

# BUDGET

2025



**DOMAT/EMS**

## INHALTSVERZEICHNIS

<b>I</b>	<b>ANTRAG</b>	<b>05</b>
<b>II</b>	<b>BERICHT ZUM BUDGET 2025 UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES</b>	<b>07</b>
<b>III</b>	<b>BUDGET 2025</b>	<b>12</b>
	Erfolgsausweis	12
	Finanzierungsausweis	13
	Erfolgsrechnung – Zusammenzug	14
	Erfolgsrechnung – nach Dienstbereichen	15
	Erfolgsrechnung – Artengliederung	30
	Investitionsrechnung – Zusammenzug	31
	Investitionsrechnung – nach Dienstbereichen	32
	Energiefonds	36
<b>IV</b>	<b>ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2025</b>	<b>37</b>
	Allgemeine Bemerkungen	37
	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	38
	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	42
<b>V</b>	<b>FINANZPLANUNG</b>	<b>46</b>
<b>VI</b>	<b>BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION</b>	<b>52</b>

### TITELBILD

Landschaft Grava/La Val  
Foto: Yvonne Bollhalder

Gemeinderatssitzung vom 7. Oktober 2024

## **BUDGET 2025 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 2025 sei zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen sei für das Jahr 2025 auf 85% der einfachen Kantonssteuer zu belassen.
3. Die vorstehenden Anträge seien zuhanden der Volksabstimmung vom 24. November 2024 zu verabschieden.

Domat/Ems, 16. September 2024

### **Gemeindevorstand**

Erich Kohler  
Gemeindepräsident

Lucas Collenberg  
Gemeindeschreiber

## II BERICHT ZUM BUDGET UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

### 1. GESAMTERGEBNIS BUDGET 2025

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2025 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 341'574.- aus. Der Aufwand beläuft sich auf CHF 43'375'485.-, auf der Ertragsseite werden CHF 43'033'911.- veranschlagt.

Der Cashflow für das Jahr 2025 (Mittel, welche für Investitionen zur Verfügung stehen) beträgt rund CHF 4.2 Millionen. Infolge der hohen Investitionstätigkeit beträgt der Finanzierungsfehlbetrag rund CHF 18.9 Millionen.

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 25'335'000.- vor. Nach Abzug der Einnahmen (Beiträge Dritter) ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 23'074'000.-.

### 2.ERFOLGSRECHNUNG

#### 2.1 Vergleich des Budgets 2025 mit dem Budget 2024 und der Rechnung 2023

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'174'800</b>	<b>1'182'011</b>	<b>5'232'400</b>	<b>1'238'511</b>	<b>4'869'488</b>	<b>1'117'411</b>
Nettoaufwand		3'992'789		3'993'889		3'752'076
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>1'081'300</b>	<b>512'900</b>	<b>1'154'600</b>	<b>577'900</b>	<b>874'576</b>	<b>549'220</b>
Nettoaufwand		568'400		576'700		325'356
<b>2 Bildung</b>	<b>18'249'185</b>	<b>2'516'900</b>	<b>17'978'100</b>	<b>2'523'900</b>	<b>18'263'688</b>	<b>2'531'496</b>
Nettoaufwand		15'732'285		15'454'200		15'732'192
<b>3 Kultur, Sport, Freizeit und Kirche</b>	<b>900'300</b>	<b>500</b>	<b>886'300</b>	<b>500</b>	<b>1'957'619</b>	<b>1'495</b>
Nettoaufwand		899'800		885'800		1'956'124
<b>4 Gesundheit</b>	<b>2'683'500</b>	<b>65'000</b>	<b>2'713'700</b>	<b>65'000</b>	<b>2'767'698</b>	<b>61'115</b>
Nettoaufwand		2'618'500		2'648'700		2'706'583
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>4'408'900</b>	<b>2'050'000</b>	<b>3'981'800</b>	<b>2'070'000</b>	<b>3'803'017</b>	<b>1'953'343</b>
Nettoaufwand		2'358'900		1'911'800		1'849'674
<b>6 Verkehr</b>	<b>2'093'400</b>	<b>165'000</b>	<b>1'947'200</b>	<b>150'000</b>	<b>1'767'327</b>	<b>174'025</b>
Nettoaufwand		1'928'400		1'797'200		1'593'302
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>3'967'900</b>	<b>2'781'500</b>	<b>3'551'800</b>	<b>2'549'900</b>	<b>3'585'568</b>	<b>2'578'825</b>
Nettoaufwand		1'186'400		1'001'900		1'006'744
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>4'053'000</b>	<b>3'313'700</b>	<b>3'545'100</b>	<b>2'708'100</b>	<b>3'057'650</b>	<b>2'440'920</b>
Nettoaufwand		739'300		837'000		616'730
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>763'200</b>	<b>30'446'400</b>	<b>661'200</b>	<b>29'404'000</b>	<b>635'212</b>	<b>32'034'256</b>
Nettoaufwand	29'683'200		28'742'800		31'399'044	
<b>TOTAL</b>	<b>43'375'485</b>	<b>43'033'911</b>	<b>41'652'200</b>	<b>41'287'811</b>	<b>41'581'844</b>	<b>43'442'105</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>341'574</b>		<b>364'389</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>1'860'261</b>	

## 2.2 Personal

Für das Jahr 2025 sind im Budget 2% für die individuelle Lohnentwicklung berücksichtigt worden. Zudem sind die voraussichtlichen Stellenbesetzungen auf Basis des Stellenplanes 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 2025 wurden berücksichtigt.

Der nachfolgende Stellenplan gibt über die voraussichtlichen Stellenbesetzungen per 1. Januar 2025 Auskunft.

Konto	Abteilung	Stellenplan 2025	voraussichtliche Besetzung 2025
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	12.3
2120	Lehrpersonen Primar	45.0	42.9
2130	Lehrpersonen Oberstufe	23.3	22.0
2170	Unterhalt Schulliegenschaften Reinigungsdienst (ohne Reinigungshilfen)	5.3	5.3
2180	Hort / Mittagstisch, schulergänzende Kinderbetreuung	2.5	2.2
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	4.0	4.0
2192	Volksschule, übriges (Schulsozialarbeit)	1.5	1.5
8290	Forst- und Werkgruppe	14.0	13.3
	<b>Total</b>	<b>128.7</b>	<b>121.4</b>

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

### Übersicht Personalaufwand der Jahre 2022 – 2025:

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
16'971'263	17'288'644	17'253'000	17'786'500

## 2.3 Finanzen und Steuern

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird im Vergleich zum Budget 2024 mit Mehreinnahmen von rund CHF 460'000 gerechnet.

Ein Anstieg wird bei den Quellensteuern natürlicher Personen sowie bei den Steuern der juristischen Personen erwartet. Die Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen werden auf dem Niveau des Budgets 2024 veranschlagt.

### Steuerfuss und Steuern natürliche Personen

Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
87%	87%	85%	85%	85%
11'146'000	11'152'000	10'750'000	10'850'000	11'000'000

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

Steuern JP	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung	7'793'196	8'551'316	9'309'028		
Budget				8'200'000	8'400'000

Die Sondersteuern wurden auf der Basis des Budgets 2024 und im Quervergleich früherer Jahre veranschlagt.

## 2.4 Finanz- und Lastenausgleich

Bei den Einnahmen aus dem Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) kann für das Jahr 2025 wieder mit einem höheren Betrag gerechnet werden. Nachdem im Jahr 2024 der Betrag auf CHF 726'000.- gesenkt wurde, rechnet man im kommenden Jahr mit Ausgleichszahlungen von rund CHF 946'000.-, was dem durchschnittlichen Ertrag der Jahre 2021 bis 2023 entspricht.

## 2.5 Energiefonds

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

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

Darunter können fallen:

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

## 2.6 Spezialfinanzierungen

Bei der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft konnte im Geschäftsjahr 2023 eine Einlage von knapp CHF 100'000.– verzeichnet werden. Im Budget 2025 weist die Spezialfinanzierung – trotz Anschaffung von Entsorgungsbehältern (Molok) – ein Plus von rund CHF 4'000.– aus.

Per 31. Dezember 2023 weist die Spezialfinanzierung Abfall ein Negativsaldo von rund CHF 297'000.– aus.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Saldo von rund CHF 2'320'000.– und die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung einen Saldo von rund CHF 5'884'000.– aus.

## 3. INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 25'335'000.–, respektive Nettoinvestitionen von CHF 23'074'000.– vor. Der Finanzierungsanteil im Umfang von CHF 7 Mio. für die Alterswohnungen werden teilweise refinanziert.

Die grössten Investitionen fallen in folgenden Bereichen an:

		Investitionsrechnung 2025		Grössere Investitionen (> CHF 500'000)
		Ausgaben	Einnahmen	
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>900'000</b> <b>500'000</b>	<b>750'000</b>	Einrichtung Kulturarchiv / Naté-Museum Einrichtung Restaurant, Residenza Ensemen
2	<b>Bildung</b>	<b>3'700'000</b>		Sanierung OSZ Tircał, KG & Trakt 48
5	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>7'000'000</b>		Alterswohnungen Residenza Ensemen
6	<b>Verkehr</b>	<b>500'000</b> <b>700'000</b> <b>2'400'000</b> <b>2'600'000</b>		Bushaltekanten Südlinie Veloschnellroute Fläsch – Rhäzüns Strassenverbindung Süd-Ost Strassensanierungen MSE
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'150'000</b> <b>1'000'000</b> <b>2'000'000</b>		Leitungssanierungen GWP Leitungssanierungen GEP Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle
8	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>1'100'000</b>	<b>737'000</b>	Erschliessung Bergzone Ost

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

## 4. FINANZPLAN

Für die Jahre 2026–2029 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 2026–2029 ergeben sich mit einem Steuerfuss von 85 % folgende Ergebnisse:

Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
CHF 38'000 Überschuss	CHF 451'000 Defizit	CHF 450'000 Defizit	CHF 874'000 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) zu einem Mehraufwand. Zudem ist auch mit Kostensteigerungen im Bereich des Gesundheitswesens zu rechnen. Die prognostizierte Entwicklung der Erträge vermag diese Mehraufwände nicht vollumfänglich zu decken.

Der detaillierte Finanzplan 2026–2029 ist auf Seite 46 abgebildet.

## 5. FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES FÜR DAS JAHR 2025

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 2025 beibehalten werden.

# III BUDGET 2025

## ERFOLGSAUSWEIS

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	17'786'500	17'253'000	17'288'643.65
31	6'884'585	6'307'550	5'888'028.45
33	5'412'700	5'131'300	5'939'724.00
35	193'900	182'000	279'812.29
36	9'044'100	8'790'150	8'327'848.19
37			
	<b>39'321'785</b>	<b>37'664'000</b>	<b>37'724'056.58</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	26'317'000	25'480'000	27'085'374.75
41	1'447'000	1'263'500	1'630'957.45
42	5'075'500	5'007'900	4'617'229.68
43	20'000	20'000	6'300.00
45	987'000	1'048'400	777'796.95
46	4'022'700	3'282'800	3'958'411.71
47			
	<b>37'869'200</b>	<b>36'102'600</b>	<b>38'076'070.54</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'561'400</b>	<b>352'013.96</b>
34	322'200	199'200	273'931.12
44	852'200	815'200	1'165'145.19
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>616'000</b>	<b>891'214.07</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-945'400</b>	<b>1'243'228.03</b>
38			
48	581'011	581'011	617'033.25
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>581'011</b>	<b>617'033.25</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-341'574</b>	<b>1'860'261.28</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

## FINANZIERUNGS AUSWEIS

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Investitionsausgaben</b>			
50	25'135'000	19'770'000	19'029'264.82
51			
52			
54			
55			
56	200'000	200'000	716'820.84
58			
	<b>25'335'000</b>	<b>19'970'000</b>	<b>19'746'085.66</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60			
61		100'000	157'198.02
62			
63	2'261'000	1'934'000	3'045'259.21
64			
65			
66			
68			
	<b>2'261'000</b>	<b>2'034'000</b>	<b>3'202'457.23</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-23'074'000</b>	<b>-16'543'628.43</b>
	Selbstfinanzierung	4'183'126	7'189'600.62
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-18'890'874</b>	<b>-9'354'027.81</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

Erfolgsrechnung Zusammensetzung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>43'375'485</b>	<b>43'033'911</b>	<b>41'652'200</b>	<b>41'287'811</b>	<b>41'581'843.80</b>	<b>43'442'105.08</b>
Nettoergebnis		341'574		364'389	1'860'261.28	
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'174'800</b>	<b>1'182'011</b>	<b>5'232'400</b>	<b>1'238'511</b>	<b>4'869'487.50</b>	<b>1'117'411.05</b>
Nettoergebnis		3'992'789		3'993'889	3'752'076.45	
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'081'300</b>	<b>512'900</b>	<b>1'154'600</b>	<b>577'900</b>	<b>874'576.02</b>	<b>549'219.70</b>
Nettoergebnis		568'400		576'700	325'356.32	
<b>2 BILDUNG</b>	<b>18'249'185</b>	<b>2'516'900</b>	<b>17'978'100</b>	<b>2'523'900</b>	<b>18'263'687.95</b>	<b>2'531'495.66</b>
Nettoergebnis		15'732'285		15'454'200	15'732'192.29	
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>900'300</b>	<b>500</b>	<b>886'300</b>	<b>500</b>	<b>1'957'619.42</b>	<b>1'495.00</b>
Nettoergebnis		899'800		885'800	1'956'124.42	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>2'683'500</b>	<b>65'000</b>	<b>2'713'700</b>	<b>65'000</b>	<b>2'767'697.55</b>	<b>61'114.80</b>
Nettoergebnis		2'618'500		2'648'700	2'706'582.75	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'408'900</b>	<b>2'050'000</b>	<b>3'981'800</b>	<b>2'070'000</b>	<b>3'803'017.32</b>	<b>1'953'342.91</b>
Nettoergebnis		2'358'900		1'911'800	1'849'674.41	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>2'093'400</b>	<b>165'000</b>	<b>1'947'200</b>	<b>150'000</b>	<b>1'767'327.41</b>	<b>174'025.04</b>
Nettoergebnis		1'928'400		1'797'200	1'593'302.37	
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'967'900</b>	<b>2'781'500</b>	<b>3'551'800</b>	<b>2'549'900</b>	<b>3'585'568.49</b>	<b>2'578'824.74</b>
Nettoergebnis		1'186'400		1'001'900	1'006'743.75	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>4'053'000</b>	<b>3'313'700</b>	<b>3'545'100</b>	<b>2'708'100</b>	<b>3'057'650.08</b>	<b>2'440'919.80</b>
Nettoergebnis		739'300		837'000	616'730.28	
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>763'200</b>	<b>30'446'400</b>	<b>661'200</b>	<b>29'404'000</b>	<b>635'212.06</b>	<b>32'034'256.38</b>
Nettoergebnis	29'683'200		28'742'800		31'399'044.32	

