

BUDGET

2026

DOMAT/EMS

TITELBILD

Schräglift zu den Friedhofterrassen

INHALTSVERZEICHNIS

I	ANTRAG	05
II	BERICHT ZUM BUDGET 2026 UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES	07
III	BUDGET 2026	12
	Erfolgsausweis	12
	Finanzierungsausweis	13
	Erfolgsrechnung – Zusammenzug	14
	Erfolgsrechnung – nach Dienstbereichen	15
	Erfolgsrechnung – Artengliederung	30
	Investitionsrechnung – Zusammenzug	31
	Investitionsrechnung – nach Dienstbereichen	32
	Energiefonds	36
IV	ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2026	37
	Allgemeine Bemerkungen	37
	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	38
	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	42
V	FINANZPLANUNG	44
VI	BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION	49

Gemeinderatssitzung vom 24. November 2025

BUDGET 2026 UND FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

Sehr geehrte Frau Gemeinderatspräsidentin

Sehr geehrte Gemeinderätinnen und Gemeinderäte

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen folgende Anträge:

1. Das Budget für das Jahr 2026 sei zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen sei für das Jahr 2026 auf 85% der einfachen Kantonssteuer zu belassen.

Die Genehmigung des Budgets und die Festsetzung des unveränderten Steuerfusses für die Einkommens- und Vermögenssteuern unterliegen gemäss Art. 15 Abs. 1 lit. b) und c) der Gemeindeverfassung dem fakultativen Referendum.

Domat/Ems, 3. November 2025

Gemeindevorstand

Erich Kohler Gemeindepräsident	Lucas Collenberg Gemeindeschreiber
-----------------------------------	---------------------------------------

II BERICHT ZUM BUDGET UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

1. GESAMTERGEBNIS BUDGET 2026

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2026 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 506'999.– aus. Der Aufwand beläuft sich auf CHF 45'285'610.–, auf der Ertragsseite werden CHF 44'778'611.– veranschlagt.

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 11'855'000.– vor. Nach Abzug der Einnahmen (Beiträge Dritter) ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 10'326'000.–.

Der Cashflow für das Jahr 2026 (Mittel, welche für Investitionen zur Verfügung stehen) beträgt rund CHF 4.5 Millionen. Aufgrund des im Vergleich zu den Vorjahren tieferen Investitionsniveaus beläuft sich der Finanzierungsfehlbetrag auf rund CHF 5.9 Millionen.

2. ERFOLGSRECHNUNG

2.1 Vergleich des Budgets 2026 mit dem Budget 2025 und der Rechnung 2024

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	5'255'200	1'364'311 3'890'889	5'174'800	1'182'011 3'992'789	5'126'285.24	1'211'096.08 3'915'189.16
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	954'940	512'100 442'840	1'081'300	512'900 568'400	1'146'722.75	536'799.60 609'923.15
2 Bildung Nettoaufwand	19'554'070	2'837'900 16'716'170	18'249'185	2'516'900 15'732'285	18'019'714.90	2'396'321.26 15'623'393.64
3 Kultur, Sport, Freizeit und Kirche Nettoaufwand	809'800	2'000 807'800	900'300	500 899'800	1'044'447.17	1'180.00 1'043'267.17
4 Gesundheit Nettoaufwand	3'151'800	1'000 3'150'800	2'683'500	65'000 2'618'500	3'239'533.98	40'437.20 3'199'099.78
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	4'625'400	2'467'000 2'158'400	4'408'900	2'050'000 2'358'900	4'077'764.80	2'226'877.97 1'850'886.83
6 Verkehr Nettoaufwand	2'255'800	181'500 2'074'300	2'093'400	165'000 1'928'400	2'054'440.21	181'818.58 1'872'621.63
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'738'100	2'543'900 1'194'200	3'967'900	2'781'500 1'186'400	3'229'267.46	2'510'925.76 718'341.70
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	4'203'000	3'321'900 881'100	4'053'000	3'313'700 739'300	3'329'307.17	2'752'792.23 576'514.94
9 Finanzen und Steuern Nettoaufwand	737'500 30'809'500	31'547'000	763'200 29'683'200	30'446'400	1'478'687.41 29'839'361.83	31'318'049.24
TOTAL	45'285'610	44'778'611	43'375'485	43'033'911	42'746'171.09	43'176'297.92
Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		506'999		341'574	430'126.83	

2.2 Personal

Mit Inkrafttreten der totalrevidierten Gemeindeverfassung per 1. Januar 2025 steuert der Gemeinderat den Personalaufwand über das Budget und nicht mehr über den Stellenplan. Die Veränderungen im Personalbestand bzw. im Personalaufwand werden dem Gemeinderat jeweils im Rahmen des Budgets aufgezeigt.

Im Budget 2026 ist neben einem Betrag von 2% der Lohnsumme für die individuelle Lohnentwicklung eine zusätzliche Stelle für die Abteilung Technische Betriebe und Umwelt (für ein halbes Jahr: CHF 50'000.– inkl. Sozialleistungen) berücksichtigt worden. Die Aufstockung des Personalbestands ist notwendig, da der Aufwand des Werkbetriebes für die Reinigung und den Unterhalt verschiedenster Infrastrukturen allgemein angestiegen ist. Zudem sind insbesondere folgende neue Aufgaben hinzugekommen:

- Strassenreinigung (wird nicht mehr extern vergeben)
- Unterhalt Vita Parcours (früher durch Verein ausgeführt)
- Arbeitsleistungen für die Sommerevents
- Pflege mobiles Grün
- Betrieb Trinkwasserversorgung ab Tamins
- Bewirtschaftung Lagerplatz Plong Vaschnaus (nicht mehr extern vergeben)
- Reinigung und Unterhalt der WC-Anlagen und Veloständer
- Betrieb und Unterhalt Schräglift Friedhof

Der nachfolgende Stellenplan gibt über die voraussichtlichen Stellenbesetzungen per 1. Januar 2026 Auskunft.

Konto	Abteilung	voraussichtliche Besetzung 2026
0120	Exekutive	1.8
0210	Verwaltung (inkl. Jugendarbeit)	12.9
0220	Bauamt	3.5
0290	Unterhalt Verwaltungsliegenschaften	0.3
2110	Lehrpersonen Kindergarten	12.8
2120	Lehrpersonen Primar	42.6
2130	Lehrpersonen Oberstufe	22.0
2170	Unterhalt Schulliegenschaften Reinigungsdienst (ohne Reinigungshilfen)	5.3
2180	Hort/Mittagstisch, schulergänzende Kinderbetreuung	2.2
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	4.0
2192	Volksschule, übriges (Schulsozialarbeit)	1.5
8290	Forst- und Werkgruppe	14.5
Total		123.4

Ebenfalls ist die am 24. März 2025 vom Gemeinderat genehmigte 80%-Stelle für das Steueramt im Rahmen der Steuerallianz Domat/Ems – Felsberg ins Budget aufgenommen 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 Besoldung der Lehrpersonen in Graubünden ist im Rahmen einer Teilrevision des kantonalen Schulgesetzes angepasst worden. Dabei wurden die Mindestbesoldungssätze an das Ostschweizer Mittel angeglichen und die Löhne von Kindergartenlehrpersonen an die der Primarlehrpersonen angeglichen. Die Revision umfasste auch eine Altersentlastung für Teilzeitangestellte ab 65 % Arbeitspensum und eine Anpassung des Unterrichtspensums auf Kindergartenstufe. Entsprechend fällt der Personalaufwand im Bereich Bildung wesentlich höher aus.

Übersicht Personalaufwand der Jahre 2023 – 2026, inkl. Anteil Bildung:

Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
17'288'644	17'243'490	17'786'500	19'045'040
Anteil Bildung			
13'054'387	12'763'990	13'017'900	14'098'600

2.3 Finanzen und Steuern

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird im Vergleich zum Budget 2025 mit Mehreinnahmen von rund CHF 440'000.– gerechnet:

Höhere Einnahmen werden bei den Einkommensteuern natürlicher Personen früherer Jahre erwartet. Ebenfalls wird mit moderat höheren Vermögenssteuern der natürlichen Personen, Quellensteuern und Steuern juristischer Personen gerechnet. Die Einkommenssteuern natürlicher Personen werden leicht unter dem Niveau des Budgets 2025 veranschlagt. Die Auswirkungen der Teilrevision des kantonalen Steuergesetzes, welche per 1. Januar 2026 in Kraft tritt, werden im Budget 2027 berücksichtigt werden müssen.

Steuerfuss und Steuern natürliche Personen (Rechnungsjahr und frühere Jahre)

Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
87%	85%	85%	85%	85%
11'152'000	10'558'000	11'597'000	11'000'000	11'100'000

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

Steuern JP	2022	2023	2024	2025	2026
Rechnung	8'551'000	9'309'000	7'366'000*		
Budget				8'400'000	8'500'000

*Aufgrund einer nachträglichen Korrektur durch die kantonale Steuerverwaltung wird das Ergebnis der Steuern juristischer Personen für das Jahr 2024 um CHF 1'758'034.– nach unten korrigiert. Abrechnungstechnisch werden die Mindereinnahmen in der Rechnung 2025 erfasst werden.

Die Sondersteuern wurden auf der Basis des Budgets 2025 und im Quervergleich früherer Jahre veranschlagt.

2.4 Finanz- und Lastenausgleich

Aus dem Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) wurde für das Jahr 2026 ein höherer Betrag zugesichert. Während die Einnahmen im Jahr 2025 noch CHF 946'000.– betragen, sieht das Budget für 2026 Einnahmen in Höhe von CHF 1'789'000.– vor.

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 Energiefond zugewiesen.

