.55	2'118'035.20
	Nettoergebnis		17'936'000		16'706'000		5'889'401.35
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	35'000		260'000		-243.91	
	Nettoergebnis		35'000		260'000		243.91
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					49'826.55	
	Nettoergebnis						49'826.55
2	BILDUNG	1'030'000		5'390'000		1'423'462.80	
	Nettoergebnis		1'030'000		5'390'000		1'423'462.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	50'000		125'000		425'000.00	
	Nettoergebnis		50'000		125'000		425'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'680'000		3'000'000		74'657.00	
	Nettoergebnis		7'680'000		3'000'000		74'657.00
6	VERKEHR	5'110'000		3'665'000		2'759'358.56	
	Nettoergebnis		3'710'000		2'865'000		2'144'358.56
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'075'000		5'180'000		1'695'570.83	
	Nettoergebnis		4'615'000		4'720'000		1'102'505.01
8	VOLKSWIRTSCHAFT	990'000		590'000		1'579'804.72	
	Nettoergebnis		816'000		346'000		669'835.34

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	Investitionsrechnung Nettoergebnis	19'970'000	2'034'000 17'936'000	18'210'000	1'504'000 16'706'000	8'007'436.55	2'118'035.20 5'889'401.35
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	35'000	35'000	260'000	260'000	-243.91 243.91	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern					-243.91	
5200.001	Anschaffung Software					-243.91	
0290	Verwaltungsliegenschaften	35'000		260'000			
5040.000	Bahnhofareal, Lifte			150'000			
5040.001	Bahnhofareal, WC	35'000		110'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis					49'826.55	49'826.55
1500	Feuerwehr					49'826.55	
5620.080	Investitionsbeitrag Kauf Ersatz Fahrzeug Feuerwehr					49'826.55	
2	BILDUNG Nettoergebnis	1'030'000	1'030'000	5'390'000	5'390'000	1'423'462.80	1'423'462.80
2120	Primarstufe	140'000					
5060.000	Wandtafel mit Display (Tuma Platta)	140'000					
2130	Oberstufe			240'000			
5060.001	Wandtafel mit Display (OSZ)			240'000			
2170	Schulliegenschaften	890'000		5'150'000		1'423'462.80	
5040.011	Sanierung Turnhalle/Aula Caguis			1'700'000		1'025'016.80	
5040.015	Heizungsumbau Tircal (Öl/Schnitzel in Fernwärme)					293'201.65	
5040.016	Sanierung Erneuerung WC Caguis					107'449.75	
5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal / a)	700'000		2'580'000			
5040.018	Sanierung Aussenraum Schule Caguis			350'000			
5040.019	Erweiterung Velounterstand, Ersatz Veloständer			150'000			
5040.020	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Caguis			240'000			
5040.021	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Tuma Platta	190'000					
5040.022	Sanierung Erneuerung Küche Lehrerzimmer Caguis			130'000			
5090.004	Planungskredit Sanierungen Schulliegenschaften					-2'205.40	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	50'000	50'000	125'000	125'000	425'000.00	425'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			50'000		400'000.00	
5640.000	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion					250'000.00	
5640.001	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche			50'000		150'000.00	
3420	Freizeit	50'000		75'000		25'000.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.004	Sport- und Erholungszone Vial					25'000.00	
5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	50'000		75'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	7'680'000	7'680'000	3'000'000	3'000'000	74'657.00	74'657.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	7'680'000		3'000'000		74'657.00	
5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen	7'680'000		3'000'000		75'515.40	
5090.001	Planung Alterswohnungen Residenza Ensemen					-858.40	
6	VERKEHR Nettoergebnis	5'110'000	1'400'000 3'710'000	3'665'000	800'000 2'865'000	2'759'358.56	615'000.00 2'144'358.56
6150	Gemeindestrassen	5'035'000	1'400'000	3'565'000	800'000	2'679'435.41	615'000.00
5010.001	Ausbau Caschnés			450'000			
5010.002	Bahnhofareal, Plätze	300'000		440'000			
5010.006	Strassensanierungen MSE	1'550'000		1'400'000		1'577'208.81	
5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	2'250'000		1'200'000		634'841.30	
5010.012	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems-Felsberg (Höhe Glashütte)					6'995.30	
5010.013	Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe					75'390.00	
5010.014	Wegverlegung Tuma Lunga					385'000.00	
5010.015	Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten)			75'000			
5010.016	Bushaltekannten Südlinie	800'000					
5010.017	Alleebepflanzung Reichenauerstrasse	60'000					
5010.018	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E)	75'000					
6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten		1'400'000		800'000		380'000.00
6350.000	Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga						235'000.00
6154	Strassenbeleuchtung	75'000		100'000		79'923.15	
5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000		100'000		79'923.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	5'075'000	460'000 4'615'000	5'180'000	460'000 4'720'000	1'695'570.83	593'065.82 1'102'505.01
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'810'000	150'000	1'920'000	150'000	526'936.64	138'419.15
5031.001	Sanierung Reservoir Juhi	150'000		650'000			
5031.002	Trinkwasserverbindung von Tamins	750'000		750'000			
5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz	500'000					
5031.005	Leitungssanierungen GWP	410'000		520'000		526'936.64	
6370.000	Anschlussgebühren		150'000		150'000		138'419.15
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	630'000	200'000	560'000	200'000	762'151.97	207'628.85
5032.003	Leitungssanierungen GEP	430'000		360'000		621'002.76	
5032.006	Überarbeitung GEP (VP 2012)					61'500.00	
5620.001	ARA Chur, Investitionsbeiträge	200'000		200'000		79'649.21	