Erfolgsrechnung Zusammensetzung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>43'375'485</b>	<b>43'033'911</b>	<b>41'652'200</b>	<b>41'287'811</b>	<b>41'581'843.80</b>	<b>43'442'105.08</b>
Nettoergebnis		341'574		364'389	1'860'261.28	
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'174'800</b>	<b>1'182'011</b>	<b>5'232'400</b>	<b>1'238'511</b>	<b>4'869'487.50</b>	<b>1'117'411.05</b>
Nettoergebnis		3'992'789		3'993'889	3'752'076.45	
<b>0110 Legislative</b>	<b>164'700</b>		<b>148'700</b>		<b>155'769.74</b>	
3000.01 Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	81'000		66'000		82'070.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000		5'000		6'170.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		233.60	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		252.50	
3102.01 Abstimmungsunterlagen	32'000		32'000		23'643.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3130.02 Porti	22'000		22'000		18'626.39	
3132.01 easyvote-Abstimmungshilfe	4'500		4'500		4'267.90	
3132.04 Externe Rechnungsprüfung	8'000		8'000		10'845.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		9'659.35	
<b>0120 Exekutive</b>	<b>644'600</b>	<b>8'800</b>	<b>662'700</b>	<b>8'600</b>	<b>518'891.03</b>	<b>9'234.80</b>
3000.00 Löhne Gemeindevorstand	366'000		335'000		333'126.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'000		27'000		24'906.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000		35'000		23'255.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		900		894.85	
3053.01 Personal-Haftpflichtversicherung	10'000		10'300		8'492.40	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'100		2'000		2'263.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		9'179.10	
3102.02 Publikationsorgan "Ruinaulta"	10'000		10'000		8'607.40	
3130.01 Telefongebühren	3'000		3'000		3'000.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	60'000		75'000		56'712.10	
3132.02 Bevölkerungsumfrage			38'000			
3132.03 Strategische Gemeindeentwicklung	65'000		80'000		17'588.70	
3132.05 Kommunikationskonzept	10'000		10'000		4'038.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen	14'000		14'000		7'883.70	
3170.01 Repräsentationen	8'000		7'000		15'258.65	
3170.02 Freier Kredit Gemeindevorstand	18'000		3'000		938.30	
3170.03 Jungbürgerfeier	2'500		2'500		1'209.53	
3170.04 Neuzuzügerapéro, Führungen in der Gemeinde	2'000		2'000		1'535.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		8'800		8'600		9'234.80
<b>0210 Gemeindeverwaltung</b>	<b>2'148'700</b>	<b>379'000</b>	<b>2'100'300</b>	<b>380'000</b>	<b>1'959'167.39</b>	<b>375'064.20</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'246'000		1'245'000		1'199'621.60	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-5'000		-5'000		-10'692.30	
3030.00 Löhne temporäres Personal	500		500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100'000		102'000		93'722.80	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	103'000		113'000		73'611.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200		3'300		3'139.15	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7'100		7'300		9'301.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	24'200		16'000		11'414.85	
3091.00 Personalwerbung	5'000		5'000		15'126.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	13'000		12'000		13'928.25	
3100.00 Büromaterial	12'000		12'000		13'204.57	
3100.01 Kopien	9'000		9'000		11'312.88	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		14'636.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		2'173.70	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	5'000		5'000		170.73	
3113.00 Anschaffung Hardware	81'000		45'000		12'094.20	
3118.00 Schriftgut- und Informationsverwaltung	1'000		1'000			
3119.00 Anschaffung Software / Lizenzen	12'000		5'000		15'877.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		11'598.70	
3130.01 Telefongebühren	8'000		8'000		7'847.80	
3130.02 Porti	38'000		35'000		34'828.64	
3130.03 Spesen Bank/Post	10'000		10'000		7'648.49	
3130.04 Betreuungsspesen	5'000		11'000		-2'370.75	
3130.05 Div. Provisionen (Aufwand)	2'000		2'000		1'246.28	
3133.00 Informatik Nutzungsaufwand	253'200		253'200		244'773.30	
3133.01 Homepage	25'000		25'000		23'402.70	
3133.02 Amt für Informatik, Steuereinzug	37'000		36'000		37'221.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		4'018.40	
3150.00 Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	5'000		5'000		4'240.25	
3158.00 Unterhalt Software	54'500		46'500		39'869.65	
3162.00 Miete Bürogeräte	11'000		11'000		12'394.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'692.75	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		8'000		10'310.80	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'195.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		2'722.90	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000			
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	500		1'000		2'233.25	
4210.00 Kanzleigeühren		22'000		22'000		20'601.80
4210.01 Aufenthaltsgebühren		25'000		25'000		22'343.85
4210.02 Mahngebühren		10'000		10'000		8'727.65
4240.01 Erträge Verwaltungskosten		3'000		3'000		3'000.00
4611.07 Kantonsbeitrag Entschädigung AHV-Zweigstelle		10'000		10'000		10'238.80
4611.09 Kantonsbeitrag Mitveranlagung Kantonssteuern		225'000		225'000		222'480.00
4611.14 Einzugsprovision Kirchensteuer		28'000		29'000		27'719.75
4611.15 Einzugsprovisionen allgemein		20'000		20'000		23'952.35
4910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand		22'000		22'000		22'000.00
4910.02 Interne Verrechnung Verwaltungskosten		14'000		14'000		14'000.00
<b>0220 Bauverwaltung</b>	<b>559'000</b>	<b>125'500</b>	<b>547'200</b>	<b>175'500</b>	<b>527'914.53</b>	<b>68'482.95</b>
3000.01 Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	14'000		14'000		14'140.00	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	425'000		417'000		417'863.75	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-500		-500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'000		35'000		33'524.15	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	53'000		53'000		34'581.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800		8'000		7'433.40	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'400		2'400		3'289.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		1'158.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		500		350.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		4'142.30	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausrüstung	500		500		496.50	
3119.00 Anschaffung Software / Lizenzen	10'000				-427.25	
3130.01 Telefongebühren	600		600		600.00	
3132.07 Fachliche Beratung Baubewilligungsverfahren	5'000		5'000		3'600.00	
3134.01 Fahrzeugversicherungen			1'200		1'178.10	
3151.01 Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	2'200		2'000		528.93	
3158.00 Unterhalt Software	2'000		4'000		1'562.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		253.90	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		3'639.20	
4210.03 Baubewilligungsgebühren		125'000		175'000		67'882.95
4270.00 Bussen		500		500		600.00
<b>0260 Region</b>	<b>128'000</b>		<b>120'000</b>		<b>109'511.56</b>	
3632.00 Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte	128'000		120'000		109'511.56	
<b>0290 Verwaltungliegenschaften</b>	<b>392'200</b>	<b>75'100</b>	<b>392'800</b>	<b>72'800</b>	<b>389'772.55</b>	<b>69'310.00</b>
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	35'000		32'000		32'802.10	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		3'000		2'588.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		1'563.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		700		634.95	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	200		200		367.10	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'299.63	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausrüstung	1'000		2'000		9'009.55	
3120.01 Wasser	500		500		436.95	
3120.02 Strom	14'000		10'000		13'853.70	
3120.03 Heizung	10'000		500		9'908.39	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'653.35	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'000		9'000		14'368.46	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	194'000		194'000		184'672.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien					1.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	20'000		19'000		4'332.52	
3910.03 Interne Verrechnung Raumkosten / Miete			5'000			
3910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	67'000		106'000		104'880.65	
4240.00 Benützungsgebühren		2'500		200		950.00
4470.00 Mietzinsentträge VV		6'200		6'200		6'240.00
4470.01 Mietzinsentträge Tiefgarage Tircal		30'000		30'000		25'720.00
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		36'400		36'400		36'400.00
<b>0291 Mehrzweckhalle</b>	<b>271'600</b>	<b>80'000</b>	<b>256'000</b>	<b>71'000</b>	<b>281'640.99</b>	<b>82'218.20</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	21'000		23'000		21'207.95	
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	31'000		30'000		23'043.10	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'000		4'000		3'548.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		3'000		1'423.20	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		1'100		848.50	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	300		300		505.75	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		12'481.51	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausrüstung	10'000		10'000		14'470.50	
3120.01 Wasser	300		500		302.30	
3120.02 Strom	10'000		8'000		9'593.35	
3120.03 Heizung	37'000				37'084.19	
3130.01 Telefongebühren	100		100		156.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		4'953.24	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		9'000		7'499.73	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte	5'000		6'000		14'127.87	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000		3'000		6'012.85	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	89'000		89'000		89'074.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	17'000		17'000		16'597.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000		580.60	
3910.03 Interne Verrechnung Raumkosten / Miete			13'000			
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	9'000		16'000		18'131.05	
4240.00 Benützungsgebühren		20'000		20'000		18'418.20
4910.09 Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung MZH		60'000		51'000		63'800.00
<b>0292 Freizeitanlage</b>	<b>773'100</b>	<b>409'611</b>	<b>863'300</b>	<b>426'611</b>	<b>829'327.86</b>	<b>411'182.50</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	101'000		99'000		100'751.00	
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	83'000		81'000		87'834.80	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'000		15'000		14'166.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		21'000		14'359.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		3'700		3'383.30	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'100		1'100		2'020.90	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		20'275.14	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausrüstung	7'000		8'000		7'846.55	
3120.01 Wasser	900		500		855.50	
3120.02 Strom	36'000		43'000		36'309.15	
3120.03 Heizung	26'000		35'000		25'277.94	
3130.01 Telefongebühren	1'000		1'000		780.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'835.70	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		102'000		74'320.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte	15'000		3'000		6'609.55	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000		4'000		2'956.75	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	382'000		382'000		381'837.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	23'000					
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	7'000		7'000		8'252.08	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	12'000		27'000		35'656.60	
4240.00 Benützungsgebühren		25'000		25'000		27'931.50
4470.00 Mietzinsentträge VV		14'000		14'000		14'040.00
4830.00 Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		173'611		173'611		173'611.00
4910.10 Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA		197'000		214'000		195'600.00
<b>0293 Kulturhaus Tircal 14</b>	<b>92'900</b>	<b>104'000</b>	<b>141'400</b>	<b>104'000</b>	<b>97'491.85</b>	<b>101'918.40</b>
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	10'000		10'000		7'235.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		559.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		136.90	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		79.80	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		294.60	
3110.00 Anschaffung Mobilien / Raumausrüstung	1'000		500		431.35	
3120.01 Wasser	100		100		80.80	
3120.02 Strom	2'000		5'000		1'833.30	
3120.03 Heizung	50'000		50'000		49'378.35	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		55'000		20'035.50	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte	500		500		768.30	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	10'000		10'000		9'892.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	4'000		7'000		6'766.10	
4240.00 Benützungsgebühren		2'000		2'000		266.40
4470.00 Mietzinsentträge VV		102'000		102'000		101'652.00
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'081'300</b>	<b>512'900</b>	<b>1'154'600</b>	<b>577'900</b>	<b>874'576.02</b>	<b>549'219.70</b>
<b>Nettoergebnis</b>			568'400		576'700	325'356.32
<b>1110 Polizei</b>	<b>303'000</b>	<b>35'000</b>	<b>292'000</b>	<b>35'000</b>	<b>305'350.51</b>	<b>33'280.00</b>
3110.81 Anschaffung Geschwindigkeitsradar Speedy (Kredit Art. 31 h) / CHF 10'120.00 / 26.01.2023)						10'116.05
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'615.50	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00 Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei)	261'000		255'000		256'750.00	
3614.00 Entschädigungen an Sicherheitsdienste	20'000		20'000		17'675.15	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	21'000		16'000		19'193.81	
4270.00 Bussen		15'000		15'000		13'280.00
4910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand		20'000		20'000		20'000.00
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>35'000</b>	<b>25'000</b>	<b>210'000</b>	<b>35'000</b>	<b>10'422.00</b>	<b>33'919.88</b>
3611.01 Amtliche Schätzungen	35'000		210'000		10'422.00	
4602.01 Gewinnanteil Grundbuchamt		25'000		35'000		33'919.88
<b>1401 Vermessung/Vermarktung</b>	<b>30'000</b>		<b>20'000</b>		<b>42'091.00</b>	
3130.06 Nachführungskosten Grundbuch / Leitungskataster	30'000		20'000		42'091.00	
<b>1406 Zivilstandsamt Region Imboden</b>	<b>75'000</b>		<b>65'000</b>		<b>65'882.52</b>	
3612.01 Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	75'000		65'000		65'882.52	
<b>1407 Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden</b>		<b>35'000</b>		<b>30'000</b>		<b>28'795.82</b>
4602.02 Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		35'000		30'000		28'795.82
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>526'400</b>	<b>409'100</b>	<b>439'900</b>	<b>469'100</b>	<b>338'801.70</b>	<b>444'424.00</b>
3000.01 Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	400		400		360.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.95	
3130.07 Feuerwehr-Ernstfalleinsätze	15'000		15'000		10'741.25	
3134.02 Einsatzkostenversicherung	5'000		4'500		4'737.60	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		6'000		6'663.18	
3300.70 Abschreibungen Investitionsbeiträge	81'000		81'000		81'093.00	
3611.02 Brandschutzkontrollen	7'000		6'000		8'840.00	
3612.02 Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	393'000		295'000		193'566.07	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	19'000		32'000		32'799.65	
4200.00 Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		390'000		450'000		425'324.00
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		19'100		19'100		19'100.00
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>104'700</b>	<b>8'800</b>	<b>120'400</b>	<b>8'800</b>	<b>107'364.14</b>	<b>8'800.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	7'000		7'000		6'513.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		600		523.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		120.25	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		74.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	75'000		55'000		55'983.95	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		503.20	
3120.01 Wasser	400		100		353.50	
3120.02 Strom	15'000		11'000		14'220.95	
3130.01 Telefongebühren	3'000		3'000		2'474.80	
3144.01 Unterhalt Zivilschutzanlagen	500		40'000		22'791.75	
3144.02 Unterhalt Sirenenanlagen	500		500		258.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		1'000		1'301.92	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000		2'243.02	
4631.01 Kantonsbeitrag Unterhaltungspauschale		8'800		8'800		8'800.00
<b>1621 Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>7'200</b>		<b>7'300</b>		<b>4'664.15</b>	
3000.01 Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	2'000		2'000		1'288.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		200		103.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		3.40	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		3'268.65	
<b>2 BILDUNG</b>	<b>18'249'185</b>	<b>2'516'900</b>	<b>17'978'100</b>	<b>2'523'900</b>	<b>18'263'687.95</b>	<b>2'531'495.66</b>
Nettoergebnis		15'732'285		15'454'200		15'732'192.29
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>1'559'700</b>	<b>228'000</b>	<b>1'560'300</b>	<b>295'000</b>	<b>1'670'919.41</b>	<b>255'350.75</b>
3020.00 Löhne Lehrpersonen	850'000		882'000		968'090.10	
3020.02 Löhne Sprachförderung	185'000		158'000		170'122.05	
3020.03 Löhne SHP	229'000		228'000		232'785.30	
3020.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-20'000		-20'000		-29'411.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	104'000		104'000		108'046.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	134'000		131'000		142'960.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		3'400		3'618.25	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7'400		7'400		10'685.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	7'000		7'000		6'238.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		2'000		500.00	
3104.00 Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	31'000		31'600		31'981.15	
3104.01 Schulmaterial Informatik	18'000		16'200		16'986.46	
3110.01 Anschaffung Schulbetrieb	2'200		1'800		4'792.60	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01 Unterhalt Schulbetrieb	850		500			
3153.00 Unterhalt Informatik	2'000		2'000		2'000.00	
3171.00 Schulreisen, Exkursionen, Lager	3'850		3'900		1'524.50	
3171.01 Begleitkosten Schulanlässe	1'500		1'500			
4611.00 Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		143'000		149'000		164'695.34
4611.01 Kantonsbeitrag Deutschunterricht		40'000		99'000		39'902.38
4611.02 Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		45'000		47'000		50'753.03
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>6'279'550</b>	<b>882'000</b>	<b>6'155'000</b>	<b>840'000</b>	<b>6'021'783.23</b>	<b>872'340.52</b>
3020.00 Löhne Lehrpersonen	3'707'000		3'621'000		3'634'937.95	
3020.02 Löhne Sprachförderung	183'000		157'000		169'665.20	
3020.03 Löhne SHP	823'000		758'000		764'735.80	
3020.04 Löhne Logopädie	131'000		129'000		128'618.65	
3020.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-70'000		-75'000		-68'398.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	392'000		385'000		368'203.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	490'000		475'000		467'153.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		12'500		12'388.00	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	28'000		27'600		36'768.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	23'400		29'600		14'145.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		4'829.00	
3104.00 Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	206'750		226'000		205'486.25	
3104.01 Schulmaterial Informatik	130'000		128'500		129'143.21	
3110.01 Anschaffung Schulbetrieb	14'600		35'900		15'788.55	
3111.01 Anschaffung Informatik	3'300		48'300		1'450.15	
3130.08 Musikalische Grundschule und Leseförderung Bibliothek	37'000		41'000		38'791.00	
3150.01 Unterhalt Schulbetrieb	10'000		8'500		6'920.88	
3153.00 Unterhalt Informatik	13'500		13'400		12'400.00	
3161.00 Miete Kopiergeräte	13'500		11'100		13'149.67	
3171.00 Schulreisen, Exkursionen, Lager	46'000		39'100		15'756.42	
3171.01 Begleitkosten Schulanlässe	5'500		4'500		20.40	
3171.02 Pauschale Gratiskitage Feldis	2'000		2'000		2'000.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	73'000		73'000		44'769.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	2'000		2'000		3'062.15	
4610.00 Bundesbeitrag J + S		7'000		10'000		6'759.96
4611.00 Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		505'000		499'000		498'176.55
4611.01 Kantonsbeitrag Deutschunterricht		167'000		149'000		166'977.82
4611.02 Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		158'000		156'000		155'767.54
4611.03 Kantonsbeitrag zweisprachige Schulen		45'000		26'000		44'658.65
<b>2130 Oberstufe</b>	<b>4'294'020</b>	<b>431'000</b>	<b>4'184'300</b>	<b>434'000</b>	<b>4'404'816.91</b>	<b>477'069.09</b>
3020.00 Löhne Lehrpersonen	2'627'000		2'569'000		2'838'445.10	
3020.02 Löhne Sprachförderung	73'000		72'000		64'010.80	
3020.03 Löhne SHP	429'000		395'000		423'841.20	
3020.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-15'000		-15'000		-24'605.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	256'000		248'000		265'039.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	374'000		358'000		378'249.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'300		8'100		8'577.70	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	18'000		17'800		26'424.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	13'000		19'600		10'335.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		3'375.85	
3104.00 Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	171'620		186'000		148'669.63	
3104.01 Schulmaterial Informatik	159'500		147'000		125'233.69	
3110.01 Anschaffung Schulbetrieb	15'000		6'000		7'771.63	
3111.01 Anschaffung Informatik	2'000				36'250.47	
3150.01 Unterhalt Schulbetrieb	4'500		4'400		3'964.00	
3153.00 Unterhalt Informatik	10'500		10'500		9'533.90	
3161.00 Miete Kopiergeräte	9'100		6'500		6'635.55	
3171.00 Schulreisen, Exkursionen, Lager	79'000		79'100		28'264.05	
3171.01 Begleitkosten Schulanlässe	9'500		9'500		4'177.34	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	11'000		7'800		5'245.50	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	35'000		48'000		35'377.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	1'000		4'000			
4611.00 Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		315'000		317'000		348'704.86
4611.01 Kantonsbeitrag Deutschunterricht		49'000		50'000		48'661.65
4611.02 Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		67'000		67'000		72'502.58
4612.00 Schulgelder von anderen Gemeinden						7'200.00
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>110'000</b>		<b>117'000</b>		<b>131'992.49</b>	
3636.01 Beitrag an Musikschule Imboden	110'000		117'000		131'992.49	
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>3'957'100</b>	<b>408'900</b>	<b>3'917'200</b>	<b>424'900</b>	<b>4'059'921.34</b>	<b>413'605.65</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	384'000		382'000		388'999.35	
3010.01 Löhne Reinigungshilfen	329'000		311'000		322'851.60	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000		-7'685.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	57'000		57'000		54'983.95	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000	72'000	49'515.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'100	14'200	13'384.00			
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4'100	4'100	4'415.15			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	1'979.25			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schulliegenschaften	55'000	46'500	55'556.75			
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb		8'000	8'202.01			
3110.02	Anschaffung Schulliegenschaften	22'000	65'000	37'207.35			
3120.01	Wasser	8'000	8'000	7'572.60			
3120.02	Strom	110'000	112'000	104'189.05			
3120.03	Heizung	150'000	130'000	160'835.72			
3120.04	Kehricht	8'000	8'000	7'804.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000	33'000	3'715.65			
3130.01	Telefongebühren	2'500	2'500	3'144.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	27'000	25'000	28'061.45			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	86'000	58'000	201'116.68			
3144.03	Unterhalt Hallenbad	30'000	36'000	21'608.38			
3144.80	Absturzicherung Schulhaus Tuma Platta (Kredit Art. 31 h) / CHF 16'202.40 / 05.06.2023)			16'202.40			
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausrüstung	5'000	8'000	5'995.90			
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	7'000	13'500	16'348.54			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	4'532.21			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'872'000	1'783'000	1'757'234.00			
3300.60	Abschreibungen Mobilien	64'000		30'227.00			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	43'000	40'000	27'893.35			
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	60'000	51'000	63'800.00			
3910.10	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA	197'000	214'000	195'600.00			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	314'000	429'000	471'231.00			
4240.02	Benützungsgebühren Schulanlagen		10'000	10'159.10			
4240.03	Benützungsgebühren Hallenbad		20'000	23'846.55			
4470.00	Mietzinsstränge VV		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	25'000	43'000	25'000.00			
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesstrukturen</b>	<b>389'100</b>	<b>298'000</b>	<b>383'050</b>	<b>260'000</b>	<b>325'843.45</b>	<b>232'216.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	221'000	215'000	166'933.90			
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-500	-500	-2'386.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'000	17'000	13'175.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000	18'000	8'782.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600	600	508.50			
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'300	1'200	1'313.55			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500	500	80.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	500	350.00			
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	74'000	74'000	63'296.00			
3132.08	Entschädigung Frauenverein Hausaufgabenhilfe	25'000	25'000	25'000.00			
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	400	800	369.00			
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	2'000	2'000	20'728.10			
3153.00	Unterhalt Informatik	400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900	1'950	1'900.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000	1'000	57.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	735.75			
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete	25'000	25'000	25'000.00			
4260.02	Elternbeiträge Tagesstrukturen	217'000	200'000	184'621.00			
4611.04	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen	81'000	60'000	47'595.50			
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>785'015</b>	<b>269'000</b>	<b>809'800</b>	<b>270'000</b>	<b>846'417.97</b>	<b>280'913.15</b>
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	15'000	19'000	13'500.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	544'000	534'000	563'528.90			
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000	-1'000				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'000	45'000	46'043.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'000	83'000	58'800.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400	1'500	1'536.00			
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'100	3'100	4'111.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'000	8'000	3'222.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'200	22'200	26'221.55			
3100.00	Büromaterial	13'350	10'500	11'001.34			
3102.80	Emser Schulchronik (Kredit Art. 31 h) / CHF 9'923.50 / 03.05.2023)			9'923.50			