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

Darunter können fallen:

- 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 wird auch im Jahre 2026 mit einer Einlage in der Höhe von rund CHF 26'000.– gerechnet. Somit kann der Negativsaldo der Spezialfinanzierung weiter reduziert werden. Per 31. Dezember 2024 weist die Spezialfinanzierung Abfall einen Negativsaldo von rund CHF 276'000.– aus.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist per 31. Dezember 2024 einen Saldo von rund CHF 1'887'000.– aus. Mit den aktuell geltenden Wassergebühren muss auch in den nächsten Jahren mit Entnahmen aus der Spezialfinanzierung gerechnet werden. Der Gemeindevorstand wird deshalb Massnahmen prüfen, um die künftige Finanzierung der Wasserversorgung sicherzustellen. Dabei wird eine Erhöhung der Wassergebühren, die aktuell deutlich unter dem schweizerischen Durchschnitt liegen, wohl unvermeidlich sein.

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist per 31. Dezember 2024 einen Saldo von rund CHF 5'632'000.– aus.

3. INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 11'855'000.–, respektive Nettoinvestitionen von CHF 10'326'000.– vor.

Die grössten Investitionen fallen in folgenden Bereichen an:

		Investitionsrechnung 2026		Grössere Investitionen (> CHF 500'000)
		Ausgaben	Einnahmen	
2	Bildung	900'000		Energetische Sanierung Oberstufenzentrum Tircal, Trakt 58
5	Soziale Sicherheit	2'000'000		Alterswohnungen Residenza Ensemen
6	Verkehr	950'000 2'400'000		Strassensanierungen MSE Strassenverbindung Süd-Ost
7	Umweltschutz und Raumordnung	545'000 700'000 730'000		ARA Chur, Investitionsbeiträge Leitungssanierungen GWP Leitungssanierungen GEP
8	Volkswirtschaft	1'400'000	938'000	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 2027 – 2030 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 2027 – 2030 ergeben sich mit einem Steuerfuss von 85 % folgende Ergebnisse:

Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
CHF 659'000 Defizit	CHF 927'000 Defizit	CHF 1'131'000 Defizit	CHF 1'201'000 Defizit

In den nächsten Jahren wird mit einem leichten Anstieg bei den allgemeinen Gemeindesteuern sowie bei den Liegenschaftensteuern gerechnet. Diese Mehrerträge werden voraussichtlich nicht die Kostensteigerungen im Personalaufwand und im Bereich Gesundheit kompensieren können.

Der detaillierte Finanzplan 2027 – 2030 ist auf Seite 44 abgebildet.

5. FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES FÜR DAS JAHR 2026

Im Jahre 2023 erfolgte eine Senkung des Steuerfusses von 87% auf 85% der einfachen Kantonsteuer.

Die Teilrevision des kantonalen Steuergesetzes, welche per 1. Januar 2026 in Kraft tritt und die Abschaffung des Eigenmietwertes werden Auswirkungen auf die Einnahmen haben. Zudem stehen auch in den kommenden Jahren Investitionen an, welche über die kumulierten Abschreibungen finanziert werden müssen. Nach dem Prinzip des Haushaltsgleichgewichts sind Aufwand und Ertrag auf Dauer ausgeglichen zu gestalten. Deshalb kommt der Festlegung des Steuerfusses in den nächsten Jahren besondere Bedeutung zu. Für den Moment aber soll der Steuerfuss von 85% für das Jahr 2026 beibehalten werden.

III BUDGET 2025

ERFOLGSAUSWEIS

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
ERFOLGSRECHNUNG				
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	19'045'040	17'786'500	17'243'490.23
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'933'720	6'884'585	6'353'949.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'956'100	5'412'700	5'035'914.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	216'100	193'900	239'364.27
36	Transferaufwand	9'272'150	9'044'100	9'656'139.86
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	41'423'110	39'321'785	38'528'858.25
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	26'948'000	26'317'000	26'490'381.65
41	Regalien und Konzessionen	1'393'000	1'447'000	1'551'420.03
42	Entgelte	4'982'900	5'075'500	5'239'028.50
43	Verschiedene Erträge		20'000	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'023'000	987'000	907'082.74
46	Transferertrag	5'034'200	4'022'700	3'259'865.36
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	39'381'100	37'869'200	37'447'778.28
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'042'010	-1'452'585	-1'081'079.97
34	Finanzaufwand	287'500	322'200	888'037.85
44	Finanzertrag	1'224'000	852'200	1'818'833.60
	Ergebnis aus Finanzierung	936'500	530'000	930'795.75
	Operatives Ergebnis	-1'105'510	-922'585	-150'284.22
38	Ausserordentlicher Aufwand			39'596.85
48	Ausserordentlicher Ertrag	598'511	581'011	620'007.90
	Ausserordentliches Ergebnis	598'511	581'011	580'411.05
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-506'999	-341'574	430'126.83

FINANZIERUNGSAUSWEIS

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
INVESTITIONSRECHNUNG				
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	11'310'000	25'135'000	13'426'744.33
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge	545'000	200'000	319'140.01
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	11'855'000	25'335'000	13'745'884.34
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			140'116.55
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge	1'529'000	2'261'000	1'622'592.78
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Total Investitionseinnahmen	1'529'000	2'261'000	1'762'709.33
	Ergebnis Investitionsrechnung	-10'326'000	-23'074'000	-11'983'175.01
	Selbstfinanzierung	4'529'801	4'183'126	4'685'922.36
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-5'796'199	-18'890'874	-7'297'252.65

ERFOLGSRECHNUNG

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
	Erfolgsrechnung Nettoergebnis	45'285'610	44'778'611 506'999	43'375'485	43'033'911 341'574	42'746'171.09 430'126.83	43'176'297.92
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	5'255'200	1'364'311 3'890'889	5'174'800	1'182'011 3'992'789	5'126'285.24 3'915'189.16	1'211'096.08
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis	954'940	512'100	1'081'300	512'900	1'146'722.75	536'799.60
2	BILDUNG Nettoergebnis	19'554'070	2'837'900 16'716'170	18'249'185	2'516'900 15'732'285	18'019'714.90	2'396'321.26 15'623'393.64
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	809'800	2'000 807'800	900'300	500 899'800	1'044'447.17	1'180.00 1'043'267.17
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	3'151'800	1'000 3'150'800	2'683'500	65'000 2'618'500	3'239'533.98	40'437.20 3'199'096.78
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	4'625'400	2'467'000 2'158'400	4'408'900	2'050'000 2'358'900	4'077'764.80	2'226'877.97 1'850'886.83
6	VERKEHR Nettoergebnis	2'255'800	181'500 2'074'300	2'093'400	165'000 1'928'400	2'054'440.21	181'818.58 1'872'621.63
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	3'738'100	2'543'900 1'194'200	3'967'900	2'781'500 1'186'400	3'229'267.46	2'510'925.76 718'341.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	4'203'000	3'321'900 881'100	4'053'000	3'313'700 739'300	3'329'307.17	2'752'792.23 576'514.94
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	737'500 30'809'500	31'547'000	763'200 29'683'200	30'446'400	1'478'687.41 29'839'361.83	31'318'049.24

ERFOLGSRECHNUNG

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	45'285'610	44'778'611	43'375'485	43'033'911	42'746'171.09	43'176'297.92
	Nettoergebnis		506'999		341'574	430'126.83	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'315'200	1'364'311	5'174'800	1'182'011	5'126'285.24	1'211'096.08
	Nettoergebnis		3'950'889		3'992'789		3'915'189.16
0110	Legislative	159'700		164'700		145'249.44	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	80'000		81'000		72'170.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000		6'000		4'755.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		184.20	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		102.20	
3102.01	Abstimmungsunterlagen	28'000		32'000		24'412.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		194.00	
3130.02	Porti	22'000		22'000		20'269.34	
3132.01	easyvote-Abstimmungshilfe	4'500		4'500		4'249.95	
3132.04	Externe Rechnungsprüfung	8'000		8'000		7'567.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		11'344.80	
0120	Esekutive	653'500	2'300	644'600	8'800	650'708.60	10'964.20
3000.	Löhne Gemeindevorstand	361'000		366'000		337'771.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'000		29'000		25'435.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000		36'000		33'263.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		1'000		915.35	
3053.01	Personal-Haftpflichtversicherung	10'000		10'000		8'492.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'100		2'100		2'307.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		6'571.95	
3102.02	Publikationsorgan "Ruinaulta"	10'000		10'000		8'451.25	
3130.01	Telefongebühren	3'000		3'000		3'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	60'000		60'000		76'625.02	
3132.02	Bevölkerungsumfrage					38'064.80	
3132.03	Strategische Gemeindeentwicklung	72'000		65'000		74'555.13	
3132.05	Kommunikationskonzept	10'000		10'000		8'743.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000		14'000		10'354.30	
3170.01	Repräsentationen	18'000		8'000		11'363.05	
3170.02	Freier Kredit Gemeindevorstand	15'000		18'000		2'700.25	
3170.03	Jungbürgerfeier	2'500		2'500		489.70	
3170.04	Neuzugägerapéro, Führungen in der Gemeinde	2'000		2'000		1'604.00	
4260.00	Rückerrstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		2'300		8'800		10'964.20
0210	Gemeindeverwaltung	2'218'000	512'000	2'148'700	379'000	2'030'763.55	396'166.80
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'289'000		1'246'000		1'226'484.80	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-5'000		-5'000		-13'118.55	
3030.00	Löhne temporäres Personal	500		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	103'000		100'000		95'569.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'000		103'000		100'480.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		3'200		3'200.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	7'400		7'100		9'478.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	24'000		24'200		16'045.60	
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		9'486.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000		13'000		13'589.80	
3100.00	Büromaterial	12'000		12'000		10'820.09	
3100.01	Kopien	9'000		9'000		7'394.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		18'794.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		2'406.90	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	5'000		5'000		4'495.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	20'000		81'000		35'706.07	
3118.00	Schriftgut- und Informationsverwaltung	1'000		1'000			
3119.00	Anschaffung Software / Lizenzen	56'000		12'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3130.01	Telefongebühren	8'000		8'000		9'015.42	
3130.02	Porti	38'000		38'000		37'292.89	
3130.03	Spesen Bank/Post	10'000		10'000		7'292.91	
3130.04	Betreibungsspesen	5'000		5'000		6'674.28	
3130.05	Div. Provisionen (Aufwand)	2'000		2'000		1'615.46	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	254'000		253'200		250'922.65	
3133.01	Homepage	25'000		25'000		21'456.72	
3133.02	Amt für Informatik, Steuereinzug	37'000		37'000		36'682.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		8'276.75	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	5'000		5'000		1'904.05	
3158.00	Unterhalt Software	86'700		54'500		36'655.05	
3162.00	Miete Bürogeräte	9'000		11'000		16'987.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'204.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000		8'609.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		6'543.93	