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.000 Anschlussgebühren		200'000		200'000		207'628.85
7410 Gewässerverbauungen					282'087.85	225'682.35
5020.001 Verbauungen Rüfe Val Parghera					282'087.85	
6340.000 Anteil Dritter Verbauungen Rüfe Val Parghera						225'682.35
7500 Arten- und Landschaftsschutz	110'000	110'000	110'000	110'000	21'335.47	21'335.47
5010.000 Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000		110'000		21'335.47	
6110.000 Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca		100'000		100'000		19'395.88
6320.000 Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca		10'000		10'000		1'939.59
7710 Friedhof und Bestattung	2'400'000		2'400'000		39'636.70	
5040.000 Friedhofanlage					39'636.70	
5040.001 Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	2'400'000		2'400'000			
7900 Raumordnung	125'000		190'000		63'422.20	
5090.002 Teilrevision Ortsplanung	75'000		140'000		68'939.95	
5090.003 Arealplanung Via Nova - Gassa surò	50'000		50'000		32'674.50	
5090.008 Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal					-38'192.25	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	990'000	174'000	590'000	244'000	1'579'804.72	909'969.38
Nettoergebnis		816'000		346'000		669'835.34
8180 Alpwirtschaft			50'000	50'000	55'000.00	55'000.00
5040.000 Renovation Alp Ranasca dado			50'000		55'000.00	
6320.000 Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado				50'000		55'000.00
8200 Forstwirtschaft	340'000	174'000	285'000	194'000	1'233'136.97	854'969.38
5010.000 Erschliessung Bergzone Ost	150'000		150'000		926'470.96	
5010.001 Instandsetzung Schetga 1 und 2	80'000					
5010.002 SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta	100'000					
5030.007 Löschwasserbecken					273'722.29	
5030.008 Sanierung Schutzdamm Padrusa			120'000		11'285.64	
5050.000 Sonderwaldreservat Tumalandschaft	10'000		15'000		21'658.08	
6310.000 Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost		100'000		100'000		603'000.00
6310.004 Kantonsbeiträge Sonderwaldreservat Tumalandschaft		7'000		10'000		12'329.04
6310.007 Kantonsbeitrag Löschwasserbecken						218'692.35
6310.008 Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa				84'000		20'947.99
6310.009 Kantonsbeitrag SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta		67'000				
8290 Forst- und Werkbetrieb	650'000		255'000		291'667.75	
5040.000 Energetische Sanierung Betriebsgebäude			175'000			
5060.001 JCB-Anhänger			80'000			

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.007	Ersatz FMA Rückeschlepper					291'667.75	
5060.008	Elektro-/Hybridfahrzeug Werkbetrieb	120'000					
5060.009	Holder Saugeinheit	80'000					
5060.010	Ersatz JCB-Geräteträger / b)	450'000					

a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde

b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat

Rechnung-Stand per 01.01.2023		67'690
EINNAHMEN (Einlagen in Energiefond)		
Konto	Bezeichnung	Betrag
9500.4120.05	Durchleitungsabgabe für Beanspruchung von öff. Grund	-142'000
9505.4120.08	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung	-42'000
Total Einlagen		-184'000
AUSGABEN (Entnahmen aus Energiefond)		
Konto	Bezeichnung	Betrag
Wasserversorgung		
7101.4511.00	Entnahme aus Energiefond (Mehrkosten Sonnenenergie Calinis)	25'000
Energistadt		
7610.4511.00	Entnahme aus Energiefond (Massnahmen Energiekommission/Energiefachstelle)	25'000
Raumordnung		
7900.4511.00	Entnahme aus Energiefond (Gebäudesanierungen)	150'000
Total Entnahmen		200'000 -
Abnahme Energiefond		16'000
Budget-Stand per 31.12.2024		51'690

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 8% gerechnet.

Interne Zinsen:
Gemäss Vorgabe des Kantons werden im vorliegenden Budget ein Sollzinssatz von 2.28% (0.33% im Vorjahr) und ein Habenzinssatz von 0.00% (0.00% im Vorjahr) angewendet.

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis					
0110	Legislative					
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	66'000		95'000		Die Entschädigungen der Baukommission, der Kinder- und Jugendkommission und der Energiekommission werden neu unter den entsprechenden Kostenstellen verbucht. Demzufolge verringert sich der Aufwand in der Kostenstelle Legislative.
0120	Exekutive					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	75'000		55'000		Für die Umsetzung der 2. Phase des Internen Kontroll-Systems (IKS) ist zusätzlich ein Betrag von CHF 25'000.- budgetiert worden.
3132.02	Bevölkerungsumfrage	38'000				Im 2024 wird die nächste Bevölkerungsumfrage durchgeführt.
3132.03	Strategische Gemeindeentwicklung	80'000		50'000		Neben der Entschädigung für das Mandat der Zentrumsentwicklerin ist ein Betrag für die Planung konkreter Massnahmen budgetiert worden.
0210	Gemeindeverwaltung					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	113'000		89'600		Die Mehrkosten sind auf die Anpassung der Vorsorgelösung für die Mitarbeitenden der Verwaltung (Angleichung an die Vorsorgelösung der Lehrpersonen) zurückzuführen.
3113.00	Anschaffung Hardware	45'000		15'000		Im 2024 ist der Ersatz der PC-Arbeitsplätze der Verwaltung, welche das Lebensende erreicht haben, geplant.
0293	Kulturhaus Tircal 14					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000		20'000		Zur Beseitigung der erhöhten Radon-Belastung im Untergeschoss der Bibliothek ist der gesetzlich geforderte Einbau einer Lüftung notwendig.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT Nettoergebnis					
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden					
4602.02	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		30'000		50'000	Das Betreibungs- und Konkursamt rechnet für das Jahr 2024, aufgrund höherer Miet- und Personalkosten, mit tieferen Erträgen.
2	BILDUNG Nettoergebnis					
2120	Primarstufe					
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	35'900		11'900		Die Mehrkosten sind auf die Anschaffung von neuen Tischen und Stühlen für die Gruppenräume im Schulhaus Tuma Platta zurückzuführen.
3111.01	Anschaffung Informatik	48'300		18'000		Im Jahre 2024 erfolgen Ersatzanschaffungen für die Lehrer-PCs im Schulhaus Tuma Platta.
2130	Oberstufe					
3104.01	Schulmaterial Informatik	147'000		116'000		Aufgrund der Teuerung fallen höhere Leasinggebühren für die Schülernotebooks an.
3111.01	Anschaffung Informatik			38'500		Es sind keine Anschaffungen geplant.