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb				4'600.05		
3111.01	Anschaffung Informatik	1'000			50'797.91		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	23'000		17'027.60		
3130.01	Telefongebühren	1'800	1'800		1'900.00		
3130.02	Porti	5'000	5'000		3'583.71		
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	8'015	14'700		9'199.25		
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausrüstung		4'500		2'449.85		
3153.00	Unterhalt Informatik	1'000					
3161.00	Miete Kopiergeräte	5'200	5'400		3'730.16		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	1'000		185.10		
3170.05	Freier Kredit Schulrat / Bildungskommission	6'000	6'900		4'407.15		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'150	6'200		5'562.00		
3199.03	Schulentwicklung	13'800	14'000		3'707.65		
3199.04	Generationen im Klassenzimmer	1'500	2'000		1'378.85		
4611.05	Kantonsbeitrag Schulleitung			269'000	270'000	280'913.15	
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>209'200</b>	<b>201'900</b>		<b>194'809.85</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	155'000	151'000		149'301.70		
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000	-1'000		-600.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'000	12'000		11'910.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000	15'000		9'979.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400	400		392.45		
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	900	900		1'173.25		
3059.01	Schülerunfallversicherung	3'500	3'500		3'053.50		
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'700	2'000		4'497.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	100	500		140.90		
3100.00	Büromaterial	500			500.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	2'000		1'167.65		
3111.01	Anschaffung Informatik	4'500					
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	800	1'600		1'142.85		
3153.00	Unterhalt Informatik	2'800	2'000		2'151.35		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	2'000				
3199.05	Entschädigung Schulklassen für Papiersammlungen	10'000	10'000		10'000.00		
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>511'000</b>	<b>495'050</b>		<b>424'033.30</b>		
3612.03	Beiträge an diverse Heime und Schulen	250'000	250'000		224'973.60		
3612.04	Schulgelder Talentschulen	146'000	160'050		113'813.50		
3636.02	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	115'000	85'000		85'246.20		
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>		<b>8'000.00</b>		
3611.03	Übrige Beiträge Berufsbildung	9'000	9'000		8'000.00		
<b>2510</b>	<b>Beitrag an Untergymnasien</b>	<b>145'500</b>	<b>145'500</b>		<b>175'150.00</b>		
3611.04	Beitrag an Untergymnasien	145'500	145'500		175'150.00		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>900'300</b>	<b>500</b>	<b>886'300</b>	<b>500</b>	<b>1'957'619.42</b>	<b>1'495.00</b>
	Nettoergebnis		899'800		885'800		1'956'124.42
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>		<b>1'200'100.00</b>		
3149.01	Aufwand Denkmäler	500	500		100.00		
3301.00	Ausserordentliche Abschreibungen				1'200'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	500	500				
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>		<b>170'300.00</b>		
3636.03	Beitrag an Gemeindebibliothek	170'000	170'000		170'300.00		
<b>3290</b>	<b>Kultur</b>	<b>291'900</b>	<b>500</b>	<b>291'400</b>	<b>500</b>	<b>173'349.23</b>	<b>1'495.00</b>
3118.01	Anschaffung kulturelle Werte	500	500		538.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000		330.10		
3150.02	Unterhalt Festbestuhlung	8'000	6'000		1'741.30		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	4'000		2'704.90		
3636.04	Dorffest				1'700.25		
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	37'000	36'500		36'090.23		
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	165'000	160'000		18'905.35		
3636.12	Beitrag an Kulturarchiv	40'000	40'000		29'082.00		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	36'000	34'000		72'177.10		
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400	3'400		3'400.00		
3910.08	Interne Verrechnung Forst		6'000		6'680.00		
4240.04	Einnahmen Vermietung Festbestuhlung		500				1'495.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>145'000</b>	<b>240'000</b>		<b>186'600.00</b>		

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	75'000		75'000		75'000.00	
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	69'000		164'000		111'600.00	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>291'900</b>		<b>183'400</b>		<b>226'770.19</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		212.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'000		3'000		936.99	
3140.00	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	10'000		10'000		17'509.95	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	8'500		16'000		5'917.85	
3140.02	Unterhalt Feuerstellen	1'000		10'500			
3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	6'000		1'000			
3140.04	Unterhalt Skateranlage / Pumptrack	3'500		3'500		3'729.50	
3140.06	Unterhalt Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	6'500		5'000		5'054.65	
3140.80	Sanierung Toilette Pumptrack (Kredit Art. 31 h) / CHF 19'000 / 20.12.2022)					530.55	
3144.07	Unterhalt Aussenoffice/WC Sentupada	31'000		21'000		16'415.95	
3169.00	Übrige Mieten und Benützunggebühren	3'400		3'400			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	1'000		1'000		1'062.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	21'000		19'000		18'709.00	
3636.05	Beitrag an Ferienpass	5'000		5'000		5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	128'000		59'000		121'991.30	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	5'000		3'000		10'800.50	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	8'000		5'000		5'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	9'000		16'000		13'899.55	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.00</b>	
3151.03	Unterhalt Kirchturmuhre	500		500		500.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'683'500</b>	<b>65'000</b>	<b>2'713'700</b>	<b>65'000</b>	<b>2'767'697.55</b>	<b>61'114.80</b>
	Nettoergebnis		2'618'500		2'648'700		2'706'582.75
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>950'000</b>		<b>950'000</b>		<b>885'584.40</b>	
3612.05	Beitrag an Regionalspital	950'000		950'000		885'584.40	
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'223'700</b>		<b>1'257'700</b>		<b>1'384'416.45</b>	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	166'700		166'700		166'700.00	
3612.06	Anteil KVG-Pflegekosten	1'000'000		1'000'000		1'122'697.45	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	57'000		91'000		95'019.00	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>370'000</b>		<b>370'000</b>		<b>361'844.00</b>	
3612.07	Beitrag an Spitex Imboden	370'000		370'000		361'844.00	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>5'000</b>		<b>4'500</b>		<b>5'473.20</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	1'000		500		5'473.20	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>134'800</b>	<b>65'000</b>	<b>131'500</b>	<b>65'000</b>	<b>130'379.50</b>	<b>61'114.80</b>
3031.00	Löhne Schulzahnärzte	33'000		33'000		30'864.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'600		2'600		2'482.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100			
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen			100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'308.10	
3130.10	Schulzahnarzt Behandlungen	65'000		65'000		61'114.80	
3130.11	Schulärztlicher Dienst	17'000		16'000		17'068.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		639.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'700		9'200		13'902.00	
4260.03	Elternbeiträge an Schulzahnarzt		65'000		65'000		61'114.80
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'408'900</b>	<b>2'050'000</b>	<b>3'981'800</b>	<b>2'070'000</b>	<b>3'803'017.32</b>	<b>1'953'342.91</b>
	Nettoergebnis		2'358'900		1'911'800		1'849'674.41
<b>5340</b>	<b>Alterswohnungen</b>	<b>213'000</b>		<b>127'000</b>		<b>27'571.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000					
3131.01	Projekt Alterswohnungen	40'000		50'000		27'571.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	138'000		77'000			
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>18'000</b>		<b>19'000</b>		<b>15'131.15</b>	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	3'000		4'000		2'040.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen					4.15	
3130.12	Anlässe Senioren	15'000		15'000		13'081.75	