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3320.00	Abschreibungen Software	33'000		33'000		32'649.00	
3601.00	Allg. Gebührenaufwand an Kanton	500		500			
3601.01	Allg. Gebührenaufwand an Gemeinden	3'000		2'500		4'179.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen			500		966.40	
4210.00	Kanzleigebühren		22'000		22'000		22'851.30
4210.01	Aufenthaltsgebühren		25'000		25'000		29'408.05
4210.02	Mahngebühren		10'000		10'000		7'670.05
4240.01	Erträge Verwaltungskosten		3'000		3'000		6'000.00
4270.00	Bussen						300.00
4611.07	Kantonsbeitrag Entschädigung AHV-Zweigstelle		10'000		10'000		10'343.20
4611.09	Kantonsbeitrag Mitveranlagung Kantonssteuern		333'000		225'000		230'880.00
4611.14	Einzugsprovision Kirchensteuer		28'000		28'000		27'707.95
4611.15	Einzugsprovisionen allgemein		25'000		20'000		25'006.25
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		20'000				
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		22'000		22'000		22'000.00
4910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		14'000		14'000		14'000.00
0220	Bauverwaltung	575'200	125'500	559'000	125'500	539'545.60	108'298.45
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	14'000		14'000		13'060.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	432'000		425'000		417'482.25	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	500		-500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	35'000		34'000		33'637.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'000		53'000		52'410.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100		5'800		5'955.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'500		2'400		3'282.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		790.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		819.90	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	500		500			
3119.00	Anschaffung Software / Lizizenzen	10'000		10'000			
3130.01	Telefongebühren	600		600		600.00	
3132.07	Fachliche Beratung Baubewilligungsverfahren	1'000		5'000			
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	2'000		2'200		3'462.10	
3158.00	Unterhalt Software	13'500		2'000		7'014.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		239.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		790.25	
4210.03	Baubewilligungsgebühren		125'000		125'000		107'798.45
4270.00	Bussen		500		500		500.00
0260	Region	126'000		128'000		105'742.55	
3632.00	Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte	126'000		128'000		105'742.55	
0290	Verwaltungsliegenschaften	451'600	73'900	392'200	75'100	370'366.34	67'619.78
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	39'000		35'000		35'486.90	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		3'000		2'800.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'000		2'419.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		600		625.20	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	200		200		399.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'626.01	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	1'000		1'000		1'885.10	
3120.01	Wasser	500		500		491.20	
3120.02	Strom	13'000		14'000		11'609.85	
3120.03	Heizung	10'000		10'000		9'699.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		1'500		1'681.91	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'500		36'000		22'481.91	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	204'000		194'000		192'952.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	16'000		20'000		9'537.55	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	40'000		67'000		69'269.85	
4240.00	Benützungsgebühren		2'500		2'500		1'579.78
4470.00	Mietzinserträge VV		5'000		6'200		5'040.00
4470.01	Mietzinserträge Tiefgarage Tircal		30'000		30'000		24'600.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		36'400		36'400		36'400.00
0291	Mehrzweckhalle	250'400	75'000	271'600	80'000	262'167.23	69'135.85
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	22'000		21'000		23'954.70	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	35'000		31'000		29'696.60	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'000		4'000		4'200.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		2'089.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		900		955.55	

ERFOLGSRECHNUNG

			Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	300	300				611.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000		14'000			14'251.68	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	1'000		10'000			6'657.05	
3120.01	Wasser	300		300			309.35	
3120.02	Strom	9'000		10'000			9'778.65	
3120.03	Heizung	37'000		37'000			36'078.74	
3130.01	Telefongebühren	100		100			96.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		5'000			5'046.79	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		14'000			15'924.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	7'000		5'000			8'098.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen						95.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000			4'602.06	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	89'000		89'000			89'072.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien						17'000	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000			443.08	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'000		9'000			10'205.35	
4240.00	Benützungsgebühren		18'000		20'000			12'735.85
4910.09	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung MZH		57'000		60'000			56'400.00
0292	Freizeitanlage	783'000	472'611	773'100	409'611	915'523.86	456'843.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	102'000		101'000			98'618.00	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	90'000		83'000			81'287.30	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'000		15'000			14'380.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		19'000			18'330.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		3'100			3'195.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'100		1'100			2'049.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'000		25'000			24'708.61	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	8'000		7'000			6'830.85	
3120.01	Wasser	500		900			462.60	
3120.02	Strom	35'000		36'000			37'445.65	
3120.03	Heizung	30'000		26'000			28'952.16	
3130.01	Telefongebühren	1'000		1'000			1'259.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000			5'943.32	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000		9'000			179'978.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	3'000		15'000			5'568.59	
3170.00	Reisekosten und Spesen						100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000			4'398.30	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	394'000		382'000			381'837.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	23'000		23'000				
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	9'000		7'000			2'683.13	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'000		12'000			17'494.30	
4240.00	Benützungsgebühren		25'000		25'000			28'292.00
4470.00	Mietzinserträge 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		260'000		197'000			240'900.00
0293	Kulturhaus Tircal 14	97'800	103'000	92'900	104'000	106'218.07	102'068.00	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	1'000		10'000			8'226.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000			635.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		200			142.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100			90.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			1'554.35	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	1'000		1'000				
3120.01	Wasser	100		100			122.00	
3120.02	Strom	4'000		2'000			4'093.90	
3120.03	Heizung	40'000		50'000			40'136.67	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'000		12'000			37'078.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	500		500				
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	10'000		10'000			9'892.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'000		4'000			4'245.65	
4240.00	Benützungsgebühren		1'000		2'000			416.00
4470.00	Mietzinserträge VV		102'000		102'000			101'652.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	954'940	512'100	1'081'300	512'900	1'146'722.75	536'799.60	
	Nettoergebnis		442'840		568'400			609'923.15
1110	Polizei	315'000	37'000	303'000	35'000	299'827.39	36'480.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			1'621.50	
3611.00	Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei)	262'000		261'000			260'344.50	
3614.00	Entschädigungen an Sicherheitsdienste		25'000		20'000			17'198.75

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	27'000		21'000		20'662.64	
4270.00	Bussen		17'000		15'000		16'480.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		20'000		20'000		20'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'000	40'000	35'000	25'000	210'567.00	53'327.60
3611.01	Amtliche Schätzungen	2'000		35'000		210'567.00	
4602.01	Gewinnanteil Grundbuchamt		40'000		25'000		53'327.60
1401	Vermessung/Vermarkung	30'000		30'000		27'239.65	
3130.06	Nachführungskosten Grundbuch / Leitungskataster	30'000		30'000		27'239.65	
1406	Zivilstandamt Region Imboden	71'000		75'000		70'716.04	
3612.01	Defizitanteil Zivilstandamt Imboden	71'000		75'000		70'716.04	
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		30'000		35'000		
4602.02	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		30'000		35'000		
1500	Feuerwehr	404'900	399'100	526'400	409'100	407'092.51	441'192.00
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		11'499.95	
3134.02	Einsatzkostenversicherung	5'500		5'000		4'867.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		6'000		4'370.77	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	81'000		81'000		81'093.00	
3611.02	Brandschutzkontrollen	7'000		7'000		2'600.00	
3612.02	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	280'000		393'000		277'594.15	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb					4'609.64	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	11'000		19'000		20'096.25	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		380'000		390'000		422'092.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		19'100		19'100		19'100.00
1620	Zivilschutz	126'840	6'000	104'700	8'800	129'807.86	5'800.00
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	7'000		7'000		4'907.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		600		394.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		72.75	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	40		100		56.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	75'000		75'000		64'100.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		483.15	
3120.01	Wasser	100		400		55.30	
3120.02	Strom	14'000		15'000		12'729.30	
3130.01	Telefongebühren	3'000		3'000		2'369.10	
3144.01	Unterhalt Zivilschutzanlagen	15'000		500		42'532.95	
3144.02	Unterhalt Sirenenanlagen	500		500		259.45	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	9'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		1'847.36	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000			
4631.01	Kantonsbeitrag Unterhaltpauschale		6'000		8'800		5'800.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	5'200		7'200		1'472.30	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	2'000		2'000		1'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		100		69.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		2.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		5'000		320.40	
2	BILDUNG	19'554'070	2'837'900	18'249'185	2'516'900	18'019'714.90	2'396'321.26
	Nettoergebnis		16'716'170		15'732'285		15'623'393.64
2110	Kindergarten	1'929'900	300'000	1'559'700	228'000	1'548'473.67	225'767.01
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'172'000		850'000		886'865.10	
3020.02	Löhne Sprachförderung	180'000		185'000		173'332.10	
3020.03	Löhne SHP	217'000		229'000		219'755.25	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-20'000		-20'000		-36'165.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	126'000		104'000		100'117.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'000		134'000		133'366.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100		3'400		3'299.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	9'000		7'400		9'903.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000		7'000		5'672.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		980.60	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	30'000		31'000		30'084.92	
3104.01	Schulmaterial Informatik	21'500		18'000		16'000.00	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	2'000		2'200		730.10	
3111.01	Anschaffung Informatik	6'000					