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	79'100		31'400		Aufgrund eines Bundesgerichtsentscheides dürfen den Eltern für Schulanlässe nur diejenigen Kosten in Rechnung gestellt werden, die sie aufgrund der Abwesenheit der Kinder einsparen. Diese Kosten dürfen sich maximal zwischen 10 und 16 Franken pro Kind und Tag bewegen. Für die übrigen Kosten hat die Gemeinde aufzukommen. Indem die Schülerinnen und Schüler selber Einnahmen generieren und durch allfällige künftige Beiträge des Kantons, kann der Kostenanteil der Gemeinde reduziert werden.
2170	Schulliegenschaften					
3110.02	Anschaffung Schulliegenschaften	65'000		35'000		Die Schneeräumungsmaschine und eine Scheuersaugmaschine für das Schulhaus Tuma Platta müssen ersetzt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		2'000		Für die Einführung eines Energiecontrollings für die Schulliegenschaften fallen einmalige Kosten an.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	58'000		198'000		Im Jahre 2024 fallen keine grösseren Unterhaltsarbeiten an.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung					
3111.01	Anschaffung Informatik			46'100		Es sind keine Anschaffungen geplant.
2200	Sonderschulen					
3612.04	Schulgelder Talentschulen	160'050		130'950		Die Höhe der Schulgelder ist von der effektiven Anzahl Schülerinnen und Schüler abhängig.
2510	Beitrag an Untergymnasien					
3611.04	Beitrag an Untergymnasien	145'500		203'700		Die Höhe der Beiträge ist von der effektiven Anzahl Schülerinnen und Schüler abhängig.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis					
3290	Kultur					
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	36'500		35'500		CHF 10'000 OK Fasnacht CHF 8'500 Fasnachtsumzug Schule und Kindergarten CHF 6'000 Musica da Domat CHF 3'000 Chor viril Domat CHF 3'000 Jugend Brass Band Imboden CHF 2'500 Tambourenverein CHF 1'500 Guggenmusik Taschapatalpas (Tschapi Maniilie) CHF 2'000 Diverse
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	160'000		30'000		Für die Sanierung des Spielplatzes Marchesa ist ein Beitrag von CHF 100'000.- an den Quartierverein Marchesa und für die Erneuerung der Fahnen der Cumpagnia da mats ein Beitrag von CHF 30'000.- budgetiert worden.
3410	Sport					
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	75'000		75'000		CHF 40'000 FC Ems, Jugend CHF 12'000 FC Ems, Beitrag an Unterhalt als Abgeltung 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	164'000		40'000		CHF 30'000 FC Ems, Infrastrukturbeitrag CHF 60'000 Schützengesellschaft Domat/Ems, Digitalisierung Trefferanzeige 300 m Schiessanlage (ESF 2026) CHF 60'000 Bündner Glarner Turnfest 2024 CHF 4'000 Schwimmteam Domat/Ems, öffentliches Schwimmen CHF 10'000 weitere Beiträge

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis					
5340	Alterswohnungen					
3131.01	Projekt Alterswohnungen	50'000		30'000		Die Aufwendungen sind für Innenarchitektur und Detailplanungen (Organisation/Ausgestaltung) des Erdgeschosses der Residenza Ensemen vorgesehen.
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					
3637.05	Alimentenbevorschussung	130'000		200'000		Aufgrund einer Hochrechnung wird mit weniger Aufwand gerechnet.
4260.04	Rückerstattung Alimente		40'000		80'000	In Folge der tieferen Aufwände reduzieren sich auch die Rückerstattungen.
5441	Jugendarbeit					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000		32'000		Es sind keine ausserordentlichen Unterhaltsmassnahmen vorgesehen.
5790	Fürsorge					
3637.06	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger	250'000		175'000		Aufgrund einer Hochrechnung wird mit höheren Aufwendungen gerechnet.
4260.06	Rückerstattung Krankenkassenprämien		270'000		190'000	In Folge der höheren Aufwände erhöhen sich auch die Rückerstattungen.
6	VERKEHR Nettoergebnis					
6150	Gemeindestrassen					
3141.03	Strassenmarkierungen	60'000		10'000		Im Rahmen der Zentrumsentwicklung ist die Aufwertung des Gemeindehausplatzes mittels einer Bemalung (Schülerprojekt) vorgesehen.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis					
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]					
3192.00	Quellwasser-Konzession	35'000		5'000		Im Zusammenhang mit dem Anschluss der Wasserversorgung an die Gemeinde Tamins fällt eine Konzessionsgebühr an.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	39'000		500		Für den Fall einer Strommangellage im Winter 2023/2024 ist die Miete eines Notstromaggregates für den Betrieb der Grundwasserpumpe budgetiert worden. Zudem muss ein neues Leitungssuchgerät angeschafft werden (Ersatz).
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		528'500		411'000	Die höhere Entnahme ist insbesondere auf die höheren kalkulatorischen Zinsen zurückzuführen.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]					
3111.05	Anschaffung Entsorgungsbehälter	40'000		10'000		Die letzte mobile Recyclingsammelstelle im Zentrum beim Parkplatz Haus Chrestas wird in Abstimmung mit der Residenza Ensemen definitiv mit Moloks ersetzt.
7410	Gewässerverbauungen					
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rüfe Val Parghera	65'000		320'000		Im 2024 findet keine Leerung des Geschiebefanges statt. Somit fallen nur Projektkosten und Entschädigungen an die Bewirtschafter an.
4634.02	Anteil Dritte Rüfe Val Parghera		53'000		262'000	Aufgrund des tieferen Aufwandes fallen auch die Beiträge Dritter tiefer aus.

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					
3130.33	Energiestadt	63'100		32'100		Per 1.1.2024 soll das Energieberatungsangebot der Gemeinde ausgebaut werden. Der entsprechende Kostenanteil der Gemeinde in der Höhe von rund CHF 29'000.- ist budgetiert worden.
7900	Raumordnung					
3637.07	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	200'000		150'000		Aufgrund der Erfahrungswerte sind höhere Beiträge bugetiert worden.
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis					
8180	Alpwirtschaft					
3144.04	Unterhalt Alphütten	30'000		5'000		Neben dem allgemeinen Unterhalt sind die Sanierung des Stalldaches (Ranasca Dadens) und des Käsekellers der Alp Ranasca budgetiert worden.
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)		29'000		6'500	Für die Finanzierung der Sanierungen der Alpgebäude (siehe Konto 8180.3144.04) ist eine Entnahme aus dem Bodenerlöskonto vorgesehen.
8200	Forstwirtschaft					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		30'000		Es sind keine ausserordentlichen Dienstleistungen Dritter vorgesehen.
3130.37	Holzerntearbeiten durch Dritte	232'000		122'000		Die Holzerntearbeiten werden aufgrund der Vorgaben zur waldbaulich festgelegten Holznutzungsmenge intensiviert, weshalb mehr Holzernteaufträge an Dritte vorgesehen sind.
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		240'000		140'000	Aufgrund der Intensivierung der Holzerntearbeiten kann ein höherer Erlös aus dem Holzverkauf erzielt werden.
4290.02	Ertrag Vertrieb CO2-Zertifikate		20'000			Im 2024 wird mit den ersten Einnahmen aus dem Verkauf von CO2-Zertifikaten im Rahmen des Wald-Klimaschutzprojektes (Naturwaldreservat Isla Bella) gerechnet.
4611.13	Kantonsbeitrag Jungwaldpflege und Diverses		150'000		70'000	Die höheren Kantonsbeiträge sind mit der erhöhten Aktivität im Bereich der Holzernte begründet (mehr Holzeinschlag generiert mehr Beiträge).
8290	Forst- und Werkbetrieb					
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	12'500		86'500		Im 2024 sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge			45'000		Es sind keine Anschaffungen geplant
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis					
9101	Sondersteuern					
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000		100'000	Aufgrund von Erfahrungswerten ist ein höherer Ertrag budgetiert worden.
9300	Finanz- und Lastenausgleich					
4621.01	Ressourcenausgleich Kanton		726'000		1'038'000	Aufgrund des gestiegenen Ressourcenpotenzials der Gemeinde Domat/Ems wird der Beitrag tiefer ausfallen.
9610	Zinsen					
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	75'000		10'000		Mehraufwand aufgrund gestiegenen Zinsen
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	50'000		5'000		Mehraufwand aufgrund gestiegenen Zinsen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
3430.00	Baulicher Unterhalt FV	10'000		55'000		Es fallen keine Kosten für grössere Unterhaltsmassnahmen an.