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>110'000</b>	<b>30'000</b>	<b>140'000</b>	<b>40'000</b>	<b>106'332.90</b>	<b>35'050.88</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		3'300.90	
3637.05	Alimentenbevorschussung	100'000		130'000		103'032.00	
4260.04	Rückerstattung Alimente		30'000		40'000		35'050.88
<b>5441</b>	<b>Jugendarbeit</b>	<b>144'500</b>		<b>135'500</b>		<b>121'883.01</b>	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	5'000		5'500		3'600.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	86'000		83'000		83'051.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'000		7'000		6'792.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		7'000		4'922.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		231.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	500		500		670.25	
3120.02	Strom					758.35	
3130.13	Projekte / Aufwand Jugendarbeit	24'800		20'200		10'662.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		7'000		6'489.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		600.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000		705.12	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>	<b>272'000</b>		<b>219'000</b>		<b>167'794.50</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		1'165.80	
3611.09	Familienergänzende Kinderbetreuung	260'000		207'000		166'628.70	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Spielgruppen</b>	<b>63'100</b>		<b>12'100</b>		<b>12'878.00</b>	
3636.06	Beitrag an Kinderkrippe	50'100		100		100.00	
3636.07	Beitrag an Spielgruppen	13'000		12'000		12'778.00	
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'210'000</b>	<b>1'700'000</b>	<b>2'030'000</b>	<b>1'740'000</b>	<b>2'113'187.62</b>	<b>1'601'531.95</b>
3611.10	Entschädigungen an Kanton	180'000				180'232.70	
3637.00	Materielle Hilfe gesamt	2'030'000		2'030'000		1'932'954.92	
4260.05	Rückerstattung materielle Hilfe		1'700'000		1'740'000		1'601'531.95
<b>5730</b>	<b>Integrationsförderung</b>	<b>62'300</b>	<b>20'000</b>	<b>61'200</b>	<b>20'000</b>	<b>46'022.85</b>	<b>14'100.00</b>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	16'000		14'000		12'066.50	
3020.01	Löhne Frühförderprogramm Vorschule	3'000		3'000		1'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		1'300		1'042.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200		1'000		570.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		200		402.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		122.90	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3130.14	Sprachliche Frühförderung	8'500		8'500		5'118.00	
3130.15	Frühförderprogramm Vorschule	4'000		4'000		2'806.85	
3199.02	Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse)	4'000		4'000		3'171.55	
3631.00	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	13'000		13'000		12'954.00	
3637.09	Unterstützungsbeiträge an Private	10'000		10'000		4'328.00	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
4230.00	Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse)		12'000		12'000		8'880.00
4611.06	Kantonsbeitrag Integration (Deutschkurse)		8'000		8'000		5'220.00
<b>5790</b>	<b>Fürsorge</b>	<b>1'306'000</b>	<b>300'000</b>	<b>1'228'000</b>	<b>270'000</b>	<b>1'181'316.29</b>	<b>302'660.08</b>
3130.16	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	440'000		460'000		416'334.25	
3130.17	Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezügler	8'500		8'500		6'359.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3632.01	Berufsbeistandschaft Region Imboden	580'000		507'000		486'135.79	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	2'000		2'000		600.00	
3637.06	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezügler	275'000		250'000		271'886.45	
4260.06	Rückerstattung Krankenkassenprämien		300'000		270'000		302'660.08
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>10'900.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	10'000		10'000		10'900.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'093'400</b>	<b>165'000</b>	<b>1'947'200</b>	<b>150'000</b>	<b>1'767'327.41</b>	<b>174'025.04</b>
	Nettoergebnis		1'928'400		1'797'200		1'593'302.37
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'775'900</b>	<b>10'000</b>	<b>1'666'900</b>	<b>10'000</b>	<b>1'464'936.81</b>	<b>11'467.40</b>
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	16'000		16'000		12'713.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		989.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		242.80	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		141.10	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'000		27'000		28'288.40	
3110.03 Anschaffung Signalisationsmaterial	10'000		10'000		9'232.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen	8'000		8'000		27'322.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'417.47	
3140.07 Unterhalt Durchgangsplatz Fahrende	10'000		10'000		5'578.45	
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	75'000		55'000		56'205.40	
3141.01 Winterdienst durch Dritte	20'000		20'000		11'164.40	
3141.02 Strassenreinigung durch Dritte	4'000		3'000		21'048.75	
3141.03 Strassenmarkierungen	10'000		60'000		6'930.90	
3141.04 Unterhalt Fusswege	1'000		1'000			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	10'000		2'000		3'317.39	
3300.10 Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	784'000		697'000		612'829.00	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten	3'000		3'000		2'916.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	495'000		460'000		352'378.12	
3910.04 Interne Verrechnung Sägerei	5'000		2'000		8'903.00	
3910.05 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb für Durchgangsplatz Fahrende	6'000		6'000		1'292.03	
3910.06 Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen	30'000		28'000		30'000.00	
3910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	20'000		20'000		20'000.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	237'000		236'000		252'025.30	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						1'467.40
4611.10 Kantonsbeitrag Durchgangsplatz Fahrende		10'000		10'000		10'000.00
<b>6154 Strassenbeleuchtung</b>	<b>170'000</b>		<b>183'000</b>		<b>181'289.47</b>	
3120.02 Strom	32'000		31'000		32'049.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		5'000		4'954.50	
3141.05 Unterhalt Strassenbeleuchtung	20'000		20'000		31'940.00	
3141.06 Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	1'000		1'000		1'206.25	
3300.30 Abschreibungen Tiefbauten	97'000		96'000		92'182.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	11'000		18'000		6'671.27	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	8'000		12'000		12'286.00	
<b>6155 Parkplatzbewirtschaftung</b>	<b>35'500</b>	<b>92'000</b>	<b>33'300</b>	<b>90'000</b>	<b>51'101.13</b>	<b>92'122.64</b>
3111.03 Anschaffung Parkuhren/Parkplatzmanagement	5'000		7'000		24'627.20	
3120.02 Strom	3'000					
3137.00 Umsatzabgabe E-Inkasso	3'000		3'000		2'209.28	
3141.07 Unterhalt Parkplätze	3'000		2'000		218.00	
3151.02 Unterhalt Parkuhren	1'000		1'000		3'376.65	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500		300		670.00	
3910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		20'000		20'000.00	
4240.05 Gebühreneinnahmen Dauerparkierung		30'000		30'000		30'929.85
4240.06 Gebühreneinnahmen Parkuhren		60'000		60'000		61'192.79
4240.21 Einnahmen Elektroladestation		2'000				
<b>6220 Regionalverkehr</b>	<b>112'000</b>	<b>63'000</b>	<b>64'000</b>	<b>50'000</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'435.00</b>
3631.01 Regionalverkehr Anteil Linie 012	38'000					
3634.00 Ankauf Tageskarten SBB	60'000		50'000		56'000.00	
3635.00 Defizitanteil Nachtbus	14'000		14'000		14'000.00	
4240.07 Verkauf Tageskarten SBB		63'000		50'000		70'435.00
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'967'900</b>	<b>2'781'500</b>	<b>3'551'800</b>	<b>2'549'900</b>	<b>3'585'568.49</b>	<b>2'578'824.74</b>
Nettoergebnis		1'186'400		1'001'900		1'006'743.75
<b>7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>710'500</b>	<b>710'500</b>	<b>798'500</b>	<b>798'500</b>	<b>568'546.63</b>	<b>568'546.63</b>
3111.04 Anschaffung Wassermesser	5'000		5'000		4'920.43	
3120.02 Strom	100'000		125'000		99'397.01	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'000		22'000		18'856.24	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'305.47	
3149.02 Unterhalt Netz	62'000		50'000		39'455.82	
3149.03 Unterhalt Hydranten	13'000		13'000		6'462.58	
3149.04 Unterhalt Dorfbrunnen	2'000		1'000		1'545.48	
3149.07 Sicherstellung Notversorgung Wasser (Kredit Art. 31 h) / CHF 45'000 / 11.10.2022)					782.11	
3192.00 Quellwasser-Konzession	35'000		35'000		4'270.89	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	13'000		39'000		459.84	
3300.30 Abschreibungen Tiefbauten	270'000		280'000		213'311.00	
3320.90 Abschreibungen immaterielle Anlagen					1.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	107'000		139'000		90'894.38	
3910.02 Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3910.04 Interne Verrechnung Sägerei	3'000		1'000			
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	74'000		83'000		82'884.38	
4240.08 Wassergebühren		200'000		200'000		179'251.65
4240.09 Zählermieten		35'000		34'000		35'051.75
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung		464'500		528'500		317'596.08