ERFOLGSRECHNUNG

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	800		850			
3153.00	Unterhalt Informatik	2'000		2'000		3'503.15	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	3'000		3'850		1'029.30	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	1'000		1'500			
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		207'000		143'000		141'803.51
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		44'000		40'000		43'695.52
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädag. Angebot		49'000		45'000		40'267.98
2120	Primarstufe	6'680'600	996'000	6'279'550	882'000	6'277'984.46	782'313.37
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'932'000		3'707'000		3'768'662.05	
3020.02	Löhne Sprachförderung	246'000		183'000		142'587.00	
3020.03	Löhne SHP	825'000		823'000		781'552.55	
3020.04	Löhne Logopädie	119'000		131'000		128'900.10	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-70'000		-70'000		-89'599.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	410'000		392'000		383'513.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	501'000		490'000		474'342.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		13'000		12'479.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	29'000		28'000		37'151.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	23'000		23'400		29'442.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		3'370.50	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	217'000		206'750		207'318.65	
3104.01	Schulmaterial Informatik	139'000		130'000		130'253.34	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	15'100		14'600		27'373.12	
3111.01	Anschaffung Informatik	51'500		3'300		40'667.70	
3130.08	Musikalische Grundschule und Leseförderung	44'000		37'000		43'784.00	
	Bibliothek						
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	11'500		10'000		7'422.20	
3153.00	Unterhalt Informatik	13'500		13'500		13'297.70	
3161.00	Miete Kopiergeräte	13'500		13'500		11'268.04	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	39'000		46'000		26'944.46	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	9'000		5'500			
3171.02	Pauschale Gratisskitage Feldis	2'000		2'000		2'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500				-400.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	94'000		73'000		94'329.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'000		2'000		1'325.15	
4610.00	Bundesbeitrag J + S		10'000		7'000		10'500.01
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		675'000		505'000		501'479.35
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		110'000		167'000		91'636.81
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädag. Angebot		160'000		158'000		137'947.20
4611.03	Kantonsbeitrag zweisprachige Schulen		41'000		45'000		40'750.00
2130	Oberstufe	4'605'900	542'000	4'294'020	431'000	4'066'642.05	447'262.14
3020.00	Löhne Lehrpersonen	2'867'000		2'627'000		2'674'211.45	
3020.02	Löhne Sprachförderung	79'000		73'000		60'614.85	
3020.03	Löhne SHP	462'000		429'000		413'718.00	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-15'000		-15'000		-123'870.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	273'000		256'000		239'838.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	389'000		374'000		362'081.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'900		8'300		7'640.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	20'000		18'000		23'618.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'000		13'000		8'322.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		3'000		503.70	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	190'000		171'620		135'648.73	
3104.01	Schulmaterial Informatik	151'500		159'500		146'689.10	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	4'700		15'000		3'767.70	
3111.01	Anschaffung Informatik	8'000		2'000			
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	5'200		4'500		4'629.55	
3153.00	Unterhalt Informatik	10'500		10'500		8'507.35	
3161.00	Miete Kopiergeräte	9'100		9'100		7'910.52	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	62'000		79'000		49'052.50	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	9'500		9'500		83.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'500		11'000		6'202.80	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	35'000		35'000		35'377.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'000		1'000		2'094.30	
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		425'000		315'000		323'488.54
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		49'000		49'000		35'602.68
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädag. Angebot		68'000		67'000		88'170.92
2140	Musikschulen	117'000	110'000	114'060.97			
3636.01	Beitrag an Musikschule Imboden	117'000		110'000		114'060.97	
2170	Schulliegenschaften	4'065'720	420'900	3'957'100	408'900	4'006'504.84	426'107.75
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	388'000		384'000		382'256.70	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	371'000		329'000		317'577.95	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000		-7'043.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	61'000		57'000		55'114.30	

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000		74'000		73'448.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500		12'100		12'212.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4'300		4'100		4'338.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'630.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schulliegenschaften	60'000		55'000		54'723.59	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	8'520				9'561.21	
3110.02	Anschaffung Schulliegenschaften	27'000		22'000		60'430.97	
3120.01	Wasser	8'000		8'000		7'209.75	
3120.02	Strom	93'000		110'000		95'933.00	
3120.03	Heizung	165'000		150'000		164'698.83	
3120.04	Kehricht	6'000		8'000		6'179.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		30'000		33'757.50	
3130.01	Telefongebühren	3'000		2'500		2'914.00	
3130.84	Machbarkeitsstudie neuer Pavillon Hort Tuma Platta (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 27.06.2024)					15'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'000		27'000		28'676.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'000		86'000		134'960.40	
3144.03	Unterhalt Hallenbad	24'000		30'000		67'907.45	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	6'000		5'000		3'892.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	15'000		7'000		8'694.47	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		6'833.60	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'913'000		1'872'000		1'771'100.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	52'000		64'000		42'359.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	45'000		43'000		14'310.37	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	1'000		1'000			
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	7'400		3'400		3'400.00	
3910.09	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung MZH	57'000		60'000		56'400.00	
3910.10	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA	260'000		197'000		240'900.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	218'000		314'000		337'127.35	
4240.02	Benützungsgebühren Schulanlagen		12'000		10'000		14'304.35
4240.03	Benützungsgebühren Hallenbad		30'000		20'000		32'203.40
4470.00	Mietzinsertäge VV		2'000		2'000		2'700.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		312'500		312'500		312'500.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK					39'400	
4910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete		25'000		25'000		25'000.00
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	438'150	302'000	389'100	298'000	328'396.00	248'484.89
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	229'000		221'000		173'041.25	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-500		-500		-2'627.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'000		18'000		13'284.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000		17'000		14'335.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		524.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'300		1'300		1'359.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		143.65	
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	105'000		74'000		67'360.00	
3111.01	Anschaffung Informatik	3'000					
3132.08	Entschädigung Frauenverein Hausaufgabenhilfe	25'000		25'000		25'000.00	
3133.00	Informatik Nutzungsauflauf	800		400		442.45	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	2'000		2'000		1'945.65	
3153.00	Unterhalt Informatik			400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'950		1'900		1'880.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		6'125.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		581.00	
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete	25'000		25'000		25'000.00	
4260.02	Elternbeiträge Tagesstrukturen		220'000		217'000		194'328.50
4611.04	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen		82'000		81'000		54'156.39
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	830'950	277'000	785'015	269'000	779'584.21	266'386.10
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	17'000		15'000		17'060.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	567'000		544'000		542'298.95	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	45'000		44'000		43'847.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'000		62'000		62'204.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'400		1'477.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	3'200		3'100		4'212.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000		8'000		8'689.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'000		25'200		18'228.33	
3100.00	Büromaterial	13'000		13'350		11'779.66	
3111.01	Anschaffung Informatik	4'500		1'000			