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Bemerkungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis					
0290	Verwaltungsliegenschaften	35'000		260'000		
5040.001	Bahnhofareal, WC	35'000		110'000		Für die Realisierung einer öffentlichen Toilette am Bahnhof ist im Budget 2023 ein Betrag von CHF 110'000.- enthalten. Die Planung im Untergeschoss des Bahnhofgebäudes zeigt sich aufwändiger als angenommen. Zudem verzögert sich der Ausbau und Ausstattungszusätze führen zu Mehrkosten.
2	BILDUNG Nettoergebnis					
2120	Primarstufe	140'000				
5060.000	Wandtafel mit Display (Tuma Platta)	140'000				Das Schulhaus Tuma Platta wird, wie die übrigen Schulhäuser, mit Wandtafeln mit Display ausgestattet.
2170	Schulliegenschaften	890'000		5'150'000		
5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal / a)	700'000		2'580'000		Das Oberstufenzentrum Tircal soll einer energetischen Sanierung unterzogen werden. Zudem sind bauliche Anpassungen für die Optimierung des Schul- und Kindergartenbetriebes vorgesehen. Im Budget 2024 ist ein Betrag für die baulichen Anpassungen an den Kindergartenlokalitäten berücksichtigt (1. Etappe des Sanierungsprojektes).
5040.021	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Tuma Platta	190'000				Weil die bestehenden Leuchtmittel nicht mehr geliefert werden können, ist ein Ersatz der Leuchtmittel in allen Schulhäusern notwendig (Umstellung auf LED). Im Jahre 2024 erfolgt die Umstellung im Schulhaus Tuma Platta.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis					
3420	Freizeit	50'000		75'000		
5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	50'000		75'000		Im Jahre 2024 wird die Erarbeitung einer Nutzungsplanung für die Sport- und Erholungszone Vial fortgesetzt, weshalb ein Betrag von CHF 50'000.- veranschlagt wird.
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis					
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	7'680'000		3'000'000		
5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen	7'680'000		3'000'000		Für die Residenza Ensemen wurde ein Objektkredit von CHF 10'680'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 19.6.2022). Im Jahre 2024 wird mit Ausgaben von CHF 7'680'000.- gerechnet.
6	VERKEHR Nettoergebnis					
6150	Gemeindestrassen	5'035'000	1'400'000	3'565'000	800'000	
5010.002	Bahnhofareal, Plätze	300'000		440'000		Für die Platzgestaltung des Bahnhofareals Domat/ Ems hat der Gemeinderat am 12.9.2022 einen Objektkredit von CHF 440'000.- gesprochen. Im Jahre 2023 werden voraussichtlich CHF 140'000.- ausgelöst. Der Restbetrag von CHF 300'000.- wird im Jahre 2024 anfallen und wurde demzufolge im Budget berücksichtigt.

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Bemerkungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
5010.006	Strassensanierungen MSE	1'550'000		1'400'000		Im Jahre 2024 sind verschiedene Strassensanierungen vorgesehen (Plazza Staziun, Caschnés, Via Trebla, Barnaus). Die Sanierungen erfolgen in Koordination mit Werkleitungserneuerungen und dem Ausbau des Wärmeverbundes.
5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	2'250'000		1'200'000		Die behindertengerechte Sanierung der Bushaltestellen muss gemäss den gesetzlichen Vorgaben bis Ende 2023 erfolgen und wird vom Kanton subventioniert. Aufgrund von Einsprachen und anderen Verzögerungen konnte die Sanierung im Jahre 2023 nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden. Die Arbeiten werden darum im Jahre 2024 weitergeführt.
5010.016	Bushaltekannten Südlinie	800'000				Im Jahre 2024 ist die Erstellung der Bushaltekannten für die neue Buslinie durch die Südquartiere vorgesehen.
5010.017	Alleebeplantzung Reichenauerstrasse	60'000				Zur Aufwertung des Dorfeingangs im Westen ist entlang der Reichenauerstrasse, von der Einfahrt in die Via Lagher bis zum Kreisel Ems-Chemie, eine Bepflanzung in Form einer Allee vorgesehen.
5010.018	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E)	75'000				Im Zusammenhang mit der Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns (Agglomerationsprogramm 4. Generation) fallen auf dem Gemeindegebiet Planungskosten für die notwendigen Anpassungen an.
6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten		1'400'000		800'000	Die Sanierung der Bushaltebuchten (siehe 6150.5010.011) wird zu 60% durch den Kanton finanziert.
6154	Strassenbeleuchtung	75'000		100'000		
5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000		100'000		Zusammen mit den Strassensanierungen wird auch die öffentliche Beleuchtung erneuert.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis					
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'810'000	150'000	1'920'000	150'000	
5031.001	Sanierung Reservoir Juhi	150'000		650'000		Für die Sanierung des Wasserreservoirs Juhi ist im Budget 2023 ein Betrag von CHF 650'000.- enthalten. Im Jahre 2023 werden voraussichtlich CHF 500'000.- ausgelöst. Der Restbetrag von CHF 150'000.- wird im Jahre 2024 anfallen und wurde demzufolge im Budget berücksichtigt.
5031.002	Trinkwasserverbindung von Tamins	750'000		750'000		Zur Erhöhung der Versorgungssicherheit (z.B. Wasserknappheit aufgrund heisser Temperaturen, Versorgung im Krisenfall, Verseuchung des Grundwassers) wurde im Budget 2023 ein Betrag von 750'000.- für einen Anschluss an die Wasserversorgung der Gemeinde Tamins berücksichtigt. Die Umsetzung ist Jahre 2024 geplant, weshalb der Betrag erneut budgetiert wurde.
5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz	500'000				Die kantonalen Schutzauflagen für die Umsetzung des Quell- und Grundwasserschutzes erfordern verschiedene bauliche Massnahmen und Anpassungen in den Fassungsbereichen, wie Zäune oder Wegverschiebungen, im Speziellen in Bagliel.
5031.005	Leitungssanierungen GWP	410'000		520'000		Verschiedene Werkleitungen müssen erneuert werden. Dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen bzw. dem Ausbau des Wärmeverbundes.
6370.000	Anschlussgebühren		150'000		150'000	Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 150'000.- ausgegangen.