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00 Entnahme aus Energiefond				25'000		25'000.00
4634.01 Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung		11'000		11'000		11'647.15
<b>7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>662'500</b>	<b>662'500</b>	<b>638'500</b>	<b>638'500</b>	<b>563'345.92</b>	<b>563'345.92</b>
3120.02 Strom					240.76	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		870.00	
3149.02 Unterhalt Netz	58'000		53'000		31'990.40	
3149.05 Unterhalt Schachtmaterial	10'000		10'000		1'520.98	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500		-0.97	
3300.30 Abschreibungen Tiefbauten	91'000		78'000		70'417.00	
3300.70 Abschreibungen Investitionsbeiträge	60'000		56'000		49'919.00	
3320.90 Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'000		10'000		10'101.00	
3614.01 Betriebsbeitrag ARA Chur / ZRAI	400'000		400'000		378'914.13	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	24'000		22'000		15'373.62	
3910.02 Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
4240.10 Kanalisation-/ARA-Gebühren		300'000		300'000		285'243.85
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung		332'500		310'500		248'102.07
4910.06 Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen		30'000		28'000		30'000.00
<b>7300 Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>67'000</b>		<b>65'000</b>		<b>53'049.82</b>	
3149.00 Unterhalt Robidog	20'000		20'000		7'851.25	
3612.08 Betriebskosten Kadaversammelstelle	8'000		8'000		7'417.18	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	33'000		31'000		31'781.39	
3910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	6'000		6'000		6'000.00	
<b>7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>863'500</b>	<b>863'500</b>	<b>856'900</b>	<b>856'900</b>	<b>861'605.59</b>	<b>861'605.59</b>
3000.01 Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'000		1'700		840.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		100		47.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100		2.25	
3055.00 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen					2.70	
3101.02 Ankauf Kehrichtsäcke	25'000		30'000		17'387.88	
3111.05 Anschaffung Entsorgungsbehälter	40'000		40'000			
3120.02 Strom	1'500		1'500		1'109.00	
3130.18 Sammeldienst AVM	360'000		360'000		308'848.57	
3130.19 Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut	45'000		40'000		45'927.75	
3130.20 Mischabbruch- und Grüngutentsorgung	65'000		65'000		62'707.27	
3130.21 Entschädigung Schule für Papiersammlung	4'000		4'000		3'714.05	
3140.09 Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz	9'000		6'000		2'383.06	
3149.06 Unterhalt Molok	42'000		42'000		38'617.83	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		2'879.99	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		500		1'209.17	
3300.30 Abschreibungen Tiefbauten	68'000		68'000		67'563.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung	3'900				94'824.92	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	171'000		186'000		175'325.49	
3910.02 Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'000.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	18'000		3'000		32'214.76	
4240.11 Gebindegebühren Kehrichtsäcke		370'000		370'000		368'330.44
4240.12 Gewerbekehrich		60'000		65'000		60'132.65
4240.13 Kehrichtgrundgebühren		245'000		245'000		248'276.80
4240.14 Entsorgungsgebühren Recyclingplatz		80'000		80'000		81'407.95
4260.07 Erlös aus Wertstoff-Recycling		28'000		12'000		28'457.75
4270.00 Bussen		500		500		
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung				9'400		
4910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		80'000		75'000		75'000.00
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>590'000</b>	<b>328'000</b>	<b>252'500</b>	<b>53'000</b>	<b>762'887.22</b>	<b>377'354.10</b>
3131.00 Planungen und Projektierungen	1'000		500		1'968.55	
3142.00 Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	10'000		5'000		67'215.00	
3142.01 Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera	400'000		65'000		446'125.00	
3300.20 Abschreibungen Wasserbau	115'000		112'000		112'152.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	53'000		50'000		112'602.82	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	11'000		20'000		22'823.85	
4634.02 Anteil Dritte Rufe Val Parghera		328'000		53'000		377'354.10
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>106'000</b>		<b>63'000</b>		<b>41'379.32</b>	
3130.22 Massnahmen Bekämpfung Neophyten	49'000		20'000		13'099.05	
3142.03 Unterhalt Biotope	2'000		2'000		938.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	49'000		40'000		26'342.27	
3910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	6'000		1'000		1'000.00	
<b>7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>91'100</b>	<b>50'000</b>	<b>76'100</b>	<b>25'000</b>	<b>53'281.25</b>	<b>37'098.80</b>
3000.01 Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'000		500		1'800.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100			115.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen				4.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen				12.35	
3130.33	Energiestadt	79'500	63'100		37'098.80	
3144.06	Ladestation für Elektrofahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / 17'189 / 06.04.2020)				1'805.65	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'500	7'500		7'491.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'000	5'000		4'953.05	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		50'000	25'000		37'098.80
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>407'800</b>	<b>27'000</b>	<b>367'800</b>	<b>28'000</b>	<b>214'291.09</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	1'000		1'029.10	
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	1'000	1'000			
3120.01	Wasser	1'000	1'000		626.50	
3120.02	Strom	10'000	10'000		9'211.75	
3130.34	Nischenplatten-Inschriften	19'000	19'000		15'778.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200	200		115.14	
3140.10	Unterhalt Friedhof	15'000	13'000		6'290.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	1'000	500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'000	500		5'313.55	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	44'000	44'000		44'017.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	115'000	115'000		3'377.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	128'000	119'000		110'473.70	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	3'000	1'000		1'105.50	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	7'600	7'600		7'600.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	51'000	35'000		9'353.60	
4240.15	Bestattungsgebühren		27'000	28'000		20'873.70
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>469'500</b>	<b>140'000</b>	<b>433'500</b>	<b>150'000</b>	<b>467'181.65</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000	1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000	5'000		8'495.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	500			
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	279'000	217'000		236'143.00	
3637.07	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	180'000	200'000		211'512.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	4'000	10'000		11'031.40	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		140'000	150'000		150'000.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>4'053'000</b>	<b>3'313'700</b>	<b>3'545'100</b>	<b>2'708'100</b>	<b>3'057'650.08</b>
	Nettoergebnis		739'300		837'000	616'730.28
<b>8110</b>	<b>Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>19'100</b>		<b>16'000</b>		<b>14'789.15</b>
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	500	800		720.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	500			329.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		100		26.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100		2.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100			30.00	
3199.01	Diverser Sachaufwand Tierhaltung / Pflanzenbau	6'000	6'000		4'377.40	
3611.05	Beitrag Tierseuchenfonds				70.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	11'000		8'000		9'233.00
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>295'500</b>	<b>165'000</b>	<b>177'000</b>	<b>69'000</b>	<b>149'272.48</b>
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	1'000	1'000		3'267.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000		242.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000	3'000		1'922.13	
3140.05	Unterhalt Weiden	5'000	4'000		-7.25	
3141.08	Unterhalt Alpwege	43'000	18'000		13'776.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	108'000				
3144.04	Unterhalt Alphütten		30'000		823.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500	2'000		308.10	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	25'000	25'000		25'036.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	85'000	69'000		79'337.75	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	8'000	4'000		4'040.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	12'000	15'000		15'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'000	5'000		5'525.05	
4120.02	Weidetaxen		15'000	15'000		14'205.40
4240.16	Lagergelder		2'000	2'000		2'051.00
4472.00	Unterhaltsbeiträge von Alpenossenschaften		23'000	23'000		23'333.60
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)		125'000	29'000		3'267.95
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>1'286'600</b>	<b>777'200</b>	<b>1'124'400</b>	<b>530'200</b>	<b>834'621.78</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000	10'000		6'517.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500	5'000		31'481.94	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.35	Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte	5'000		5'000		2'319.45
3130.36	Kulturarbeiten durch Dritte	8'000		2'000		6'014.45
3130.37	Holzerntearbeiten durch Dritte	325'000		232'000		69'197.66
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	2'000		2'000		3'833.66
3141.04	Unterhalt Fusswege					273.35
3141.09	Unterhalt Waldwege und -strassen	40'000		13'000		16'117.35
3143.00	Unterhalt Verbauungen	1'000		1'000		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'700		8'000		7'741.30
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	150'000		141'000		135'460.00
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	1'000				630.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'000		3'000		1'453.00
3300.80	Abschreibungen Waldungen	14'000		13'000		13'875.00
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	648'000		608'000		452'544.32
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	23'000		10'000		17'634.00
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	41'000		68'000		66'128.80
4240.17	Einnahmen Fahrbewilligungen		40'000		44'000	35'567.49
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		35'000		35'000	53'128.00
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		350'000		240'000	74'639.92
4250.02	Erlös aus Nebennutzungen (Deckreisig, usw.)		200		200	1'356.30
4260.08	Zollrückerstattung Treibstoff		10'000		5'000	3'004.50
4290.02	Ertrag Vertrieb CO2-Zertifikate				20'000	
4611.11	Kantonsbeitrag Förstergehalt		10'000		10'000	10'000.00
4611.12	Kantonsbeitrag Verhütung Waldschäden		20'000		20'000	16'512.00
4611.13	Kantonsbeitrag Jungwaldpflege und Diverses		312'000		150'000	188'665.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK					17'500.00
4910.08	Interne Verrechnung Forst				6'000	6'680.00
<b>8290</b>	<b>Forst- und Werkbetrieb</b>	<b>2'255'000</b>	<b>2'255'000</b>	<b>2'051'900</b>	<b>2'051'900</b>	<b>1'864'305.94</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'312'000		1'196'000		1'124'676.95
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	9'000		12'000		8'129.75
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-20'000		-20'000		-67'714.85
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	106'000		99'000		86'928.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'000		104'000		67'015.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'000		28'000		20'924.90
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7'600		7'100		8'335.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000		24'000		6'459.45
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		6'295.95
3099.01	Dienstkleider	16'000		11'000		11'876.85
3099.02	Verpflegungszulagen	10'000		7'000		5'815.00
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		837.20
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		20'877.76
3101.03	Treibstoff	55'000		53'000		54'667.00
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausrüstung	1'000		500		
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	17'500		12'500		86'505.75
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	110'000				45'000.00
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000		
3120.01	Wasser	500		500		466.20
3120.02	Strom	6'000		5'500		6'557.70
3120.03	Heizung	5'000		4'500		3'015.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		
3130.01	Telefongebühren	5'000		5'000		5'159.05
3130.38	Öffentlichkeitsarbeit	500		500		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000		1'000		
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	14'000		12'000		7'617.25
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		2'077.01
3144.05	Unterhalt Werkhof	24'000		14'000		9'457.05
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	130'000		130'000		106'992.02
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'058.10
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		6'300		5'710.50
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	64'000		63'600		58'324.00
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	140'000		193'000		120'133.00
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	19'000		25'000		27'707.55
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		101'000		47'900	91'486.43
4309.01	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen / Maschinen		20'000		20'000	6'300.00
4910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		2'134'000		1'984'000	1'778'680.36
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>30'000</b>		<b>30'000</b>		<b>20'595.00</b>
3636.08	Beitrag an Tourismusorganisationen	30'000		30'000		20'595.00
<b>8500</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>	<b>84'300</b>	<b>500</b>	<b>75'300</b>	<b>500</b>	<b>90'708.56</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.80 Bestandespflege (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'400 / 21.08.2023)					15'400.00	
3130.39 Standortmarketing	65'000		54'000		58'620.31	
3130.40 Weihnachtsmarkt	8'300		8'300		9'226.25	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	11'000		13'000		7'462.00	
4240.20 Einnahmen Vermietung Marktstände		500		500		1'750.00
<b>8501 Sägerei</b>	<b>70'000</b>	<b>81'000</b>	<b>58'000</b>	<b>49'000</b>	<b>70'857.17</b>	<b>77'756.95</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		727.70	
3106.00 Holzeinkauf	20'000		15'000		14'402.80	
3120.02 Strom	2'000		2'000		3'029.27	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'265.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		920.70	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte	1'000		1'000		912.15	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	43'000		36'000		49'599.30	
4250.03 Verkauf Schnittwaren		20'000		20'000		29'395.45
4250.04 Verkauf Brennholz und Hackschnitzel		3'000		2'000		545.00
4290.01 Eigenleistungen für Investitionen		10'000		5'000		5'333.50
4910.04 Interne Verrechnung Sägerei		48'000		22'000		42'483.00
<b>8710 Elektrizität (allgemein)</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>35'034.90</b>	<b>35'034.90</b>
4120.03 Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		35'000		7'500		35'034.90
<b>8791 Fernwärmebetrieb</b>	<b>12'500</b>		<b>12'500</b>		<b>12'500.00</b>	
3300.70 Abschreibungen Investitionsbeiträge		12'500		12'500		12'500.00
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>763'200</b>	<b>30'446'400</b>	<b>661'200</b>	<b>29'404'000</b>	<b>635'212.06</b>	<b>32'034'256.38</b>
Nettoergebnis		29'683'200		28'742'800		31'399'044.32
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>238'000</b>	<b>22'410'000</b>	<b>267'000</b>	<b>21'975'000</b>	<b>168'060.32</b>	<b>22'894'167.05</b>
3181.01 Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse		100'000		130'000		30'526.25
3181.09 Eingang abgeschriebener Forderungen	-60'000		-55'000		-83'017.53	
3611.06 Inkassoprovisionen jur. Personen	168'000		164'000		186'119.90	
3611.07 Inkassoprovisionen Quellensteuern	30'000		28'000		34'431.70	
4000.00 Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		10'400'000		10'300'000		10'013'000.00
4000.10 Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		600'000		550'000		544'878.00
4000.15 Steuern auf Kapitalabfindungen		360'000		360'000		355'700.00
4000.20 Nach- und Strafsteuern		10'000		10'000		
4000.60 Pauschale Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderung)		-10'000		-20'000		-20.20
4001.00 Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'500'000		1'500'000		1'481'000.00
4001.10 Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		150'000		150'000		110'593.00
4002.00 Quellensteuern nat. Personen		1'000'000		925'000		1'079'987.95
4010.00 Steuern juristische Personen		8'400'000		8'200'000		9'309'028.30
<b>9101 Sondersteuern</b>	<b>10'000</b>	<b>3'907'000</b>	<b>10'000</b>	<b>3'505'000</b>	<b>5'018.40</b>	<b>4'191'207.70</b>
3181.09 Eingang abgeschriebener Forderungen					-201.60	
3611.08 Entschädigung Grundstückgewinnsteueranlagung		10'000		10'000		5'220.00
4021.00 Liegenschaftsteuern		2'300'000		2'100'000		2'049'961.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		510'000		510'000		606'737.75
4023.00 Handänderungssteuern		800'000		700'000		970'348.70
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000		150'000		516'827.60
4033.00 Hundesteuern		47'000		45'000		47'332.65
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>945'900</b>	<b>945'900</b>	<b>726'000</b>	<b>726'000</b>	<b>1'037'692.00</b>	<b>1'037'692.00</b>
4621.01 Ressourcenausgleich Kanton		945'900		726'000		1'037'692.00
<b>9500 Ertragsanteile aus Regalien und Patenten</b>	<b>150'000</b>	<b>151'000</b>	<b>140'000</b>	<b>143'000</b>	<b>150'579.80</b>	<b>151'729.80</b>
3511.00 Einlage in Energiefond		150'000		140'000		150'579.80
4120.04 Wirtschaftspatente		1'000		1'000		1'150.00
4120.05 Durchleitungsabgabe für Beanspruchung von öffentlichem Grund		150'000		142'000		150'579.80
<b>9503 Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung</b>	<b>3'000</b>	<b>350'000</b>	<b>3'000</b>	<b>300'000</b>	<b>3'214.85</b>	<b>367'327.73</b>
3600.00 Landschaftsfranken		3'000		3'000		3'214.85
4120.06 Wasserrechtzinse		350'000		300'000		367'327.73
<b>9505 Konzessionen</b>	<b>40'000</b>	<b>896'000</b>	<b>42'000</b>	<b>798'000</b>	<b>34'407.57</b>	<b>1'062'659.62</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511.00 Einlage in Energiefond	40'000		42'000		34'407.57	
4120.07 Kieskonzessionen		850'000		750'000		1'021'682.40
4120.08 Konzessionsgebühr Erdgasversorgung		40'000		42'000		34'407.57
4120.09 Diverse Konzessionen		6'000		6'000		6'569.65
<b>9610 Zinsen</b>	<b>264'000</b>	<b>1'381'500</b>	<b>138'000</b>	<b>1'560'000</b>	<b>104'858.70</b>	<b>1'627'810.88</b>
3401.00 Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	85'000		75'000		43'019.00	
3406.00 Verzinsung langfristiges Fremdkapital	167'000		50'000		50'765.25	
3420.00 Kapitalverwaltung	12'000		13'000		11'074.45	
4400.00 Zinsen flüssige Mittel						798.44
4401.00 Verzugszinsen		30'000		30'000		35'226.30
4420.00 Wertschriftenertrag		250'000		220'000		281'173.40
4940.00 Kalkulatorische Zinsen (Vorschussverzinsung)		1'009'500		1'224'000		1'310'612.74
4940.01 Kalkulatorische Zinsen SF		92'000		86'000		
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>58'200</b>	<b>395'000</b>	<b>61'200</b>	<b>388'000</b>	<b>82'055.26</b>	<b>386'770.45</b>
3430.00 Baulicher Unterhalt FV	20'000		10'000		42'647.10	
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'000		1'000		1'272.25	
3431.30 Unterhalt Mobilien/Maschinen FV	1'000		1'000			
3439.00 Ersatzanschaffungen Geräte FV	5'000		10'000		5'068.80	
3439.11 Wasser Liegenschaften FV	1'000		1'000		974.00	
3439.12 Strom Liegenschaften FV	5'000		13'000		3'885.80	
3439.13 Heizung Liegenschaften FV	20'000		20'000		19'269.40	
3439.30 Versicherungen FV	4'200		4'200		4'264.96	
3439.80 Anschaffung Apparateersatz Energiesparmassnahmen (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 20.12.2022)					2'027.95	
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000		1'000		2'645.00	
4430.00 Mietzinsen Liegenschaften FV		120'000		118'000		119'768.00
4430.10 Baurechtszinsen		245'000		245'000		238'581.50
4430.20 Pachtzinsen		30'000		25'000		28'420.95
<b>9690 Finanzvermögen</b>					<b>87'017.16</b>	<b>287'491.00</b>
3440.00 Kursverluste Wertschriften FV					87'017.16	
4440.00 Kursgewinne Wertschriften FV						287'491.00
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag</b>		<b>10'000</b>		<b>9'000</b>		<b>27'400.15</b>
4699.00 Rückvergütung CO2-Abgabe an Arbeitgeber		10'000		9'000		8'877.90
4810.00 Ausserordentliche Erträge						18'522.25

## ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>43'375'485</b>	<b>43'033'911</b>	<b>41'652'200</b>	<b>41'287'811</b>	<b>43'442'105.08</b>	<b>43'442'105.08</b>
Nettoergebnis		341'574		364'389		
<b>3 Aufwand</b>	<b>43'375'485</b>		<b>41'652'200</b>		<b>41'581'843.80</b>	
30 Personalaufwand	17'786'500		17'253'000		17'288'643.65	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'884'585		6'307'550		5'888'028.45	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'412'700		5'131'300		5'939'724.00	
34 Finanzaufwand	322'200		199'200		273'931.12	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	193'900		182'000		279'812.29	
36 Transferaufwand	9'044'100		8'790'150		8'327'848.19	
39 Interne Verrechnungen	3'731'500		3'789'000		3'583'856.10	
<b>4 Ertrag</b>		<b>43'033'911</b>		<b>41'287'811</b>		<b>43'442'105.08</b>
40 Fiskalertrag		26'317'000		25'480'000		27'085'374.75
41 Regalien und Konzessionen		1'447'000		1'263'500		1'630'957.45
42 Entgelte		5'075'500		5'007'900		4'617'229.68
43 Verschiedene Erträge		20'000		20'000		6'300.00
44 Finanzertrag		852'200		815'200		1'165'145.19
45 Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierun..		987'000		1'048'400		777'796.95
46 Transferertrag		4'022'700		3'282'800		3'958'411.71
48 Ausserordentlicher Ertrag		581'011		581'011		617'033.25
49 Interne Verrechnungen		3'731'500		3'789'000		3'583'856.10
<b>9 Abschlusskonten</b>					<b>1'860'261.28</b>	
90 Abschluss Erfolgsrechnung					1'860'261.28	

## INVESTITIONSRECHNUNG

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>25'335'000</b>	<b>2'261'000</b>	<b>19'970'000</b>	<b>2'034'000</b>	<b>20'027'929.60</b>	<b>3'202'457.23</b>
Nettoergebnis		23'074'000		17'936'000		16'825'472.37
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'655'000</b>	<b>750'000</b>	<b>35'000</b>		<b>264'795.59</b>	
Nettoergebnis		905'000		35'000		264'795.59
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>			<b>50'191.75</b>	
Nettoergebnis						50'191.75
<b>2 BILDUNG</b>	<b>3'780'000</b>		<b>1'030'000</b>		<b>5'541'547.43</b>	
Nettoergebnis		3'780'000		1'030'000		5'541'547.43
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>75'000</b>		<b>50'000</b>		<b>599'454.70</b>	
Nettoergebnis		75'000		50'000		599'454.70
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>7'000'000</b>		<b>7'680'000</b>		<b>1'354'387.83</b>	
Nettoergebnis		7'000'000		7'680'000		1'354'387.83
<b>6 VERKEHR</b>	<b>6'275'000</b>		<b>5'110'000</b>		<b>5'675'040.56</b>	<b>936'492.80</b>
Nettoergebnis		6'275'000		3'710'000		4'738'547.76
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'100'000</b>	<b>500'000</b>	<b>5'075'000</b>	<b>460'000</b>	<b>4'411'058.89</b>	<b>1'012'721.01</b>
Nettoergebnis		4'600'000		4'615'000		3'398'337.88
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>1'330'000</b>	<b>891'000</b>	<b>990'000</b>	<b>174'000</b>	<b>2'131'452.85</b>	<b>1'253'243.42</b>
Nettoergebnis		439'000		816'000		878'209.43