ERFOLGSRECHNUNG

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		13'330.15	
3130.01	Telefongebühren	1'800		1'800		1'800.00	
3130.02	Porti	5'000		5'000		2'880.76	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	15'000		8'015		17'492.75	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausstattung	4'500					
3153.00	Unterhalt Informatik			1'000			
3161.00	Miete Kopiergeräte	4'500		5'200		6'235.51	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		637.80	
3170.05	Freier Kredit Schulrat / Bildungskommission	6'000		6'000		3'450.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'150		6'150		5'419.40	
3199.03	Schulentwicklung	17'800		13'800		17'158.80	
3199.04	Generationen im Klassenzimmer	2'500		1'500		1'379.45	
4611.05	Kantonsbeitrag Schulleitung		277'000		269'000		266'386.10
2192	Volksschule Sonstiges	210'800		209'200		205'657.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	157'000		155'000		163'332.65	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-1'000		-1'000		-9'066.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000		12'000		13'135.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000		14'000		15'287.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		410.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	900		900		1'286.05	
3059.01	Schülerunfallversicherung	3'000		3'500		3'085.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'800		3'700		2'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		197.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		1'000		2'814.85	
3111.01	Anschaffung Informatik	1'500		4'500			
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'600		800		686.50	
3153.00	Unterhalt Informatik			2'800		1'989.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3199.05	Entschädigung Schulklassen für Papiersammlungen	10'000		10'000		10'000.00	
2200	Sonderschulen	506'000		511'000		537'911.20	
3612.03	Beiträge an diverse Heime und Schulen	260'000		250'000		314'134.80	
3612.04	Schulgelder Talentschulen	131'000		146'000		157'355.50	
3636.02	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	115'000		115'000		66'420.90	
2300	Berufliche Grundbildung	9'000		9'000		9'000.00	
3611.03	Übrige Beiträge Berufsbildung	9'000		9'000		9'000.00	
2510	Beitrag an Untergymnasien	160'050		145'500		145'500.00	
3611.04	Beitrag an Untergymnasien	160'050		145'500		145'500.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	809'800	2'000	900'300	500	1'044'447.17	1'180.00
	Nettoergebnis		807'800		899'800		1'043'267.17
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'500		1'000		1'126.00	
3149.01	Aufwand Denkmäler	1'000		500		1'126.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	500		500			
3210	Bibliotheken	170'000		170'000		170'000.00	
3636.03	Beitrag an Gemeindebibliothek	170'000		170'000		170'000.00	
3290	Kultur	218'900	1'500	291'900	500	348'679.72	1'180.00
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung					34'163.25	
3118.01	Anschaffung kulturelle Werte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3150.02	Unterhalt Festbestuhlung	8'000		8'000		4'039.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		2'379.10	
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	43'000		37'000		37'507.25	
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	67'000		165'000		163'830.00	
3636.12	Beitrag an Kulturriviv	55'000		40'000		33'307.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	39'000		36'000		63'373.97	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	4'400		3'400		3'400.00	
3910.08	Interne Verrechnung Forst					6'680.00	
4240.04	Einnahmen Vermietung Festbestuhlung		1'000		500		1'180.00
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		500				
3410	Sport	135'000	1'000	145'000	1'000	301'970.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	75'000		75'000		75'000.00	
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	59'000		69'000		176'970.00	
3636.81	LED-Beleuchtung Fussballplätze (Kredit Art. 31 h) / CHF 50'000 / 24.06.2024)					50'000.00	
3420	Freizeit	283'900	500	291'900	222'171.45		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		539.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		43'000		4320.70	
3140.00	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	5'000		10'000		21'343.90	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	31'000		8'500		19'760.55	
3140.02	Unterhalt Feuerstellen	1'000		1'000		7'973.90	
3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	6'000		6'000		570.65	
3140.04	Unterhalt Skateranlage / Pumpptrack	3'500		3'500		3'670.95	
3140.06	Unterhalt Naherholungsgebiet Plong Vaschlaus	7'000		6'500		6'372.55	
3144.07	Unterhalt Aussenoffice/WC Sentupada	21'000		31'000		17'157.25	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	3'400		3'400		6'620.00	
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		21'000		18'709.00	
3636.05	Beitrag an Ferienpass	5'000		5'000		5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	143'000		128'000		77'477.15	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	11'000		5'000		17'863.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	10'000		8'000		5'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'000		9'000		8'729.90	
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		500				
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500		500		500.00	
3151.03	Unterhalt Kirchturmuhren	500		500		500.00	
4	GESUNDHEIT	3'151'800	1'000	2'683'500	65'000	3'239'533.98	40'437.20
	Nettoergebnis	3'150'800		2'618'500		3'199'096.78	
4110	Spitäler	1'050'000		950'000		1'080'187.45	
3612.05	Beitrag an Regionalspital	1'050'000		950'000		1'080'187.45	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'600'700		1'223'700		1'659'697.80	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	166'700		166'700		166'700.00	
3612.06	Anteil KVG-Pflegekosten	1'400'000		1'000'000		1'433'785.95	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	34'000		57'000		59'211.85	
4210	Ambulante Krankenpflege	420'000		370'000		396'172.00	
3612.07	Beitrag an Spitez Imboden	420'000		370'000		396'172.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'000		5'000		100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		4'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	1'000		1'000		100.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	78'100	1'000	134'800	65'000	103'376.73	40'437.20
3031.00	Löhne Schulzahnärzte	33'000		33'000		29'469.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'600		2'600		2'370.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		5'000		3'615.08	
3130.10	Schulzahnarzt Behandlungen	1'000		65'000		40'437.20	
3130.11	Schulärztlicher Dienst	17'000		17'000		17'638.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		46.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'000		11'700		9'800.00	
4260.03	Elternbeiträge an Schulzahnarzt		1'000		65'000		40'437.20
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'625'400	2'467'000	4'408'900	2'050'000	4'077'764.80	2'226'877.97
	Nettoergebnis	2'158'400		2'358'900		1'850'886.83	
5340	Alterswohnungen	494'000	363'000	213'000		60'079.25	
3120.05	Betriebskosten Residenza Ensemens	149'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			35'000			
3131.01	Projekt Alterswohnungen			40'000		46'948.75	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	262'000				8'822.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	83'000		138'000		4'308.50	
4470.05	Betriebserträge Residenza Ensemens		363'000				
5350	Leistungen an das Alter	18'000		18'000		23'401.07	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	3'000		3'000		4'080.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					10.55	
3130.12	Anlässe Senioren	15'000		15'000		19'310.52	

ERFOLGSRECHNUNG

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	95'000	30'000	110'000	30'000	83'473.30	58'063.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		10'000		3'827.30	
3637.05	Alimentenbevorschussung	90'000		100'000		79'646.00	
4260.04	Rückerstattung Alimente		30'000		30'000		58'063.05
5441	Jugendarbeit	143'000		144'500		122'046.49	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	5'000		5'000		5'640.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	88'000		86'000		80'141.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'000		7'000		6'591.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		8'000		7'396.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		226.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	500		500		629.50	
3130.13	Projekte / Aufwand Jugendarbeit	21'200		24'800		10'400.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		8'000		6'906.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		700.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	1'000		1'000		13.86	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	275'000		272'000		161'611.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		12'000		-1'665.90	
3611.09	Familienergänzende Kinderbetreuung	260'000		260'000		163'277.85	
5451	Kinderkrippen und Spielgruppen	83'100	60'000	63'100		17'592.00	
3636.06	Beitrag an Kinderkrippe	60'100		50'100		100.00	
3636.07	Beitrag an Spielgruppen	23'000		13'000		17'492.00	
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)		60'000				
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'090'000	1'700'000	2'210'000	1'700'000	2'270'299.27	1'798'035.24
3611.10	Entschädigungen an Kanton	190'000		180'000		202'694.60	
3637.00	Materielle Hilfe gesamt	1'900'000		2'030'000		2'067'604.67	
4260.05	Rückerstattung materielle Hilfe		1'700'000		1'700'000		1'798'035.24
5730	Integrationsförderung	64'300	14'000	62'300	20'000	53'715.25	14'020.80
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal					360.00	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	13'000		16'000		12'219.85	
3020.01	Löhne Frühförderprogramm Vorschule	3'000		3'000		3'420.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'300		1'284.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100		200		96.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		279.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		127.25	
3100.00	Büromaterial			100			
3130.14	Sprachliche Frühförderung	15'000		8'500		6'778.00	
3130.15	Frühförderprogramm Vorschule	3'000		4'000		1'500.00	
3199.02	Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse)	4'000		4'000		5'009.35	
3631.00	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	13'000		13'000		12'941.30	
3637.09	Unterstützungsbeiträge an Private	10'000		10'000		7'700.00	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
4230.00	Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse)		10'000		12'000		10'068.80
4611.06	Kantonsbeitrag Integration (Deutschkurse)	4'000		8'000		3'952.00	
5790	Fürsorge	1'353'000	300'000	1'306'000	300'000	1'275'246.22	356'758.88
3130.16	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	440'000		440'000		409'536.10	
3130.17	Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezüger	8'500		8'500		6'359.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3632.01	Berufsbeistandschaft Region Imboden	627'000		580'000		536'603.82	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	2'000		2'000		800.00	
3637.06	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger	275'000		275'000		321'946.50	
4260.06	Rückerstattung Krankenkassenprämien		300'000		300'000		356'758.88
5920	Hilfsaktionen	10'000		10'000		10'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	10'000		10'000		10'300.00	
6	VERKEHR	2'255'800	181'500	2'093'400	165'000	2'054'440.21	181'818.58
	Nettoergebnis		2'074'300		1'928'400		1'872'621.63
6150	Gemeindestrassen	1'917'300	10'500	1'775'900	10'000	1'753'211.78	10'000.00
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	17'000		16'000		12'873.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		1'001.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		300		225.20	

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	100		100		142.70		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		29'000		25'323.16		
3110.03	Anschaffung Signalisationsmaterial	12'000		10'000		7'257.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000						
3131.00	Planungen und Projektierungen	25'000		8'000		25'914.65		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'540.47		
3140.07	Unterhalt Durchgangsplatz Fahrende	10'000		10'000		4'567.25		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	77'500		75'000		59'419.80		
3141.01	Winterdienst durch Dritte	20'000		20'000		7'749.25		
3141.02	Strassenreinigung durch Dritte	13'000		4'000		7'954.55		
3141.03	Strassenmarkierungen	5'000		10'000		58'970.25		
3141.04	Unterhalt Fusswege	1'000		1'000		88.00		
3141.80	Sicherheitsmassnahmen Polenweg (Kredit Art. 31 h) / CHF 48'000 / 19.02.2024)					47'094.65		
3141.81	Sanierung Feldstrasse zum Kleinkaliberstand (Kredit Art. 31 h) / CHF 31'000 / 02.09.2024)					27'006.85		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		10'000		3'886.40		
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	925'000		784'000		751'494.00		
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	3'000		3'000		2'916.00		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	527'000		495'000		431'186.50		
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	12'000		5'000		33'518.80		
3910.05	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb für Durchgangsplatz Fahrende	7'000		6'000		1'449.15		
3910.06	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen	28'000		30'000		28'000.00		
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	20'000		20'000		20'000.00		
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	181'000		237'000		193'631.70		
4240.18	Dienstleistungen für Dritte	500						
4611.10	Kantonsbeitrag Durchgangsplatz Fahrende	10'000		10'000		10'000.00		
6154	Strassenbeleuchtung	160'000	500	170'000		184'700.76		
3120.02	Strom	23'000		32'000		22'409.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		8'072.20		
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	20'000		20'000		39'063.40		
3141.06	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	1'000		1'000		972.90		
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	99'000		97'000		94'907.00		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	11'000		11'000		11'274.11		
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'000		8'000		8'001.45		
4240.18	Dienstleistungen für Dritte	500						
6155	Parkplatzbewirtschaftung	34'500	94'500	35'500	92'000	31'921.72	95'435.58	
3111.03	Anschaffung Parkuhren/Parkplatzmanagement	4'000		5'000				
3120.02	Strom			3'000				
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	3'000		3'000		2'468.42		
3141.07	Unterhalt Parkplätze	5'000		3'000		4'175.20		
3151.02	Unterhalt Parkuhren	2'000		1'000		4'238.10		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		1'040.00		
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		20'000		20'000.00		
4240.05	Gebühreneinnahmen Dauerparkierung		30'000		30'000		28'198.00	
4240.06	Gebühreneinnahmen Parkuhren		62'000		60'000		67'237.58	
4240.18	Dienstleistungen für Dritte	500						
4240.21	Einnahmen Elektroladestation	2'000		2'000				
6220	Regionalverkehr	144'000	76'000	112'000	63'000	84'605.95	76'383.00	
3631.01	Regionalverkehr Anteil Linie 012	60'000		38'000				
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	70'000		60'000		70'605.95		
3635.00	Defizitannteil Nachtbus	14'000		14'000		14'000.00		
4240.07	Verkauf Tageskarten SBB		76'000		63'000		76'383.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'738'100	2'543'900	3'967'900	2'781'500	3'229'267.46	2'510'925.76	
	Nettoergebnis		1'194'200		1'186'400		718'341.70	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	764'500	764'500	710'500	710'500	699'415.02	699'415.02	
3111.04	Anschaffung Wassermesser	6'000		5'000		5'756.10		
3120.02	Strom	110'000		100'000		113'082.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000		21'000		21'967.37		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		14'76.81		
3149.02	Unterhalt Netz	50'000		62'000		64'313.76		
3149.03	Unterhalt Hydranten	13'000		13'000		12'773.82		
3149.04	Unterhalt Dorfbrunnen	3'000		2'000		2'966.90		
3192.00	Quellwasser-Konzession	35'000		35'000		5'632.84		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'000		13'000		20'488.00		
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	296'000		270'000		257'821.00		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	116'000		107'000		116'398.65		
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00		