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Bemerkungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	630'000	200'000	560'000	200'000	
5032.003	Leitungssanierungen GEP	430'000		360'000		Verschiedene Werkleitungen müssen erneuert werden, dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen bzw. dem Ausbau des Wärmeverbundes.
5620.001	ARA Chur, Investitionsbeiträge	200'000		200'000		Die Gemeinde Domat/Ems beteiligt sich mit 13% an den Kosten der Sanierung der ARA Chur. Im Jahre 2024 fällt ein Betrag von CHF 200'000.- an.
6370.000	Anschlussgebühren		200'000		200'000	Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 200'000.- ausgegangen.
7500	Arten- und Landschaftsschutz	110'000	110'000	110'000	110'000	
5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000		110'000		Für die Instandsetzung des historischen Verkehrsweges Via Calanca hat der Gemeinderat am 7.3.2022 einen Objektkredit von CHF 40'000.- (netto) gesprochen. Im Jahre 2024 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	
7710	Friedhof und Bestattung	2'400'000		2'400'000		
5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	2'400'000		2'400'000		Für die behindertengerechte Erschliessung der Friedhofterrassen und den Ersatzneubau des Aufbahrungsgebäudes wurde ein Objektkredit von CHF 3'700'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 27.11.2022). Im Jahre 2023 wird mit Ausgaben von CHF 1'300'000.- gerechnet. Der Restbetrag von CHF 2'400'000.- ist für das Jahr 2024 budgetiert worden.
7900	Raumordnung	125'000		190'000		
5090.002	Teilrevision Ortsplanung	75'000		140'000		Die Gesamtrevision der Ortsplanung wird fortgesetzt.
5090.003	Arealplanung Via Nova - Gassa surò	50'000		50'000		Für die weitere Ausarbeitung des Arealplans für das Gebiet Via Nova/Gassa surò sind CHF 50'000.- budgetiert worden.
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis					
8200	Forstwirtschaft	340'000	174'000	285'000	194'000	
5010.000	Erschliessung Bergzone Ost	150'000		150'000		Die Stimmbevölkerung hat am 27.11.2016 einem Objektkredit von CHF 7'690'000.- für den Ausbau der Waldwege in der Bergzone Ost zugestimmt. Für eine umfassende Auslegeordnung werden im Jahre 2024 nur Planungs- und Abschlussarbeiten budgetiert und die Grundlagen für die Einholung eines Zusatzkredites erarbeitet.
5010.001	Instandsetzung Schetga 1 und 2	80'000				Für die Ausbesserung der Schäden an der Maiensässstrasse im Bereich Schetga 1 und 2 sind CHF 80'000.- budgetiert worden.
5010.002	SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta	100'000				Gewisse Unwetterschäden an der Waldstrasse in Valauta müssen Instand gestellt werden (SIE Projekt).
5050.000	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	10'000		15'000		
6310.000	Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost		100'000		100'000	Die Kosten für die Erschliessung der Bergzone Ost (siehe 8200.5010.000) werden zu 66% vom Kanton getragen.
6310.004	Kantonsbeiträge Sonderwaldreservat Tumalandschaft		7'000		10'000	
6310.009	Kantonsbeitrag SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta		67'000			Die Kosten für die Instandstellung der Unwetterschäden an der Waldstrasse in Valaula (siehe 8200.5010.002) werden zu 66% vom Kanton getragen.

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Bemerkungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
8290	Forst- und Werkbetrieb	650'000		255'000		
5060.008	Elektro-/Hybridfahrzeug Werkbetrieb	120'000				Für den Werkbetrieb ist die Anschaffung eines neuen Betriebsfahrzeuges (Elektrotransporter) vorgesehen. Das Fahrzeug kommt primär für die Kehrichtrunden zum Einsatz.
5060.009	Holder Saugeinheit	80'000				Bis anhin erfolgte die Strassenreinigung durch eine externe Unternehmung. Durch die Anschaffung einer Kehr-/Saugeinheit für den Holder soll die Reinigung durch den Werkbetrieb ermöglicht werden und dadurch flexibler bzw. wenn Bedarf besteht, durchgeführt werden können.
5060.010	Ersatz JCB-Geräteträger / b)	450'000				Der Kommunaltraktor (JCB Geräteträger) wurde im 2017 angeschafft. Im Jahre 2021 wurde festgestellt, dass der strassengesetzkonforme Einsatz der Maschine mit schweren Anhängerzügen sowie Frontanbauten unmöglich ist. Die Lösung der Problematik wäre mit erheblichen Kosten verbunden, ohne die Gewähr zu haben, dass dadurch nicht weitere Probleme entstehen. Aus diesem Grund ist es vorgesehen, den JCB Geräteträger zu verkaufen und einen neuen Geräteträger anzuschaffen. Aufgrund dieser Überlegungen wurde auch der im Jahre 2023 vorgesehene Kauf eines Drehschemelanhängers nicht getätigt.

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

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.