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>I Investitionsrechnung</b>	<b>25'335'000</b>	<b>2'261'000</b>	<b>19'970'000</b>	<b>2'034'000</b>	<b>20'027'929.60</b>	<b>3'202'457.23</b>
Nettoergebnis		23'074'000		17'936'000		16'825'472.37
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'655'000</b>	<b>750'000</b>	<b>35'000</b>		<b>264'795.59</b>	
Nettoergebnis		905'000		35'000		264'795.59
<b>0210 Abteilung Finanzen und Steuern</b>					<b>-243.91</b>	
5200.001 Anschaffung Software					-243.91	
<b>0290 Verwaltungliegenschaften</b>	<b>1'475'000</b>	<b>750'000</b>	<b>35'000</b>		<b>265'039.50</b>	
5040.000 Bahnhofareal, Lifte					153'325.10	
5040.001 Bahnhofareal, WC			35'000		111'714.40	
5040.002 Einrichtung Kulturarchiv / Naté-Museum, Residenza Ensemen / b)	900'000					
5040.003 Einrichtung Restaurant, Residenza Ensemen / b)	500'000					
5040.900 Jugendtreff Plus	75'000					
6320.000 Bezug Bodenerlöskonto (BEK) Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum		750'000				
<b>0292 Freizeitanlage</b>	<b>180'000</b>				<b>50'191.75</b>	
5040.001 Leuchtmittelwechsel FL zu LED, FZA Vial	180'000				50'191.75	
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>			<b>50'191.75</b>	
Nettoergebnis						50'191.75
<b>1500 Feuerwehr</b>					<b>50'191.75</b>	
5620.080 Investitionsbeitrag Kauf Ersatz Fahrzeug Feuerwehr					50'191.75	
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>				
5040.000 BSA Tircal Umbau in ZSA	120'000					
6310.000 Kantonsbeitrag BSA Tircal Umbau in ZSA		120'000				
<b>2 BILDUNG</b>	<b>3'780'000</b>		<b>1'030'000</b>		<b>5'541'547.43</b>	
Nettoergebnis		3'780'000		1'030'000		5'541'547.43
<b>2120 Primarstufe</b>			<b>140'000</b>			
5060.000 Wandtafel mit Display (Tuma Platta)			140'000			
<b>2130 Oberstufe</b>					<b>176'884.10</b>	
5060.001 Wandtafel mit Display (OSZ)					176'884.10	
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>3'780'000</b>		<b>890'000</b>		<b>5'364'663.33</b>	
5040.011 Sanierung Turnhalle/Aula Caguis					3'941'684.53	
5040.015 Heizungsumbau Tircal (Öl/Schnitzel in Fernwärme)					293'201.65	
5040.016 Sanierung Erneuerung WC Caguis					106'584.85	
5040.017 Sanierung OSZ Tircal, KG & Trakt 48 (Objektkredit 3.78 Mio.)	3'700'000		700'000		42'890.95	
5040.018 Sanierung Aussenraum Schule Caguis					443'212.10	
5040.019 Erweiterung Velounterstand, Ersatz Veloständer					150'542.90	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.020 Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Caguis						241'807.95
5040.021 Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Tuma Platta	80'000		190'000			
5040.022 Sanierung Erneuerung Küche Lehrerzimmer Caguis						143'847.40
5090.004 Planungskredit Sanierungen Schulliegenschaften						891.00
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>75'000</b>		<b>50'000</b>		<b>599'454.70</b>	
Nettoergebnis		75'000		50'000		599'454.70
<b>3120 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>					<b>450'000.00</b>	
5640.000 Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion					250'000.00	
5640.001 Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche					200'000.00	
<b>3420 Freizeit</b>	<b>75'000</b>		<b>50'000</b>		<b>149'454.70</b>	
5010.000 Steg Nationalstrassenbrücke Hinterrhein					145'000.00	
5090.000 Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	75'000		50'000		4'454.70	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>7'000'000</b>		<b>7'680'000</b>		<b>1'354'387.83</b>	
Nettoergebnis		7'000'000		7'680'000		1'354'387.83
<b>5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>7'000'000</b>		<b>7'680'000</b>		<b>1'354'387.83</b>	
5040.000 Alterswohnungen Residenza Ensemen (Objektkredit 10.68 Mio.)	7'000'000		7'680'000		1'349'832.03	
5090.001 Planung Alterswohnungen Residenza Ensemen					4'555.80	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>6'275'000</b>		<b>5'110'000</b>	<b>1'400'000</b>	<b>5'675'040.56</b>	<b>936'492.80</b>
Nettoergebnis		6'275'000		3'710'000		4'738'547.76
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>6'200'000</b>		<b>5'035'000</b>	<b>1'400'000</b>	<b>5'501'153.21</b>	<b>936'492.80</b>
5010.001 Ausbau Caschnés					464'838.60	
5010.002 Bahnhofareal, Plätze				300'000	440'000.00	
5010.006 Strassensanierungen MSE	2'600'000			1'550'000	2'833'265.81	
5010.011 Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse				2'250'000	1'335'775.60	
5010.012 Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems-Felsberg (Höhe Glashütte) / Anteil Domat/Ems (Agglo 5G)					6'995.30	
5010.013 Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe					75'390.00	
5010.014 Wegverlegung Tuma Lunga					344'887.90	
5010.016 Bushalteanten Südlinie	500'000			800'000		
5010.017 Alleebepflanzung Reichenauerstrasse				60'000		
5010.018 Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E), Netto / b)	700'000			75'000		
5010.900 Strassenverbindung Süd-Ost	2'400'000					
6310.003 Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten				1'400'000		708'000.00
6350.000 Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga						228'492.80
<b>6154 Strassenbeleuchtung</b>	<b>75'000</b>		<b>75'000</b>		<b>173'887.35</b>	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.000 Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000		75'000		173'887.35	
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'100'000</b>	<b>500'000</b>	<b>5'075'000</b>	<b>460'000</b>	<b>4'411'058.89</b>	<b>1'012'721.01</b>
Nettoergebnis		4'600'000		4'615'000		3'398'337.88
<b>7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'300'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'810'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'814'815.37</b>	<b>251'160.35</b>
5031.001 Sanierung Reservoir Juhi			150'000		626'822.43	
5031.002 Trinkwasserverbindung von Tamins			750'000		159'400.00	
5031.003 Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz	150'000		500'000			
5031.005 Leitungssanierungen GWP	1'150'000		410'000		1'028'592.94	
6370.000 Anschlussgebühren		150'000		150'000		251'160.35
<b>7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>630'000</b>	<b>200'000</b>	<b>1'082'658.81</b>	<b>376'740.70</b>
5032.003 Leitungssanierungen GEP	1'000'000		430'000		804'529.72	
5032.006 Überarbeitung GEP (VP 2012)					61'500.00	
5620.001 ARA Chur, Investitionsbeiträge	200'000		200'000		216'629.09	
6370.000 Anschlussgebühren		200'000		200'000		376'740.70
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>300'000</b>	<b>150'000</b>			<b>282'087.85</b>	<b>225'682.35</b>
5020.001 Verbauungen Rüfe Val Parghera					282'087.85	
5020.002 SIS Bachsperrn Val Crap Rageth	300'000					
6310.002 Kantonsbeitrag SIS Bachsperrn Val Crap Rageth		150'000				
6340.000 Anteil Dritter Verbauungen Rüfe Val Parghera						225'682.35
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>			<b>110'000</b>	<b>110'000</b>	<b>159'137.61</b>	<b>159'137.61</b>
5010.000 Historischer Verkehrsweg Via Calanca			110'000		159'137.61	
6110.000 Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca				100'000		157'198.02
6320.000 Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca				10'000		1'939.59
<b>7710 Friedhof und Bestattung</b>	<b>2'000'000</b>		<b>2'400'000</b>		<b>892'119.05</b>	
5040.000 Friedhofanlage					39'636.70	
5040.001 Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	2'000'000		2'400'000		852'482.35	
<b>7900 Raumordnung</b>	<b>300'000</b>		<b>125'000</b>		<b>180'240.20</b>	
5090.002 Teilrevision Ortsplanung	100'000		75'000		166'208.45	
5090.003 Arealplanung Via Nova - Gassa surò	50'000		50'000		49'745.75	
5090.008 Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal					-35'714.00	
5090.009 Folgeplanungen (Areal-/Quartierplanungen)	150'000					
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>1'330'000</b>	<b>891'000</b>	<b>990'000</b>	<b>174'000</b>	<b>2'131'452.85</b>	<b>1'253'243.42</b>
Nettoergebnis		439'000		816'000		878'209.43
<b>8180 Alpwirtschaft</b>					<b>101'091.70</b>	<b>101'091.70</b>
5040.000 Renovation Alp Ranasca dado					101'091.70	
6320.000 Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado						101'091.70

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>1'330'000</b>	<b>891'000</b>	<b>340'000</b>	<b>174'000</b>	<b>1'554'693.40</b>	<b>1'152'151.72</b>
5010.000 Erschliessung Bergzone Ost	1'100'000		150'000		1'123'047.64	
5010.001 Instandsetzung Schetga 1 und 2	220'000		80'000			
5010.002 SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta			100'000			
5030.007 Löschwasserbecken					273'722.29	
5030.008 Sanierung Schutzdamm Padrusa					120'617.53	
5050.000 Sonderwaldreservat Tumalandschaft	10'000		10'000		37'305.94	
6310.000 Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost		737'000		100'000		803'884.83
6310.001 Kantonsbeitrag Instandsetzung Schetga 1 und 2		147'000				
6310.004 Kantonsbeitrag Sonderwaldreservat Tumalandschaft		7'000		7'000		22'829.04
6310.007 Kantonsbeitrag Löschwasserbecken						230'005.95
6310.008 Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa						95'431.90
6310.009 Kantonsbeitrag SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta				67'000		
<b>8290 Forst- und Werkbetrieb</b>			<b>650'000</b>		<b>475'667.75</b>	
5040.000 Energetische Sanierung Betriebsgebäude					184'000.00	
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				450'000		

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

# ENERGIEFONDS

Rechnung-Stand per 01.01.2024 40'578

## EINNAHMEN (Einlagen in Energiefonds)

Konto	Bezeichnung	Betrag
9500.4120.05	Durchleitungsabgabe für Beanspruchung von öff. Grund	-150'000
9505.4120.08	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung	-40'000
<b>Total Einlagen</b>		<b>-190'000</b>

## AUSGABEN (Entnahmen aus Energiefonds)

Konto	Bezeichnung	Betrag
<b>Wasserversorgung</b>		
7101.4511.00	Entnahme aus Energiefonds (Mehrkosten Sonnenenergie Calinis)	-
<b>Energiestadt</b>		
7610.4511.00	Entnahme aus Energiefonds (Massnahmen Energiekommission/Energiefachstelle)	50'000
<b>Raumordnung</b>		
7900.4511.00	Entnahme aus Energiefonds (Gebäudesanierungen)	140'000
<b>Total Entnahmen</b>		<b>190'000</b>

Zunahme Energiefonds -

Budget-Stand per 31.12.2025 40'578

# IV ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2025

## 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.

Interne Zinsen:  
Gemäss Vorgabe des Kantons werden im vorliegenden Budget ein Sollzinssatz von 1.48% (2.28% im Vorjahr) und ein Habenzinssatz von 0.60% (0.00% im Vorjahr) angewendet.

# ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>					
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>					
3132.02	Bevölkerungsumfrage			38'000		Die Bevölkerungsumfrage wird nur alle vier Jahre durchgeführt (2024, 2028 etc.).
<b>0210</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>					
3113.00	Anschaffung Hardware	81'000		45'000		Für die Erneuerung des Konferenzsystems für den Gemeinderat ist ein Betrag von CHF 70'000.- budgetiert worden. Die bestehende Anlage ist fehleranfällig, gewisse Geräte funktionieren nicht mehr und es sind keine Serviceleistungen und Ersatzteile mehr verfügbar.
<b>0220</b>	<b>Bauverwaltung</b>					
4210.03	Baubewilligungsgebühren		125'000		175'000	Es wird mit weniger grösseren Bauvorhaben und somit tieferen Baubewilligungsgebühren gerechnet.
<b>0292</b>	<b>Freizeitanlage</b>					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		102'000		Im Jahre 2024 wurden verschiedene Positionen budgetiert, welche im Jahre 2025 nicht mehr anfallen (Bodensanierung, Lüftungsrevision).
<b>0293</b>	<b>Kulturhaus Tirca 14</b>					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		55'000		Zur Beseitigung der erhöhten Radon-Belastung wurde im Jahre 2024 der Einbau einer Lüftung im Untergeschoss der Bibliothek eingebaut. Im Jahre 2025 fallen lediglich die ordentlichen Unterhaltskosten an.
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>					
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>					
3611.01	Amtliche Schätzungen	35'000		210'000		Im Jahre 2025 werden die Revisionsbewertungen abgeschlossen. Nur die voraussichtlichen Restkosten sind budgetiert worden.
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>					
3612.02	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	393'000		295'000		Aufgrund diverser Neu- und Ersatzanschaffungen fallen die Kosten für die Feuerwehr, im Vergleich zum Vorjahr, höher aus.
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>					
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>					
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		40'000		99'000	Aufgrund schwankender Anzahl fremdsprachiger Schüler/innen variieren die jährlichen Beiträge. Der Betrag wurde an die IST-Zahlen des Vorjahres angepasst.
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>					
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	14'600		35'900		Im Jahre 2025 fallen keine grösseren Anschaffungen für den Schulbetrieb an (Anschaffung von Stühlen und Tischen im Jahre 2024).
3111.01	Anschaffung Informatik	3'300		48'300		Im Jahre 2025 fallen keine grösseren Anschaffungen von Informatikmitteln an (Ersatzbeschaffung Lehrer-PC im Jahre 2024).
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>					
3110.02	Anschaffung Schulliegenschaften	22'000		65'000		Im Jahre 2025 ist nur der Ersatz kleinerer Geräte vorgesehen, während im Jahre 2024 höhere Kosten für den Ersatz einer Schneeräumungsmaschine und einer Scheuersaugmaschine angefallen sind.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	86'000		58'000		Beim Aussenraum der Schulanlage Tuma Platta sind diverse Unterhalts- und Pflegearbeiten am Sportplatzrasen, Spielplatz oder Zaun vorgesehen.

# ERLÄUTERUNGEN ER /

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesstrukturen</b>					
4611.04	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen		81'000		60'000	Aufgrund höherer Anzahl Anmeldungen für die Nachmittagsbetreuung sowie durch die Erhöhung der Kantonsbeiträge pro Betreuungseinheit fallen die Einnahmen höher aus.
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>					
3636.02	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	115'000		85'000		Aufgrund eines höheren Bedarfs an Therapiestunden im Bereich der Psychomotorik wird das Angebot ausgebaut.
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>					
<b>3290</b>	<b>Kultur</b>					
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	37'000		36'500		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 Maniie) CHF 2'500 Diverse
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	165'000		160'000		Für die Neuinstrumentierung des Tambourenvereins ist ein Beitrag von CHF 50'000.- und für neue Paradeuniformen der Musica da Domat ein Beitrag von CHF 70'000.- budgetiert worden.
<b>3410</b>	<b>Sport</b>					
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	69'000		164'000		CHF 30'000 FC Ems, Infrastrukturbeitrag CHF 25'000 Bündner Glarner Schwingfest 2025 CHF 4'000 Schwimmteam Domat/Ems, öffentliches Schwimmen CHF 10'000 weitere Beiträge
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'000		3'000		Für die Anschaffung von Elementen mit mobilem Grün ist ein Betrag von CHF 40'000.- budgetiert worden.
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>					
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>					
3637.05	Alimentenbevorschussung	100'000		130'000		Aufgrund einer Hochrechnung wird mit weniger Aufwand gerechnet.
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>					
3611.09	Familienergänzende Kinderbetreuung	260'000		207'000		Mit dem neuen kantonalen Gesetz zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung, welches voraussichtlich per 1. August 2025 in Kraft tritt, erhöhen sich die Beiträge der Gemeinden für die in Anspruch genommenen Betreuungsangebote (Kindertagesstätten).

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>5451 Kinderkrippen und Spielgruppen</b>						
3636.06	Beitrag an Kinderkrippe	50'100		100		Die Kinderkrippe Tripiti wird neue Lokalitäten in der Residenza Ensemen (Haus B, Eigentum Bürgergemeinde) beziehen. Für die Gestaltung und Einrichtung der Umgebung (Spielplatz im Perimeter der Politischen Gemeinde) ist ein Beitrag in der Höhe von CHF 50'000.- budgetiert worden.
<b>6 VERKEHR</b>						
<b>6150 Gemeindestrassen</b>						
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	75'000		55'000		Neben dem allgemeinen Unterhalt ist im Jahre 2025 die Sanierung der Strasse im Bereich des Golfplatzes sowie der Feldstrasse Grava/La Val vorgesehen.
3141.03	Strassenmarkierungen	10'000		60'000		Es wird mit weniger Aufwand für Strassenmarkierungen gerechnet (im Jahre 2024 wurde ein Betrag von CHF 50'000.- für die Bemalung des Gemeindehausplatzes veranschlagt).
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>						
<b>7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'000		39'000		Aufgrund des Anschlusses der Wasserversorgung an das Wassernetz der Gemeinde Tamins wird auf die Miete eines Notstromaggregates für den Betrieb der Grundwasserpumpe im Falle einer Strommangellage verzichtet.
<b>7410 Gewässerbauarbeiten</b>						
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rüfe Val Parghera	400'000		65'000		Im Jahre 2025 erfolgt eine Leerung des Geschiebefanges.
4634.02	Anteil Dritte Rüfe Val Parghera		328'000		53'000	Aufgrund des höheren Aufwandes (Leerung Geschiebefang) fallen auch die Beiträge Dritter höher aus.
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>						
3130.22	Massnahmen Bekämpfung Neophyten	49'000		20'000		Die Massnahmen zur Neophytenbekämpfung werden intensiviert (Arbeitseinsätze von Naturnetz, Bergwaldprojekt und Schulklassen sowie im Rahmen des Projektes Sommerjob).
<b>7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>						
4511.00	Entnahme aus Energiefonds		50'000		25'000	Aufgrund des Re-Audit zur Erneuerung des Labels Energiestadt fallen im Jahre 2025 höhere Kosten für die Energiefachstelle an, weshalb ein grösserer Betrag dem Energiefonds entnommen wird.
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>						
<b>8180 Alpwirtschaft</b>						
3141.08	Unterhalt Alpwege	43'000		18'000		Für die Sanierung von Alpwegen in Ranasca (SIE-Projekt der Gemeinde Ilanz/Glion) fallen Kosten von CHF 25'000.- an.
3144.04	Unterhalt Alphütten			30'000		Die Aufwendungen für den Unterhalt der Alphütten werden neu unter dem Konto 8180.3144.00 (Unterhalt Hochbauten, Gebäude) budgetiert bzw. verbucht.
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)		125'000		29'000	Folgende Bezüge aus dem Bodenerlöskonto sind vorgesehen:  CHF 70'000.- Sanierung Käsekeller Alp Ranasca CHF 25'000.- Neufassung Quelle Alp Ranasca CHF 25'000.- Beitrag an SIE-Projekt Gemeinde Ilanz/Glion (Alpwege) CHF 5'000.- Offenhaltung Weiden