ERFOLGSRECHNUNG

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	3'000		3'000				
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	57'000		74'000		72'737.57		
4240.08	Wassergebühren		200'000		200'000		193'649.51	
4240.09	Zählermieten		35'000		35'000		35'286.95	
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		500					
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		494'000		464'500		433'035.46	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		25'000				25'000.00	
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung		10'000		11'000		12'443.10	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	686'500	686'500	662'500	662'500	594'577.68	594'577.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		1'232.24		
3149.02	Unterhalt Netz	58'000		58'000		47'305.50		
3149.05	Unterhalt Schachtmaterial	10'000		10'000		7'400.56		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500				
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	95'000		91'000		68'182.00		
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	79'000		60'000		60'214.00		
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'000		10'000		10'100.00		
3614.01	Betriebsbeitrag ARA Chur / ZRAI	400'000		400'000		406'005.24		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	25'000		24'000		12'248.70		
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00		
3940.00	Kalkulatorische Zinsen					-22'110.56		
4240.10	Kanalisation-/ARA-Gebühren		300'000		300'000		314'147.00	
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		500					
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		354'000		332'500		252'430.68	
4910.06	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen		28'000		30'000		28'000.00	
4940.00	Kalkulatorische Zinsen (Vorschussverzinsung)		4'000					
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	77'000		67'000		50'308.43		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000						
3149.00	Unterhalt Robidog	20'000		20'000		17'684.55		
3612.08	Betriebskosten Kadaversammelstelle	8'000		8'000		5'575.72		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	35'000		33'000		21'048.16		
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	8'000		6'000		6'000.00		
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	865'200	865'200	863'500	863'500	886'181.31	886'181.31	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'000		1'000		840.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		100		9.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.00		
3101.02	Ankauf Kehrichtsäcke	25'000		25'000		21'671.23		
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen					21'890.01		
3111.05	Anschaffung Entsorgungsbehälter					19'800.00		
3120.02	Strom	1'000		1'500		1'321.46		
3120.18	Sammeldienst AVM	385'000		360'000		359'609.04		
3130.19	Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut	45'000		45'000		51'648.15		
3130.20	Mischabbruch- und Grüngutentsorgung	70'000		65'000		83'863.71		
3130.21	Entschädigung Schule für Papiersammlung	4'000		4'000		3'700.25		
3140.09	Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz	9'000		9'000		3'584.83		
3149.06	Unterhalt Molok	42'000		42'000		23'703.10		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		3'299.45		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		2'146.17		
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	68'000		68'000		67'563.00		
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	26'100		3'900		20'611.61		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	168'000		171'000		176'409.70		
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'000.00		
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	11'000		18'000		18'508.00		
4240.11	Gebindegebühren Kehrichtsäcke		370'000		370'000		386'836.35	
4240.12	Gewerbekehricht		60'000		60'000		60'200.91	
4240.13	Kehrichtgrundgebühren		245'000		245'000		258'800.55	
4240.14	Entsorgungsgebühren Recyclingplatz		80'000		80'000		81'247.30	
4260.07	Erlös aus Wertstoff-Recycling		25'000		28'000		23'946.20	
4270.00	Bussen		200		500		150.00	
4910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		85'000		80'000		75'000.00	
7410	Gewässerverbauungen	337'000	49'200	590'000	328'000	229'086.29	64'167.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen	3'000		1'000				
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	155'000		10'000				
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rüfe Val Parghera					66'941.87		
3300.20	Abschreibungen Wasserbau	115'000		115'000		112'151.00		
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	57'000		53'000		36'837.82		
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	7'000		11'000		13'155.60		
4634.02	Anteil Dritte Rüfe Val Parghera		49'200		328'000		64'167.10	
7500	Arten- und Landschaftsschutz		132'000		106'000		76'967.97	25'182.25

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3130.22	Massnahmen Bekämpfung Neophyten	50'000		49'000		39'906.70	
3140.12	Biodiversität im Siedlungsraum	20'000					
3142.03	Unterhalt Biotope	2'000		2'000		962.95	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege					-699.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	54'000		49'000		35'797.32	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	6'000		6'000		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter						25'182.25
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	72'600	50'000	91'100	50'000	71'695.80	60'152.60
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'000		1'000		900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		100		43.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen					2.05	
3130.33	Energiestadt	62'000		79'500		60'152.60	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'500		7'500		7'491.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'000		3'000		3'104.30	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		50'000		50'000		60'152.60
7710	Friedhof und Bestattung	406'800	28'500	407'800	27'000	232'405.61	44'785.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		990.95	
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	1'000		1'000			
3120.01	Wasser	1'000		1'000			
3120.02	Strom	5'000		10'000		3'383.70	
3120.03	Heizung	5'000				1228.50	
3130.34	Nischenplatten-Inschriften	19'000		19'000		25'651.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		115.93	
3140.10	Unterhalt Friedhof	21'000		15'000		13'330.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		11'000		5'227.15	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	44'000		44'000		44'015.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	115'000		115'000		33'777.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	138'000		128'000		122'115.43	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	3'000		3'000			
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	7'600		7'600		7'600.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	35'000		51'000		5'370.20	
4240.00	Benützungsgebühren						-60.00
4240.15	Bestattungsgebühren		28'000		27'000		
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		500				44'845.80
7900	Raumordnung	396'500	100'000	469'500	140'000	388'629.35	136'464.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		551.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000		5'000		9'985.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		95.50	
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	287'000		279'000		236'138.00	
3637.07	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	100'000		180'000		136'464.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'000		4'000		5'394.80	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		100'000		140'000		136'464.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'203'000	3'321'900	4'053'000	3'313'700	3'329'307.17	2'752'792.23
	Nettoergebnis		881'100		739'300		576'514.94
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	19'400		19'100		26'581.27	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'000		500		900.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	300		500		282.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					22.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		345.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		30.00	
3199.01	Diverser Sachaufwand Tierhaltung / Pflanzenbau	6'000		6'000		9'945.10	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	11'000		11'000		15'051.92	
8180	Alpwirtschaft	238'000	134'000	295'500	165'000	115'602.24	47'062.25
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		719.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		2'000		1'953.64	
3140.05	Unterhalt Weiden	5'000		5'000		3'363.80	
3141.08	Unterhalt Alpwege	18'000		43'000		17'020.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000		108'000			
3144.04	Unterhalt Alphütten	1'000				7'030.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500					
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	25'000		25'000		25'142.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	79'000		85'000		38'016.25	