Erfolgsrechnung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Verlust)		355'939	364'389	545'707	192'220	480'210	536'767
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'634'989	3'993'889	3'977'775	3'974'082	4'047'196	4'082'981
0110	Legislative	170'600	148'700	148'700	148'700	148'700	148'700
0120	Exekutive	557'100	654'100	646'092	608'092	606'092	586'092
0210	Gemeindeverwaltung	1'620'100	1'720'300	1'714'712	1'751'512	1'782'112	1'823'325
0220	Bauverwaltung	343'800	371'700	382'008	392'522	403'247	414'186
0260	Region	115'000	120'000	120'000	110'000	100'000	100'000
0290	Verwaltungliegenschaften	228'500	320'000	320'000	319'000	365'727	365'727
0291	Mehrzweckhalle	174'200	185'000	185'628	185'269	184'922	185'588
0292	Freizeitanlage	433'289	436'689	458'235	457'087	454'996	457'963
0293	Kulturhaus Tircal 14	-7'600	37'400	2'400	1'900	1'400	1'400
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	484'000	576'700	371'856	341'015	340'177	340'343
1110	Polizei	247'000	257'000	257'000	257'000	257'000	257'000
1400	Allgemeines Rechtswesen	150'000	175'000		-30'000	-30'000	-30'000
1401	Vermessung/Vermarkung	10'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
1406	Zivilstandsamt Region Imboden	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden	-50'000	-30'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
1500	Feuerwehr	-37'600	-29'200	-29'200	-29'200	-29'200	-29'200
1620	Zivilschutz	94'600	111'600	96'756	95'915	95'077	95'243
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	5'000	7'300	7'300	7'300	7'300	7'300
2	BILDUNG	15'662'450	15'454'200	15'781'626	15'954'237	16'388'993	16'551'424
2110	Kindergarten	1'372'900	1'265'300	1'278'383	1'290'594	1'302'935	1'315'407
2120	Primarstufe	5'293'000	5'315'000	5'474'931	5'485'382	5'536'358	5'587'866
2130	Oberstufe	4'045'900	3'750'300	3'805'449	3'861'650	4'094'905	4'157'212
2140	Musikschulen	132'000	117'000	117'585	118'173	118'764	119'358
2170	Schulliegenschaften	3'152'200	3'492'300	3'516'674	3'589'199	3'649'819	3'661'053
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	160'900	123'050	178'786	183'521	244'256	251'989
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	597'900	539'800	554'782	567'024	579'531	592'309
2192	Volksschule Sonstiges	209'000	201'900	205'486	209'144	212'875	216'680
2200	Sonderschulen	485'950	495'050	495'050	495'050	495'050	495'050
2300	Berufliche Grundbildung	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
2510	Beitrag an Untergymnasien	203'700	145'500	145'500	145'500	145'500	145'500
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	599'400	885'800	805'550	876'156	876'156	876'156
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
3210	Bibliotheken	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000
3290	Kultur	140'400	290'900	274'650	274'650	274'650	274'650
3410	Sport	116'000	240'000	176'000	176'000	176'000	176'000
3420	Freizeit	169'500	183'400	183'400	254'006	254'006	254'006
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500	500	500	500	500	500
4	GESUNDHEIT	2'506'300	2'648'700	2'648'700	2'648'700	2'648'700	2'648'700
4110	Spitäler	900'000	950'000	950'000	950'000	950'000	950'000
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'180'700	1'257'700	1'257'700	1'257'700	1'257'700	1'257'700
4210	Ambulante Krankenpflege	350'000	370'000	370'000	370'000	370'000	370'000
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
4330	Schulgesundheitsdienst	71'100	66'500	66'500	66'500	66'500	66'500

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'380'900	1'911'800	2'281'218	2'094'042	2'096'910	2'099'822
5340	Alterswohnungen	30'000	127'000	305'636	115'636	115'636	115'636
5350	Leistungen an das Alter	12'000	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	130'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
5441	Jugendarbeit	142'800	135'500	137'454	139'447	141'480	143'554
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	197'000	219'000	219'828	220'659	221'494	222'332
5451	Kinderkrippen und Spielgruppen	12'100	12'100	12'100	12'100	12'100	12'100
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	890'000	290'000	500'000	500'000	500'000	500'000
5730	Integrationsförderung	41'000	41'200	41'200	41'200	41'200	41'200
5790	Fürsorge	916'000	958'000	936'000	936'000	936'000	936'000
5920	Hilfsaktionen	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
6	VERKEHR	1'524'200	1'797'200	1'887'200	1'925'450	1'922'450	1'922'450
6150	Gemeindestrassen	1'374'900	1'656'900	1'746'900	1'788'150	1'788'150	1'788'150
6154	Strassenbeleuchtung	171'000	183'000	183'000	180'000	177'000	177'000
6155	Parkplatzbewirtschaftung	-35'700	-56'700	-56'700	-56'700	-56'700	-56'700
6220	Regionalverkehr	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	721'900	1'001'900	1'087'900	1'021'900	1'010'900	1'060'900
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]						
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	53'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]						
7410	Gewässerverbauungen	224'000	199'500	245'500	195'500	195'500	245'500
7500	Arten- und Landschaftsschutz	38'000	63'000	63'000	63'000	63'000	63'000
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige	14'600	51'100	51'100	51'100	51'100	51'100
	Bekämpfung von Umweltverschmutzung						
7710	Friedhof und Bestattung	182'800	339'800	339'800	338'800	337'800	337'800
7900	Raumordnung	209'500	283'500	323'500	308'500	298'500	298'500
8	VOLKSWIRTSCHAFT	832'600	837'000	951'682	1'055'438	1'099'528	1'154'791
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	13'100	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
8180	Alpwirtschaft	105'500	108'000	108'000	108'000	108'000	108'000
8200	Forstwirtschaft	617'200	594'200	606'700	619'200	630'450	631'275
8290	Forst- und Werkbetrieb			102'182	193'438	226'278	280'716
8400	Tourismus	21'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
8500	Wirtschaftsförderung	62'800	74'800	74'800	74'800	74'800	74'800
8501	Sägerei	8'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
8710	Elektrizität (allgemein)	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
8791	Fernwärmebetrieb	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500
9	FINANZEN UND STEUERN	-27'990'800	-28'742'800	-29'247'800	-29'698'800	-29'950'800	-30'200'800
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-21'722'000	-21'708'000	-22'158'000	-22'608'000	-22'858'000	-23'108'000
9101	Sondersteuern	-3'485'000	-3'495'000	-3'695'000	-3'695'000	-3'695'000	-3'695'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'038'000	-726'000	-726'000	-726'000	-726'000	-726'000
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	-1'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	-367'000	-297'000	-297'000	-297'000	-297'000	-297'000
9505	Konzessionen	-761'000	-756'000	-731'000	-731'000	-731'000	-731'000
9610	Zinsen	-375'000	-1'422'000	-1'302'000	-1'302'000	-1'302'000	-1'302'000
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-237'800	-326'800	-326'800	-327'800	-329'800	-329'800
9690	Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	-4'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000