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>8200 Forstwirtschaft</b>						
3130.37	Holzerntearbeiten durch Dritte	325'000		232'000		Die Holzerntearbeiten werden aufgrund der Vorgaben zur waldbaulich festgelegten Holznutzungsmenge weiter intensiviert, weshalb mehr Holzernteaufträge an Dritte vorgesehen sind.
3141.09	Unterhalt Waldwege und -strassen	40'000		13'000		Im Jahre 2025 ist ein grösserer Aufwand für eine Strassensanierung in Ranasca budgetiert worden (SIE-Projekt).
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		350'000		240'000	Aufgrund der Intensivierung der Holzerntearbeiten kann ein höherer Erlös aus dem Holzverkauf erzielt werden.
4290.02	Ertrag Vertrieb CO2-Zertifikate				20'000	Aufgrund der angespannten Situation auf dem CO2-Markt kann in den Jahren 2024 und 2025 noch nicht mit Einnahmen aus dem Verkauf von CO2-Zertifikaten im Rahmen des Wald-Klimaschutzprojektes (Naturwaldreservat Isla Bella) gerechnet werden.
4611.13	Kantonsbeitrag Jungwaldpflege und Diverses		312'000		150'000	Die höheren Kantonsbeiträge sind mit einer erhöhten Aktivität im Bereich der Holzernte begründet (mehr Holzeinschlag generiert mehr Beiträge).
<b>8290 Forst- und Werkbetrieb</b>						
3111.02	Anschaffungen Fahrzeuge	110'000		-		Ersatz- und Neuanschaffung von zwei Fahrzeugen gemäss Investitionsplanung Forst- und Werkbetrieb.
<b>8710 Elektrizität (allgemein)</b>						
4120.03	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		35'000		7'500	Die Budgetierung entspricht dem Ertrag aus der Jahresrechnung 2023.
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>						
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	100'000		130'000		Der Betrag wurde an die durchschnittlichen Aufwendungen der letzten Jahre angepasst.
<b>9101 Sondersteuern</b>						
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000		150'000	Der Betrag wurde an die durchschnittlichen Einnahmen der letzten Jahre angepasst.
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>						
4621.01	Ressourcenausgleich Kanton		945'900		726'000	Gemäss Mitteilung des Amtes für Gemeinden kann die Gemeinde im Jahre 2025 mit einem Beitrag von CHF 945'900.- aus dem Ressourcenausgleich rechnen.
<b>9610 Zinsen</b>						
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	167'000		50'000		Aufgrund hoher Investitionstätigkeit (v.a. für die Residenza Ensemen) werden höhere Zinsen für Fremdkapital veranschlagt.

# ERLÄUTERUNGEN ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Kommentar
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>					
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					
5040.002	Einrichtung Kulturarchiv / Naté-Museum, Residenza Ensemen / b)	900'000				Für die Einrichtung des Kulturarchivs/Naté-Museums in der Residenza Ensemen ist ein Betrag von CHF 900'000.- vorgesehen. Die Finanzierung soll zu einem wesentlichen Teil durch einen Bezug aus dem Bodenerlöskonto und einem Beitrag der Bürgergemeinde erfolgen.
5040.003	Einrichtung Restaurant, Residenza Ensemen / b)	500'000				Für die Einrichtung des Restaurants in der Residenza Ensemen sind voraussichtliche Investitionskosten von CHF 500'000.- budgetiert worden.
5040.900	Jugendtreff Plus	75'000				Für eine Auslegeordnung bezüglich künftiger Infrastruktur für den Jugendtreff und weitere Angebote (Tagesstrukturen, Kultur etc.) ist ein Betrag von CHF 75'000.- budgetiert worden.
6320.000	Bezug Bodenerlöskonto (BEK) Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum		750'000			Für die Einrichtung des Kulturarchivs/Naté-Museums in der Residenza Ensemen soll ein Betrag von CHF 750'000.- dem Bodenerlöskonto entnommen werden. Vorbehalten bleibt die Zustimmung der Bürgergemeinde.
<b>0292</b>	<b>Freizeitanlage</b>					
5040.001	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, FZA Vial	180'000				Im Jahre 2025 ist der Ersatz der Leuchtmittel (Umstellung auf LED) in der Freizeitanlage Vial vorgesehen.
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>					
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>					
5040.000	BSA Tirca Umbau in ZSA	120'000				Die Bereitstellungsanlage (BSA) Tirca muss zu einer Zivilschutzanlage (ZSA) umgebaut werden.
6310.000	Kantonsbeitrag BSA Tirca Umbau in ZSA		120'000			Die Kosten für den Umbau der Bereitstellungsanlage (BSA) Tirca werden durch den Kanton übernommen.
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>					
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>					
5040.017	Sanierung OSZ Tirca, KG & Trakt 48 (Objektkredit 3.78 Mio.)	3'700'000		700'000		Für die energetische und bauliche Sanierung des Schulhaus- und Turnhallentrakts 1948 mit Erweiterung des Kindergartens 1983 Tirca wurde ein Objektkredit von CHF 3'780'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 21.01.2024). Im Jahre 2024 sind lediglich Planungsarbeiten angefallen. Die übrigen Investitionskosten sind im Budget 2025 berücksichtigt worden.
5040.021	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Tuma Platta	80'000		190'000		Im Jahre 2025 ist der Ersatz der Leuchtmittel (Umstellung auf LED) im Kindergarten Tuma Platta vorgesehen.

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Kommentar
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>					
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>					
5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	75'000		50'000		Im Jahre 2025 wird die Erarbeitung einer Nutzungsplanung für die Sport- und Erholungszone Vial (Sportstättenkonzept) fortgesetzt, weshalb ein Betrag von CHF 75'000.- veranschlagt wird. Das Budget 2024 wird nicht ausgeschöpft.
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>					
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>					
5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen (Objektkredit 10.68 Mio.)	7'000'000		7'680'000		Für die Residenza Ensemen wurde ein Objektkredit von CHF 10'680'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 19.6.2022). Im Jahre 2025 wird mit Ausgaben von CHF 7'000'000.- gerechnet. Der im Jahre 2024 budgetierte Betrag wird nicht ausgeschöpft.
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>					
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>					
5010.006	Strassensanierungen MSE	2'600'000		1'550'000		Im Jahre 2025 sind verschiedene Strassensanierungen vorgesehen (Via Calundis/erste Etappe, Via Baselga, Gassa surò/erste Etappe, Deckbelag Piazza Staziun).
5010.016	Bushaltekanten Südlinie	500'000		800'000		Im Budget 2024 ist für die Erstellung der Bushaltekanten für die neue Buslinie durch die Südquartiere ein Betrag von CHF 800'000.- vorgesehen. Der Restbetrag von CHF 500'000.- ist, wie in der Finanzplanung vorgesehen, für das Jahr 2025 budgetiert worden.
5010.018	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E), Netto / b)	700'000		75'000		Im Zusammenhang mit der Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns (Agglomerationsprogramm 4. Generation) fallen auf dem Gemeindegebiet Investitionskosten für die notwendigen Anpassungen an.
6150.5010	Strassenverbindung Süd-Ost .900	2'400'000				Für den Neubau der Strassenverbindung Süd - Ost wurde ein Objektkredit von CHF 2'400'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 21.01.2024). Der entsprechende Betrag ist im Budget 2025 berücksichtigt worden.
<b>6154</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b>					
5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000		75'000		Zusammen mit den Strassensanierungen wird auch die öffentliche Beleuchtung erneuert.
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>					
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>					
5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz	150'000		500'000		Die kantonalen Schutzauflagen für die Umsetzung des Quell- und Grundwasserschutzes erfordern verschiedene bauliche Massnahmen und Anpassungen in den Fassungsbereichen wie Zäune oder Wegverlegungen.

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Kommentar
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
5031.005	Leitungssanierungen GWP	1'150'000		410'000		Verschiedene Werkleitungen müssen erneuert werden. Dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen.
6370.000	Anschlussgebühren		150'000		150'000	Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 150'000.- ausgegangen.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>					
5032.003	Leitungssanierungen GEP	1'000'000		430'000		Verschiedene Werkleitungen müssen erneuert werden, dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen.
5620.001	ARA Chur, Investitionsbeiträge	200'000		200'000		Die Gemeinde Domat/Ems beteiligt sich mit ca. 13% an den Kosten der Sanierung der ARA Chur. Im Jahre 2025 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.
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					
5020.002	SIS Bachsperrren Val Crap Rageth	300'000				In der Val Crap Rageth müssen aus Sicherheitsgründen Bachsperrren erstellt werden. Es handelt sich um ein SIS-Projekt (Sammelprojekt Instandstellung Schutzbauten), welches zu 50% vom Kanton subventioniert wird.
6310.002	Kantonsbeitrag SIS Bachsperrren Val Crap Rageth		150'000			Die Erstellung von Bachsperrren in der Val Crap Rageth wird zu 50% durch den Kanton subventioniert.
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					
5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	2'000'000		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 2024 werden weniger Ausgaben anfallen als budgetiert wurde. Der Restbetrag von CHF 2'000'000.- ist für das Jahr 2025 budgetiert worden.
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>					
5090.002	Teilrevision Ortsplanung	100'000		75'000		Die Gesamtrevision der Ortsplanung wird fortgesetzt. Die Vorlage wird im Jahre 2025 den Stimmberechtigten unterbreitet.
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.
5090.009	Folgeplanungen (Areal-/Quartierplanungen)	150'000				Für Folgeplanungen aufgrund der Gesamtrevision der Ortsplanung (Verdichtungsgebiete) ist ein Betrag von CHF 150'000.- budgetiert worden.

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Kommentar
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>					
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>					
5010.000	Erschliessung Bergzone Ost	1'100'000		150'000		Für die Weiterführung des Ausbaus der Waldwege in der Bergzone Ost (Teilabschnitte Zeus und Feldis) wurde beim Gemeinderat ein Nachtragskredit in der Höhe von CHF 2'977'000.- beantragt. Im Jahre 2025 wird mit Ausgaben von CHF 1'100'000.- gerechnet.
5010.001	Instandsetzung Schetga 1 und 2	220'000		80'000		Für die Ausbesserung der Schäden an der Maiensässstrasse im Bereich Schetga 1 und 2 wurden im Budget 2024 CHF 80'000.- berücksichtigt. Die Abklärungen haben ergeben, dass eine zweckmässige Instandsetzung mehr Mittel benötigt. Aus diesem Grund wurde die Investition zurückgesetzt und für das Jahr 2025, neu mit einem Kantonsbeitrag, nochmals veranschlagt.
6310.000	Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost		737'000		100'000	Die Kosten für die Erschliessung der Bergzone Ost (siehe 8200.5010.000) werden zu 67% vom Kanton getragen.
6310.001	Kantonsbeitrag Instandsetzung Schetga 1 und 2		147'000			Die Kosten für die Instandsetzung der Maiensässstrasse im Bereich Schetga 1 und 2 (siehe 8200.5010.001) werden zu 67% vom Kanton getragen.

## 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 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>364'389</b>	<b>341'574</b>	<b>-37'520</b>	<b>450'928</b>	<b>449'740</b>	<b>874'324</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'993'889</b>	<b>3'992'789</b>	<b>4'035'727</b>	<b>4'121'524</b>	<b>4'136'196</b>	<b>4'206'491</b>
0110	Legislative	148'700	164'700	164'700	164'700	164'700	164'700
0120	Exekutive	654'100	635'800	635'800	635'800	615'800	650'528
0210	Gemeindeverwaltung	1'720'300	1'769'700	1'798'886	1'828'656	1'859'021	1'889'993
0220	Bauverwaltung	371'700	433'500	443'904	454'516	465'340	476'381
0260	Region	120'000	128'000	128'000	120'000	110'000	100'000
0290	Verwaltungsliegenschaften	320'000	317'100	317'100	367'100	367'100	367'100
0291	Mehrzweckhalle	185'000	191'600	192'164	192'739	193'326	193'925
0292	Freizeitanlage	436'689	363'489	366'273	369'113	372'009	374'964
0293	Kulturhaus Tirral 14	37'400	-11'100	-11'100	-11'100	-11'100	-11'100
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>576'700</b>	<b>568'400</b>	<b>477'556</b>	<b>489'715</b>	<b>491'877</b>	<b>494'043</b>
1110	Polizei	257'000	268'000	270'000	272'000	274'000	276'000
1400	Allgemeines Rechtswesen	175'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
1401	Vermessung/Vermarkung	20'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
1406	Zivilstandsamt Region Imboden	65'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden	-30'000	-35'000	-35'000	-25'000	-25'000	-25'000
1500	Feuerwehr	-29'200	117'300	24'300	24'300	24'300	24'300
1620	Zivilschutz	111'600	95'900	96'056	96'215	96'377	96'543
1621	Ziviler Gemeindeführungstab	7'300	7'200	7'200	7'200	7'200	7'200
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>15'454'200</b>	<b>15'732'285</b>	<b>15'871'509</b>	<b>16'221'912</b>	<b>16'355'622</b>	<b>16'491'003</b>
2110	Kindergarten	1'265'300	1'331'700	1'387'033	1'487'446	1'503'018	1'518'753
2120	Primarstufe	5'315'000	5'397'550	5'443'385	5'497'235	5'551'645	5'606'622
2130	Oberstufe	3'750'300	3'863'020	3'889'178	3'925'244	3'961'681	3'998'493
2140	Musikschulen	117'000	110'000	110'500	111'103	111'658	112'217
2170	Schulliegenschaften	3'492'300	3'548'200	3'558'824	3'702'994	3'714'047	3'725'321
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	123'050	91'100	90'733	90'365	89'995	89'624
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	539'800	516'015	517'960	529'960	542'220	554'746
2192	Volksschule Sonstiges	201'900	209'200	208'346	212'065	215'858	219'727
2200	Sonderschulen	495'050	511'000	511'000	511'000	511'000	511'000
2300	Berufliche Grundbildung	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
2510	Beitrag an Untergymnasien	145'500	145'500	145'500	145'500	145'500	145'500
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>885'800</b>	<b>899'800</b>	<b>834'800</b>	<b>895'406</b>	<b>895'406</b>	<b>895'406</b>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'000	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	290'900	291'400	226'400	226'400	226'400	226'400
3410	Sport	240'000	145'000	145'000	145'000	145'000	145'000
3420	Freizeit	183'400	291'900	291'900	352'506	352'506	352'506
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500	500	500	500	500	500
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'648'700</b>	<b>2'618'500</b>	<b>2'818'500</b>	<b>2'918'500</b>	<b>2'918'500</b>	<b>2'918'500</b>
4110	Spitäler	950'000	950'000	950'000	950'000	950'000	950'000
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'257'700	1'223'700	1'423'700	1'523'700	1'523'700	1'523'700
4210	Ambulante Krankenpflege	370'000	370'000	370'000	370'000	370'000	370'000
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'500	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
4330	Schulggesundheitsdienst	66'500	69'800	69'800	69'800	69'800	69'800

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'911'800</b>	<b>2'358'900</b>	<b>2'385'974</b>	<b>2'389'093</b>	<b>2'392'257</b>	<b>2'395'468</b>
5340	Alterswohnungen	127'000	213'000	117'000	117'000	117'000	117'000
5350	Leistungen an das Alter	19'000	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	100'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
5441	Jugendarbeit	135'500	144'500	146'534	148'609	150'725	152'883
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	219'000	272'000	273'040	274'084	275'132	276'185
5451	Kinderkrippen und Spielgruppen	12'100	63'100	63'100	63'100	63'100	63'100
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	290'000	510'000	630'000	630'000	630'000	630'000
5730	Integrationsförderung	41'200	42'300	42'300	42'300	42'300	42'300
5790	Fürsorge	958'000	1'006'000	1'006'000	1'006'000	1'006'000	1'006'000
5920	Hilfsaktionen	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'797'200</b>	<b>1'928'400</b>	<b>2'010'900</b>	<b>2'062'182</b>	<b>2'144'814</b>	<b>2'198'868</b>
6150	Gemeindestrassen	1'656'900	1'765'900	1'848'400	1'899'682	1'982'314	2'036'368
6154	Strassenbeleuchtung	183'000	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000
6155	Parkplatzbewirtschaftung	-56'700	-56'500	-56'500	-56'500	-56'500	-56'500
6220	Regionalverkehr	14'000	49'000	49'000	49'000	49'000	49'000
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'001'900</b>	<b>1'186'400</b>	<b>786'400</b>	<b>811'400</b>	<b>811'400</b>	<b>1'211'400</b>
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]						
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	65'000	67'000	67'000	67'000	67'000	67'000
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]						
7410	Gewässerverbauungen	199'500	262'000	-138'000	-138'000	-138'000	262'000
7500	Arten- und Landschaftsschutz	63'000	106'000	106'000	106'000	106'000	106'000
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	51'100	41'100	41'100	41'100	41'100	41'100
7710	Friedhof und Bestattung	339'800	380'800	380'800	380'800	380'800	380'800
7900	Raumordnung	283'500	329'500	329'500	354'500	354'500	354'500
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>837'000</b>	<b>739'300</b>	<b>737'314</b>	<b>837'396</b>	<b>899'868</b>	<b>959'345</b>
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	16'000	19'100	19'100	19'100	19'100	19'100
8180	Alpwirtschaft	108'000	130'500	130'500	130'500	130'500	130'500
8200	Forstwirtschaft	594'200	509'400	509'400	525'900	525'900	525'900
8290	Forst- und Werkbetrieb			-1'986	81'596	144'068	203'545
8400	Tourismus	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
8500	Wirtschaftsförderung	74'800	83'800	83'800	83'800	83'800	83'800
8501	Sägerei	9'000	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
8710	Elektrizität (allgemein)	-7'500	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
8791	Fernwärmebetrieb	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-28'742'800</b>	<b>-29'683'200</b>	<b>-29'996'200</b>	<b>-30'296'200</b>	<b>-30'596'200</b>	<b>-30'896'200</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-21'708'000	-22'172'000	-22'520'000	-22'820'000	-23'120'000	-23'420'000
9101	Sondersteuern	-3'495'000	-3'897'000	-3'897'000	-3'897'000	-3'897'000	-3'897'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-726'000	-945'900	-945'900	-945'900	-945'900	-945'900
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	-3'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	-297'000	-347'000	-347'000	-347'000	-347'000	-347'000
9505	Konzessionen	-756'000	-856'000	-856'000	-856'000	-856'000	-856'000
9610	Zinsen	-1'422'000	-1'117'500	-1'082'500	-1'082'500	-1'082'500	-1'082'500
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-326'800	-336'800	-336'800	-336'800	-336'800	-336'800
9690	Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	-9'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
9990	Abschluss						

**INVESTITIONSPROGRAMM 2026 – 2029**

Konto	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>35'000</b>	<b>905'000</b>	<b>75'000</b>	<b>1'500'000</b>	-	-	-
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>35'000</b>	<b>725'000</b>	<b>75'000</b>	<b>1'500'000</b>	-	-	-
0290.5040.001	Bahnhofareal, WC	35'000						
0290.5040.002	Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum Residenza Ensemen		900'000					
0290.5040.003	Einrichtung Restaurant Residenza Ensemen		500'000					
0290.5040.900	Jugendtreff Plus		75'000	75'000	1'500'000			
0290.6320.000	Bezug Bodenerlöskonto Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum		-750'000					
<b>0292</b>	<b>Freizeitanlage</b>	-	<b>180'000</b>	-	-	-	-	-
0292.5040.001	Leuchtmittelwechsel FL zu LED		180'000					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	-	-	-	-	-	-	-
1620.5040.000	BSA Tirca Umbau in ZSA		120'000					
1620.6310.000	Kantonsbeitrag BSA Tirca Umbau in ZSA		-120'000					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'030'000</b>	<b>3'780'000</b>	<b>2'400'000</b>	<b>2'000'000</b>	-	-	-
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>140'000</b>	-	-	-	-	-	-
2120.5060.000	Wandtafel mit Display (Tuma Platta)	140'000						
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>890'000</b>	<b>3'780'000</b>	<b>2'400'000</b>	<b>2'000'000</b>	-	-	-
2170.5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tirca (KG+Trakt 48, OK 3.78 Mio.)	700'000	3'700'000					
2170.5040.021	Leuchtmittelwechsel FL zu LED im SH/KG Tuma Platta	190'000	80'000					
2170.5040.023	Sanierung Oberstufenzentrum Tirca Trakt 58 + 83			2'400'000	2'000'000			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>50'000</b>	<b>75'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>	-	-	-
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>50'000</b>	<b>75'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>	-	-	-
3420.5040.004	Sport- und Erholungszone Vial			1'000'000	1'000'000			
3420.5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	50'000	75'000					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>7'680'000</b>	<b>7'000'000</b>	-	-	-	-	-
<b>5340</b>	<b>Alterswohnungen</b>	<b>7'680'000</b>	<b>7'000'000</b>	-	-	-	-	-
5340.5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen (Objektkredit 10.68 Mio.)	7'680'000	7'000'000					
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'710'000</b>	<b>6'275'000</b>	<b>3'300'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>1'900'000</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'635'000</b>	<b>6'200'000</b>	<b>3'300'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>1'900'000</b>
6150.5010.002	Bahnhofareal, Plätze (Total ca. 500'000)	300'000						
	Strassensanierungen MSE							
	- Via Calundis E1							
6150.5010.006	- Piazza Staziun DB	1'550'000	2'600'000	2'800'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	1'900'000
	- Via Baselga							
	- Gassa surò E1							
6150.5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	2'250'000						
6150.5010.012	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems - Felsberg (Höhe Glashütte) / Anteil Domat/Ems (Agglo 5G)					1'200'000		
6150.5010.016	Bushaltebuchten Südlinie	800'000	500'000					
6150.5010.017	Alleebepflanzung Reichenauerstrasse	60'000						
6150.5010.018	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E, netto inkl. Bundes-/Kantonsbeiträge)	75'000	700'000	500'000				
6150.5010.900	Strassenverbindung Süd-Ost		2'400'000					
6150.6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten	-1'400'000						
<b>6154</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	-	-	-	-	-
6154.5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000	75'000					

Konto	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'615'000</b>	<b>4'600'000</b>	<b>2'466'000</b>	<b>1'250'000</b>	<b>2'050'000</b>	<b>1'900'000</b>	<b>1'300'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'660'000</b>	<b>1'150'000</b>	<b>1'016'000</b>	<b>650'000</b>	<b>1'250'000</b>	<b>1'200'000</b>	<b>800'000</b>
7101.5031.001	Sanierung Reservoir Juhli	150'000						
7101.5031.002	Trinkwasseranbindung von Tamins	750'000						
7101.5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz (2025: Bagliel; 2026: Bot)	500'000	150'000	200'000				
7101.5031.005	Leitungssanierungen GWP	410'000	1'150'000	1'100'000	800'000	1'400'000	1'200'000	800'000
7101.6310.000	Kantonsbeitrag Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz			-134'000				
7101.6370.000	Anschlussgebühren	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000		
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>430'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'300'000</b>	<b>500'000</b>	<b>800'000</b>	<b>700'000</b>	<b>500'000</b>
7201.5032.003	Sanierung Abwasserleitungen GEP	430'000	1'000'000	1'300'000	500'000	800'000	500'000	500'000
7201.5620.001	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	
7201.6370.000	Anschlussgebühren Abwasser	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	-	<b>150'000</b>	-	-	-	-	-
7410.5020.002	SIS Bachsperrn Val Crap Rageth		300'000					
7410.6310.002	Kantonsbeitrag SIS Bachsperrn Val Crap Rageth		-150'000					
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	-	-	-	-	-	-	-
7500.5000.900	Trockenmauern Vegna				120'000	120'000	120'000	1'020'000
7500.5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	110'000						
7500.6110.000	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca	-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						
7500.6320.900	Bezug BEK Trockenmauern Vegna				-18'000	-18'000	-18'000	-153'000
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>2'400'000</b>	<b>2'000'000</b>	-	-	-	-	-
7710.5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	2'400'000	2'000'000					
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>125'000</b>	<b>300'000</b>	<b>150'000</b>	<b>100'000</b>	-	-	-
7900.5090.002	Teilrevision Ortsplanung	75'000	100'000					
7900.5090.003	Arealplan Via Nova - Gassa surò	50'000	50'000					
7900.5090.009	Folgeplanungen (Areal-/Quartierplanungen)		150'000	150'000	100'000			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>773'000</b>	<b>439'000</b>	<b>523'000</b>	<b>297'000</b>	-	-	-
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>166'000</b>	<b>439'000</b>	<b>363'000</b>	<b>297'000</b>	-	-	-
8200.5010.000	Erschliessung Bergzone Ost *	150'000	1'100'000	1'100'000	900'000			
8200.5010.001	Instandsetzung Schetga 1 und 2, inkl. Böschungen **	80'000	220'000					
8200.5010.002	SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta	100'000						
8200.5050.000	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	10'000	10'000					
8200.6310.000	Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost	-100'000	-737'000	-737'000	-603'000			
8200.6310.002	Kantonsbeitrag Instandsetzung Schetga 1 und 2, inkl. Böschungen	-	-147'000					
8200.6310.004	Kantonsbeitrag Sonderwaldreservat Tumalandschaft	-7'000	-7'000					
8200.6310.009	Kantonsbeitrag SIE Unwetterschäden Valauta	-67'000						
<b>8290</b>	<b>Forst- und Werkgruppe</b>	<b>607'000</b>	-	<b>160'000</b>	-	-	-	-
8290.5060.008	Elektro-/Hybridfahrzeug Werkbetrieb	77'000						
8290.5060.009	Holder Saugereinheit	80'000						
8290.5060.010	Ersatz JCB-Geräteträger	450'000						
8290.5060.900	Ersatz Holder			160'000				
<b>Total Ausgaben:</b>		<b>19'927'000</b>	<b>25'335'000</b>	<b>10'985'000</b>	<b>9'120'000</b>	<b>5'720'000</b>	<b>4'020'000</b>	<b>4'220'000</b>
<b>Total Einnahmen:</b>		<b>-2'034'000</b>	<b>-2'261'000</b>	<b>-1'221'000</b>	<b>-1'073'000</b>	<b>-470'000</b>	<b>-120'000</b>	<b>-1'020'000</b>
<b>Nettoinvestitionen:</b>		<b>17'893'000</b>	<b>23'074'000</b>	<b>9'764'000</b>	<b>8'047'000</b>	<b>5'250'000</b>	<b>3'900'000</b>	<b>3'200'000</b>
<b>Nettoinvestitionen (ohne Residenza Ensemen)</b>		<b>10'213'000</b>	<b>16'074'000</b>					

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

\*\* Ausführung 2025 evtl. SIE-Projekt

## Kennzahlen Budget 2025

Kennzahl	Budget 2025	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad in %</b> Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.	<b>16 %</b>	> 100 %    ideal 80% – 100%    gut bis vertretbar 50% – 80%    problematisch < 50%    ungenügend
<b>Kapitaldienstanteil in %</b> Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	<b>15 %</b>	< 5 %    geringe Belastung 5% – 15%    tragbare Belastung > 15%    hohe Belastung
<b>Bruttoverschuldungsanteil in %</b> Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.	<b>46 %</b>	< 50%    sehr gut 50% – 100%    gut 100% – 150%    mittel 150% – 200%    schlecht > 200%    kritisch
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	<b>0.7 %</b>	0% – 4%    gut 4% – 9%    genügend > 9%    schlecht

## KENNZAHLEN PLANJAHRE 2026 – 2029

Kennzahl	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Selbstfinanzierungsgrad	46%	54%	85%	104%
Kapitaldienstanteil	16%	16%	17%	17%

# VI BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

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

Domat/Ems, 13. September 2024

## Budget 2025

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 2025 der Gemeinde Domat/Ems. Sie auferlegt sich dabei im Kommentar einer der Funktion geschuldeten 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 ein im Ergebnis tragfähiges und verbindliches 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.

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 2025

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf CHF 43.3 Mio. und liegt damit gegenüber dem Budget 2024 um rund CHF 1.6 Mio. höher. In Erwartung der realistisch budgetierten Einnahmen schliesst das Budget wiederum knapp ausgeglichen mit einem Fehlbetrag von CHF 341'000.-.

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 steigen nur in geringem Masse an, erscheinen jedoch als realistisch.

Eine merkliche Steigerung wird im Bereich der Sondersteuern (Kto. 9101) gegenüber Budget 2024 erwartet, wenn auch unter dem Ergebnis 2023.

Das zitierte Aufwandswachstum von CHF 1.6 Mio. gegenüber Budget 2024 beinhaltet im Vergleich folgende wesentliche Faktoren:

- Anstieg der Personalkosten um rund CHF 500'000.-, vor allem teuerungsbefehigt.
- Erhöhung des Sach- und Betriebsaufwandes um rund CHF 500'000.- in allen Bereichen
- Mehraufwand an Abschreibungen von CHF 300'000.- als Folge der anhaltenden Investitionstätigkeit

Zu einer Entlastung der Aufwandseite um rund CHF 200'000.- bei den kalkulatorischen Zinsen hat die vorsichtige Beruhigung an der Zinsfront gesorgt.

### 3. Budget Investitionsrechnung 2025 / Investitionsprogramm 2025–2029

Das bedeutsame Investitionsprogramm für die kommenden 3 Jahre erfordert einen grossen Kapitaleinsatz. Ab 2028 erwartet der Vorstand dann eine deutliche Reduktion der jährlichen Investitionen.

Allein im kommenden Jahr sind netto CHF 23 Mio. eingeplant. Davon entfallen CHF 7 Mio. auf die Altersresidenz Ensemes. Diese Investition wird spätestens ab 2026 durch entsprechende Mieteinnahmen refinanziert gemäss Erwartung des Vorstandes.

Gemäss dem für 2025 budgetierten Erfolgs- und Finanzierungsausweis ist mit einer Selbstfinanzierung von (unverändert wie 2024) rund CHF 4 Mio. zu rechnen. Bei vollständiger Umsetzung der Investitionen resultiert (unter Ausklammerung von Ensemes) eine Neuverschuldung in der Grössenordnung von CHF 12 Mio.

Trotz allen auch in Zukunft aus verschiedensten Gründen zu erwartenden Verzögerungen in der Realisierung der Vorhaben wird der Bedarf an Fremdkapital in den nächsten drei bis fünf Jahren deutlich anwachsen, mit entsprechenden negativen Folgen für die Vermögenssituation und den mittelfristigen Handlungsspielraum. Eine sehr vorsichtige

Schätzung der GPK beziffert dies auf mindestens CHF 15 Mio., mit entsprechenden Verzinsungskosten. Einen sehr deutlichen Anstieg wird parallel auch der Abschreibungsbedarf erfahren.

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