INVESTITIONSPROGRAMM 2025–2028

Konto	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	260'000	35'000	225'000	-	1'500'000	-	-
0290	Verwaltungsliegenschaften	260'000	35'000	75'000	-	1'500'000	-	-
0290.5040.000	Bahnhofareal, Lifte	150'000						
0290.5040.001	Bahnhofareal, WC	110'000	35'000					
0290.5040.900	Jugendtreff Plus			75'000		1'500'000		
0292	Freizeitanlage	-	-	150'000	-	-	-	-
0292.5040.001	Leuchtmittelwechsel FL zu LED			150'000				
2	BILDUNG	5'390'000	1'030'000	2'600'000	2'400'000	2'000'000	-	-
2120	Primarstufe	-	140'000	-	-	-	-	-
2120.5060.000	Wandtafel mit Display (Tuma Platta)		140'000					
2130	Oberstufe	240'000	-	-	-	-	-	-
2130.5060.001	Wandtafel mit Display	240'000						
2170	Schulliegenschaften	5'150'000	890'000	2'600'000	2'400'000	2'000'000	-	-
2170.5040.011	Energetische Sanierung Turnhalle/Aula Caguiils (Objektkredit 3 Mio.)	1'700'000						
2170.5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal	2'580'000	700'000	2'600'000	2'400'000	2'000'000		
2170.5040.018	Sanierung Aussenraum Schule Caguiils	350'000						
2170.5040.019	Erweiterung Velounterstand, Ersatz Veloständer Caguiils	150'000						
2170.5040.020	Leuchtmittelwechsel FL zu LED im SH Caguiils	240'000						
2170.5040.021	Leuchtmittelwechsel FL zu LED im SH Tuma Platta		190'000					
2170.5040.022	Sanierung Erneuerung Küche Lehrzimmer CA	130'000						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	125'000	50'000	1'350'000	1'000'000	-	-	-
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	50'000	-	-	-	-	-	-
3120.5640.001	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche	50'000						
3290	Kultur	-	-	350'000	-	-	-	-
3290.5060.900	Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum			350'000				
3420	Freizeit	75'000	50'000	1'000'000	1'000'000	-	-	-
3420.5040.004	Sport- und Erholungszone Vial			1'000'000	1'000'000			
3420.5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	75'000	50'000					
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'000'000	7'680'000	2'000'000	-	-	-	-
5340	Alterswohnungen	3'000'000	7'680'000	2'000'000	-	-	-	-
5340.5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen (Objektkredit 10.68 Mio.)	3'000'000	7'680'000	2'000'000				
6	VERKEHR	2'865'000	3'710'000	5'600'000	1'650'000	-	-	6'500'000
6150	Gemeindestrassen	2'765'000	3'635'000	5'600'000	1'650'000	-	-	6'500'000
6150.5010.001	Ausbau Caschnés (Unterführung - Süd)	450'000						
6150.5010.002	Bahnhofareal, Plätze (Total ca. 500'000)	440'000	300'000					
6150.5010.006	Strassensanierungen MSE	1'400'000	1'550'000	1'650'000	1'650'000			
	- Piazza Staziun							
	- Caschnés							
	- Via Trebla							
	- Barnaus							
6150.5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	1'200'000	2'250'000					
6150.5010.012	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems - Felsberg (Höhe Glashütte) / Anteil Domat/Ems			750'000				
6150.5010.015	Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten)	75'000					4'000'000	
6150.5010.016	Bushalteanten Südlinie		800'000					
6150.5010.017	Alleebeplantzung Reichenauerstrasse		60'000					
6150.5010.018	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E)		75'000	800'000				
6150.5010.900	Strassenverbindung Süd-Ost			2'400'000				
6150.5010.xxx	Multimodale Drehscheibe Süd, Bahnhof Ems (AP4/Nettokosten)						2'500'000	
6150.6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten	-800'000	-1'400'000					
6154	Strassenbeleuchtung	100'000	75'000	-	-	-	-	-
6154.5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	100'000	75'000					

Konto	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'720'000	4'615'000	2'100'000	1'650'000	1'050'000	1'050'000	-
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'770'000	1'660'000	1'100'000	950'000	650'000	850'000	-
7101.5031.001	Sanierung Reservoir Juhi	650'000	150'000					
7101.5031.002	Trinkwasserverbindung von Tamins	750'000	750'000					
7101.5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz		500'000					
7101.5031.005	Leitungssanierungen GWP	520'000	410'000	1'250'000	1'100'000	800'000	1'000'000	
7101.6370.000	Anschlussgebühren	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	360'000	430'000	1'000'000	700'000	400'000	200'000	-
7201.5032.003	Sanierung Abwasserleitungen GEP	360'000	430'000	1'000'000	900'000	600'000	400'000	
7201.5620.001	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	200'000	200'000	200'000				
7201.6370.000	Anschlussgebühren Abwasser	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-	-	-	-	-	-	-
7500.5000.900	Trockenmauern Vegna				120'000	120'000	120'000	1'020'000
7500.5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000	110'000					
7500.6110.000	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca	-100'000	-100'000					
7500.6110.900	Beiträge Dritter Trockenmauern Vegna	-			-102'000	-102'000	-102'000	-867'000
7500.6320.000	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca	-10'000	-10'000					
7500.6320.900	Bezug BEK Trockenmauern Vegna				-18'000	-18'000	-18'000	-153'000
7710	Friedhof und Bestattung	2'400'000	2'400'000	-	-	-	-	-
7710.5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrunghalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	2'400'000	2'400'000					
7900	Raumordnung	190'000	125'000	-	-	-	-	-
7900.5090.002	Teilrevision Ortsplanung	140'000	75'000					
7900.5090.003	Arealplan Via Nova - Gassa surò	50'000	50'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	346'000	816'000	503'000	660'000	450'000	33'000	660'000
8180	Alpwirtschaft	-	-	-	-	-	-	-
8180.5040.000	Renovation Alp Ranasca dado	50'000						
8180.6320.000	Bezug BEK Renovation Ranasca dado	-50'000						
8200	Forstwirtschaft	91'000	166'000	503'000	500'000	450'000	33'000	660'000
8200.5010.000	Erschliessung Bergzone Ost *	150'000	150'000	1'500'000	1'500'000	1'350'000		
8200.5010.001	Instandsetzung Schetga 1 und 2		80'000				100'000	2'000'000
8200.5010.002	SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta		100'000					
8200.5030.008	Sanierung Schutzdamm Padrusa	120'000						
8200.5050.000	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	15'000	10'000	10'000				
8200.6310.000	Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost	-100'000	-100'000	-1'000'000	-1'000'000	-900'000	-	-
8200.6310.004	Sonderwaldreservat Tumalandschaft Kantonsbeiträge	-10'000	-7'000	-7'000	-	-	-	-
8200.6310.008	Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa	-84'000						
8200.6310.009	Kantonsbeitrag SIE Unwetterschäden Valauta		-67'000					
8200.6310.900	Kantonsbeitrag Instandsetzung Schetga 1 und 2		-			-	-67'000	-1'340'000
8290	Forst- und Werkgruppe	255'000	650'000	-	160'000	-	-	-
8290.5040.000	Energetische Sanierung Betriebsgebäude	175'000						
8290.5060.001	JCB-Anhänger	80'000						
8290.5060.008	Elektro-/Hybridfahrzeug Werkbetrieb		120'000					
8290.5060.009	Holder Saugereinheit		80'000					
8290.5060.010	Ersatz JCB-Geräteträger		450'000					
8290.5060.900	Ersatz Holder				160'000			
	Total Ausgaben:	18'210'000	19'970'000	15'735'000	8'812'000	6'352'000	1'602'000	9'367'000
	Total Einnahmen:	-1'504'000	-2'034'000	-1'357'000	-1'452'000	-1'352'000	-519'000	-2'207'000
	Nettoinvestitionen:	16'706'000	17'936'000	14'378'000	7'360'000	5'000'000	1'083'000	7'160'000

* Tranchen der Jahre 2025 - 2027 unter Vorbehalt der Genehmigung eines Nachtragskredits.

Kennzahlen Budget 2024

Kennzahl	Budget 2024	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsgrad in % Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden.	19 %	> 100 % 80% – 100% 50% – 80% < 50%	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Kapitaldienstanteil in % Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	14 %	< 5 % 5% – 15% > 15%	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil in % Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.	45 %	< 50 % 50% – 100% 100% – 150% 150% – 200% > 200 %	sehr gut gut mittel schlecht kritisch
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.3 %	0 % – 4 % 4% – 9% > 9 %	gut genügend schlecht

KENNZAHLEN PLANJAHRE 2025 – 2028

Kennzahl	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Selbstfinanzierungsgrad	20 %	59 %	83 %	383 %
Kapitaldienstanteil	16 %	16 %	16 %	16 %

VI BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

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

Domat/Ems, 11. September 2023

Budget 2024

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 2024 der Gemeinde Domat/Ems. Sie erlegt 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 im Budget 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 seiner 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 2024

Der Gesamtaufwand beträgt CHF 41.65 Mio. und beinhaltet gegenüber dem Budget 2023 eine Erhöhung um rund CHF 1.35 Mio. In Erwartung der realistisch budgetierten Einnahmen schliesst das Budget knapp ausgeglichen mit einem Fehlbetrag von CHF 364'000.

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

stagnieren, erscheinen jedoch als realistisch. Eine gewisse Unsicherheit verbleibt aufgrund der vielfältigen, nicht planbaren Einflüsse. Die Stagnation der Steuern von juristischen Personen ist eher unerwartet, im Wissen um den erfolgten massiven Ausbau an Arbeitsplätzen in der Gemeinde.

Das zitierte Aufwandwachstum von CHF 1.35 Mio. beinhaltet folgende wesentliche Faktoren im Vergleich zum letztjährigen Budget:

- Anstieg der kalkulatorischen Zinsen um rund CHF 1.1 Mio. Da diese erfolgsneutral sind, reduziert sich das effektive Ausgabenwachstum auf CHF 200'000.
- Der Personalaufwand konnte gegenüber dem Budget 2023 leicht um CHF 320'000 reduziert werden. Insbesondere im Bereich Bildung ist eine deutliche Reduktion (Kindergarten und Oberstufe) feststellbar.
- Der Sachaufwand verbleibt auf Niveau des Budgets 2023, liegt jedoch 1.0 Mio. höher als in der Rechnung 2022.
- Der Abschreibungsbedarf im Verwaltungsvermögen steigt nochmals um rund CHF 300'000 gegenüber Budget 2023 und CHF 650'000 gegenüber Rechnung 2022.
- Anstelle des im laufenden Jahr budgetierten kleinen Nettoertrages aus Negativzinsen auf Fremdkapitalien ergibt sich im neuen Budget ein Aufwandsposten von CHF 125'000 als Folge der Zinswende.

3. Budget Investitionsrechnung 2024 / Investitionsprogramm 2024–2028

Das grosse Investitionsprogramm für die kommenden 5 Jahre erfordert einen grossen Mitteleinsatz. Allein im kommenden Jahr sind knapp CHF 18 Mio. eingeplant. Gemäss Erfolgs- und Finanzierungsausweis für 2024 ist mit einer Selbstfinanzierung von rund CHF 4 Mio. zu rechnen und damit resultiert bei vollständiger Umsetzung eine Neuverschuldung in der Grössenordnung von CHF 14 Mio. innert einem Jahr. Dabei ist sicherlich zu beachten, dass ein ganz wesentlicher Anteil auf die Alterswohnungen «Ensemen» entfallen und die dort anfallenden Kreditkosten durch Mieteinnahmen refinanziert sind. Trotz Einbezug des Erfahrungs-Wissens, dass die Umsetzung des geplanten grossen Investitionsprogramms vermutlich länger dauern wird als angenommen, ist davon auszugehen, dass sich die gute Vermögenslage über die kommenden Jahre verschlechtert und damit der Handlungsspielraum der

Gemeinde beschnitten wird.

In Anbetracht der geplanten hohen Investitionen in den kommenden Jahren verdient nach Ansicht der GPK die Re-Finanzierung der Spezialfinanzierung für Wasserversorgung (Bilanz 29001) die nötige Beachtung. Im Weiteren stagniert die Tilgung des negativen Saldos von rund CHF 400'000 in der Spezialfinanzierung Fonds für Abfallwirtschaft (29003).

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