ERFOLGSRECHNUNG

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	10'000		8'000		4'140.80	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	8'000		12'000		15'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'000		3'000		3'215.90	
4120.02	Weidetaxen		14'000		15'000		14'164.50
4240.16	Lagergelder		2'000		2'000		6'200.00
4472.00	Unterhaltsbeiträge von Alpgenossenschaften		23'000		23'000		23'333.95
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)		95'000		125'000		3'363.80
8200	Forstwirtschaft	1'379'700	719'800	1'286'600	777'200	1'044'217.56	698'938.99
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		10'000		13'390.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		8'500		5'239.67	
3130.35	Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte	5'000		5'000		13'925.10	
3130.36	Kulturarbeiten durch Dritte	5'000		8'000		4'326.80	
3130.37	Holzerntearbeiten durch Dritte	325'000		325'000		192'779.83	
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	2'000		2'000		3'797.75	
3141.09	Unterhalt Waldwege und -strassen	94'000		40'000		12'813.25	
3141.82	Räumung Felsabbruch Valaulta (Kredit Art. 31 h) / CHF 10'000 / 25.11.2024)					7732.95	
3143.00	Unterhalt Verbauungen	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'400		5'700		9'231.00	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	162'000		150'000		139'137.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	400		1'000		430.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'000		1'000		1'453.00	
3300.80	Abschreibungen Waldungen	14'000		14'000		13'928.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	699'000		648'000		579'965.66	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	10'000		23'000		1'765.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	28'000		41'000		40'902.40	
4240.17	Einnahmen Fahrbewilligungen		40'000		40'000		35'107.50
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		50'000		35'000		74'403.75
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		300'000		350'000		261'646.49
4250.02	Erlös aus Nebennutzungen (Deckkreisig, usw.)		300		200		327.40
4260.08	Zollrückerstattung Treibstoff		4'000		10'000		2'536.45
4611.11	Kantonsbeitrag Förstergehalt		8'000		10'000		4'608.00
4611.12	Kantonsbeitrag Verhütung Waldschäden		20'000		20'000		45'000.00
4611.13	Kantonsbeitrag Jungwaldpflege und Diverses		280'000		312'000		251'129.40
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		17'500				17'500.00
4910.08	Interne Verrechnung Forst						6'680.00
8290	Forst- und Werkbetrieb	2'368'100	2'368'100	2'255'000	2'255'000	1'936'486.57	1'914'436.59
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'396'000		1'312'000		1'163'502.70	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	9'000		9'000		7'535.00	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-20'000		-20'000		-18'757.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	112'000		106'000		89'539.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'000		116'000		101'767.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'000		31'000		21'538.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	8'200		7'600		8'831.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	21'500		10'000		26'254.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		5'000		6'363.95	
3099.01	Dienstkleider	19'000		16'000		18'651.00	
3099.02	Verpflegungszulagen	10'000		10'000		8'205.70	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		4'600.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		20'598.30	
3101.03	Treibstoff	65'000		55'000		30'811.20	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	91'500		17'500		11'675.95	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	21'000		110'000		-1'448.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
3120.01	Wasser	600		500		662.20	
3120.02	Strom	8'000		6'000		7'810.70	
3120.03	Heizung	5'000		5'000		4'584.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		500		3'981.20	
3130.01	Telefongebühren	7'000		5'000		6'899.35	
3130.38	Öffentlichkeitsarbeit	5'000		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000		1'000			
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	15'500		14'000		12'451.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		2'000		2'182.65	
3144.05	Unterhalt Werkhof	15'500		24'000		14'241.50	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	130'000		130'000		130'624.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		3'790.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'400		8'000		6'419.35	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	62'000		64'000		62'403.00	
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	157'000		140'000		139'298.00	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		20'000		20'000.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400		3'400		3'400.00	

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	8'000		19'000		18'067.60	
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		102'100		101'000		71'554.86
4309.01	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen / Maschinen			20'000			
4910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		2'266'000		2'134'000		1'842'881.73
8400	Tourismus	30'000		30'000		29'631.60	
3636.08	Beitrag an Tourismusorganisationen	30'000		30'000		29'631.60	
8500	Wirtschaftsförderung	84'300	1'000	84'300	500	87'919.89	2'405.00
3130.39	Standortmarketing	65'000		65'000		56'323.57	
3130.40	Weihnachtsmarkt	8'300		8'300		9'221.50	
3130.85	Jubiläumsausgabe Gasetta Amedes (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'194.15 / 14.11.2024)					15'194.15	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	11'000		11'000		7'180.67	
4240.20	Einnahmen Vermietung Marktstände		1'000		500		2'405.00
8501	Sägerei	71'000	81'000	70'000	81'000	69'893.04	73'616.15
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'057.65	
3106.00	Holzeinkauf	18'000		20'000		15'663.00	
3120.02	Strom	3'000		2'000		3'434.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		2'907.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		967.99	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	1'000		1'000		828.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		243.50	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	45'000		43'000		44'790.30	
4250.03	Verkauf Schnittwaren		18'000		20'000		15'485.55
4250.04	Verkauf Brennholz und Hackschnitzel		3'000		3'000		100.00
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		10'000		10'000		743.00
4910.04	Interne Verrechnung Sägerei		50'000		48'000		57'287.60
8710	Elektrizität (allgemein)		18'000		35'000		16'333.25
4120.03	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		18'000		35'000		16'333.25
8791	Fernwärmebetrieb	12'500		12'500		18'975.00	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	12'500		12'500		12'500.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen					6'475.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	737'500	31'547'000	763'200	30'446'400	1'478'687.41	31'318'049.24
	Nettoergebnis	30'809'500		29'683'200		29'839'361.83	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	243'000	22'850'000	238'000	22'410'000	321'138.00	22'299'095.85
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	100'000		100'000		172'142.07	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-60'000		-60'000		-35'318.82	
3611.06	Inkassoprovisionen jur. Personen	170'000		168'000		147'384.50	
3611.07	Inkassoprovisionen Quellensteuern	33'000		30'000		36'930.25	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen		10'300'000		10'400'000		10'188'000.00
4000.10	Rechnungsjahr						
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		800'000		600'000		1'408'864.45
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		400'000		360'000		437'022.55
4000.20	Nach- und Strafsteuern		10'000		10'000		420.50
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderung)		-10'000		-10'000		-27.00
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen		1'600'000		1'500'000		1'555'000.00
4001.00	Rechnungsjahr						
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		150'000		150'000		249'917.10
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		1'100'000		1'000'000		1'093'689.25
4010.00	Steuern juristische Personen		8'500'000		8'400'000		7'366'209.00
9101	Sondersteuern	10'000	4'098'000	10'000	3'907'000	8'010.00	4'191'285.80
3611.08	Entschädigung	10'000		10'000		8'010.00	
	Grundstücksgewinnsteuerveranlagung						
4021.00	Liegenschaftensteuern		2'350'000		2'300'000		2'020'929.00
4022.00	Grundstücksgewinnsteuern		550'000		510'000		1'059'150.75
4023.00	Handänderungssteuern		950'000		800'000		946'898.45
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000		250'000		115'794.75
4033.00	Hundesteuern		48'000		47'000		48'512.85
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'789'000		945'900		726'349.00
4621.01	Ressourcenausgleich Kanton		1'789'000		945'900		726'349.00
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten		150'000	151'000	150'000	151'000	156'053.97
							159'624.23

ERFOLGSRECHNUNG

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511.00	Einlage in Energiefond	150'000		150'000		156'053.97	
4120.04	Wirtschaftspatente		1'000		1'000		1'000.00
4120.05	Durchleitungsabgabe für Beanspruchung von öffentlichen Grund		150'000		150'000		158'624.23
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	3'000	364'000	3'000	350'000	3'152.05	417'743.33
3600.00	Landschaftsfranken	3'000		3'000		3'152.05	
4120.06	Wasserrechtszinsen		364'000		350'000		417'743.33
9505	Konzessionen	40'000	846'000	40'000	896'000	62'698.69	943'554.72
3510.01	Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen					18'330.00	
3511.00	Einlage in Energiefond	40'000		40'000		44'368.69	
4120.07	Kieskonzessionen		800'000		850'000		891'875.05
4120.08	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung	40'000		40'000		44'368.69	
4120.09	Diverse Konzessionen	6'000		6'000		7'310.98	
9610	Zinsen	242'000	1'024'000	264'000	1'381'500	255'936.90	1'222'141.33
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital		85'000			155'507.90	
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	226'000		167'000		89'785.05	
3420.00	Kapitalverwaltung	12'000		12'000		10'643.95	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	4'000					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1'096.62
4401.00	Verzugszinsen		30'000		30'000		40'892.50
4420.00	Wertschriftenertrag		250'000		250'000		278'623.40
4940.00	Kalkulatorische Zinsen (Vorschussverzinsung)	676'000		1'009'500			901'528.81
4940.01	Kalkulatorische Zinsen SF	68'000		92'000			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	49'500	405'000	58'200	395'000	54'100.95	438'502.65
3430.00	Baulicher Unterhalt FV	10'000		20'000		13'164.05	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'000		1'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien/Maschinen FW	1'000		1'000			
3439.00	Ersatzanschaffungen Geräte FV	5'000		5'000		9'660.30	
3439.11	Wasser Liegenschaften FV	2'000		1'000		1'675.80	
3439.12	Strom Liegenschaften FV	4'000		5'000		4'132.05	
3439.13	Heizung Liegenschaften FV	21'000		20'000		21'060.55	
3439.30	Versicherungen FV	4'500		4'200		4'374.85	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000		1'000		33.35	
4430.00	Mietzinsen Liegenschaften FV		120'000		120'000		121'988.00
4430.10	Baurechtszinsen		250'000		245'000		276'801.50
4430.20	Pachtzinsen		35'000		30'000		39'713.15
9690	Finanzvermögen					578'000.00	888'352.48
3440.00	Kursverluste Wertschriften FV					578'000.00	
4440.00	Kursgewinne Wertschriften FV						888'352.48
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag		20'000		10'000	39'596.85	31'399.85
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					39'596.85	
4699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe an Arbeitgeber		20'000		10'000		9'902.95
4810.00	Ausserordentliche Erträge						21'496.90

ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	45'285'610	44'778'611	43'375'485	43'033'911	43'177'526.42	43'176'297.92
	Nettoergebnis		506'999		341'574		1'228.50
3	Aufwand	45'285'610		43'375'485		42'746'171.09	
30	Personalaufwand	19'045'040		17'786'500		17'243'490.23	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'933'720		6'884'585		6'353'949.89	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'956'100		5'412'700		5'035'914.00	
34	Finanzaufwand	287'500		322'200		888'037.85	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	216'100		193'900		239'364.27	
36	Transferaufwand	9'272'150		9'044'100		9'656'139.86	
38	Ausserordentlicher Aufwand					39'596.85	
39	Interne Verrechnungen	3'575'000		3'731'500		3'289'678.14	
4	Ertrag		44'778'611		43'033'911		43'176'297.92
40	Fiskalertrag	26'948'000		26'317'000		26'490'381.65	
41	Regalien und Konzessionen	1'393'000		1'447'000		1'551'420.03	
42	Entgelte	4'982'900		5'075'500		5'239'028.50	
43	Verschiedene Erträge			20'000			
44	Finanzertrag	1'224'000		852'200		1'818'833.60	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierun..	1'023'000		987'000		907'082.74	
46	Transferertrag	5'034'200		4'022'700		3'259'865.36	
48	Ausserordentlicher Ertrag	598'511		581'011		620'007.90	
49	Interne Verrechnungen	3'575'000		3'731'500		3'289'678.14	
9	Abschlusskonten					431'355.33	
90	Abschluss Erfolgsrechnung						431'355.33

INVESTITIONSRECHNUNG

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung Nettoergebnis	11'855'000	1'529'000	25'335'000	2'261'000	33'773'813.94	4'965'166.56
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	700'000	700'000	1'655'000	750'000	273'020.54	273'020.54
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis			120'000	120'000	50'191.75	50'191.75
2	BILDUNG Nettoergebnis	900'000	900'000	3'780'000	3'780'000	6'455'423.93	6'455'423.93
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	75'000	75'000	75'000	75'000	615'845.40	615'845.40
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	2'000'000	2'000'000	7'000'000	7'000'000	4'852'386.16	4'852'386.16
6	VERKEHR Nettoergebnis	3'875'000	3'875'000	6'275'000	6'275'000	11'036'113.82	1'873'078.80 9'163'035.02
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	2'605'000	484'000 2'121'000	5'100'000	500'000 4'600'000	8'136'160.74	1'849'176.12 6'286'984.62
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	1'700'000	1'045'000 655'000	1'330'000	891'000 439'000	2'354'671.60	1'242'911.64 1'111'759.96

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	Investitionsrechnung Nettoergebnis	11'855'000	1'529'000 10'326'000	25'335'000	2'261'000 23'074'000	33'773'813.94	4'965'166.56 28'808'647.38
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	700'000	700'000	1'655'000	750'000 905'000	273'020.54	273'020.54
0210	Abteilung Finanzen und Steuern 5200.001 Anschaffung Software					-243.91	-243.91
0290	Verwaltungsliegenschaften 5040.000 Bahnhofareal, Lifte	300'000		1'475'000	750'000	273'264.45	160'613.20
5040.001	Bahnhofareal, WC					112'651.25	
5040.002	Einrichtung Kulturarchiv / Naté-Museum, Residenza Ensemens	200'000		900'000			
5040.003	Einrichtung Restaurant, Residenza Ensemens	100'000		500'000			
5040.900	Jugendtreff Plus			75'000			
6320.000	Bezug Bodenerlöskonto (BEK) Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum			750'000			
0292	Freizeitanlage 5040.001 Leuchtmittelwechsel FL zu LED, FZA Vial	400'000		180'000 180'000			
5040.002	Gebäudesanierung (Dächer, Böden, Aussenanlagen) / b)	400'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis			120'000	120'000	50'191.75	50'191.75
1500	Feuerwehr 5620.080 Investitionsbeitrag Kauf Ersatz Fahrzeug Feuerwehr					50'191.75	50'191.75
1620	Zivilschutz 5040.000 BSA Tircal Umbau in ZSA			120'000 120'000	120'000		
6310.000	Kantonsbeitrag BSA Tircal Umbau in ZSA				120'000		
2	BILDUNG Nettoergebnis	900'000	900'000	3'780'000	3'780'000	6'455'423.93	6'455'423.93
2120	Primarstufe 5060.000 Wandtafel mit Display (Tuma Platta)					99'121.70	99'121.70
2130	Oberstufe 5060.001 Wandtafel mit Display (OSZ)					176'884.10	176'884.10
2170	Schulliegenschaften 5040.011 Sanierung Turnhalle/Aula Caguils (Objektkredit 3.04 Mio.)	900'000		3'780'000		6'179'418.13	4'270'434.73
5040.015	Heizungsumbau Tircal (Öl/Schnitzel in Fernwärme)					293'201.65	
5040.016	Sanierung Erneuerung WC Caguils					106'584.85	
5040.017	Sanierung OSZ Tircal, KG & Trakt 48 (Objektkredit 3.78 Mio.)			3'700'000		143'064.10	
5040.018	Sanierung Aussenraum Schule Caguils					542'032.60	

INVESTITIONSRECHNUNG

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.019	Erweiterung Velounterstand, Ersatz Veloständer					150'542.90	
5040.020	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Caguils					326'740.10	
5040.021	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Tuma Platta			80'000		185'812.00	
5040.022	Sanierung Erneuerung Küche Lehrerzimmer Caguils					160'114.20	
5040.023	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal, Trakt 58 / b)	900'000					
5090.004	Planungskredit Sanierungen Schulliegenschaften					891.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	75'000	75'000	75'000	75'000	615'845.40	615'845.40
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					450'000.00	
5640.000	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion					250'000.00	
5640.001	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche					200'000.00	
3420	Freizeit	75'000		75'000		165'845.40	
5010.000	Steg Nationalstrassenbrücke Hinterrhein					145'000.00	
5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	75'000		75'000		20'845.40	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	2'000'000	2'000'000	7'000'000	7'000'000	4'852'386.16	4'852'386.16
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	2'000'000		7'000'000		4'852'386.16	
5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen (Objektkredit 10.68 Mio.)	2'000'000		7'000'000		4'847'830.36	
5090.001	Planung Alterswohnungen Residenza Ensemen					4'555.80	
6	VERKEHR Nettoergebnis	3'875'000	3'875'000	6'275'000	6'275'000	11'036'113.82	11'036'113.82
6150	Gemeindestrassen	3'800'000		6'200'000		10'758'693.37	10'758'693.37
5010.001	Ausbau Caschnés					472'980.00	
5010.002	Bahnhofareal, Plätze					745'624.60	
5010.006	Strassensanierungen MSE	950'000		2'600'000		5'348'633.87	
5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse					3'665'075.75	
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	Bushaltekanten Südlinie	100'000		500'000		41'075.20	
5010.017	Alleebeplanzung Reichenauerstrasse					50'111.50	
5010.018	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E), Netto / b)	350'000		700'000		7'919.25	

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.900	Strassenverbindung Süd-Ost (Objektkredit 2.40 Mio.)	2'400'000		2'400'000			
6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten					1'644'586.00	
6350.000	Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga					228'492.80	
6154	Strassenbeleuchtung	75'000		75'000		277'420.45	
5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000		75'000		277'420.45	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'605'000	484'000	5'100'000	500'000	8'136'160.74	1'849'176.12
	Nettoergebnis		2'121'000		4'600'000	535'560.24	6'286'984.62
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'050'000	284'000	1'300'000	150'000	3'225'011.37	529'538.15
5031.001	Sanierung Reservoir Juhí						
5031.002	Trinkwasserverbindung von Tamins					909'151.43	
5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz	200'000		150'000			
5031.005	Leitungssanierungen GWP	700'000		1'150'000		1'780'299.70	
5031.006	Ausbau Wasserleitung Reichenau	150'000					
6310.000	Kantonsbeitrag Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz		134'000				
6370.000	Anschlussgebühren		150'000		150'000		529'538.15
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'275'000	200'000	1'200'000	200'000	1'723'728.33	767'952.80
5032.003	Leitungssanierungen GEP	730'000		1'000'000		1'126'459.23	
5032.006	Überarbeitung GEP (VP 2012)					61'500.00	
5620.001	ARA Chur, Investitionsbeiträge	545'000		200'000		535'769.10	
6370.000	Anschlussgebühren		200'000		200'000		767'952.80
7410	Gewässerverbauungen			300'000	150'000	282'087.85	225'682.35
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
7500	Arten- und Landschaftsschutz					298'042.61	326'002.82
5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca					298'042.61	
6110.000	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca						297'314.57
6320.000	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca						28'688.25
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	75'000					
5033.000	Altlastensanierungen	75'000					
7710	Friedhof und Bestattung			2'000'000		2'281'001.81	
5040.000	Friedhofsanlage					39'636.70	
5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.70 Mio.)			2'000'000		2'241'365.11	
7900	Raumordnung	205'000		300'000		326'288.77	

INVESTITIONSRECHNUNG

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
5090.002	Teilrevision Ortsplanung	75'000		100'000		305'854.27	
5090.003	Arealplanung Via Nova - Gassa surò	30'000		50'000		56'148.50	
5090.008	Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal					-35'714.00	
5090.009	Folgeplanungen (Areal-/Quartierplanungen)	100'000		150'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	1'700'000	1'045'000 655'000	1'330'000	891'000 439'000	2'354'671.60	1'242'911.64 1'111'759.96
8180	Alpwirtschaft					104'078.75	101'091.70
5040.000	Renovation Alp Ranasca dado					104'078.75	
6320.000	Bezug Bodenerlöskonto (BEK) Renovation Alp Ranasca dado						101'091.70
8200	Forstwirtschaft	1'560'000	1'045'000	1'330'000	891'000	1'670'960.10	1'141'819.94
5010.000	Erschliessung Bergzone Ost (Objektkredit 10.667 Mio.)	1'400'000		1'100'000		1'158'310.46	
5010.001	Instandsetzung Schetga 1 und 2	150'000		220'000			
5010.002	SIE Unwetterschäden Waldstrasse Valauta					82'408.55	
5030.007	Löschwasserbecken					273'722.29	
5030.008	Sanierung Schutzdamm Padrusa					112'837.85	
5050.000	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	10'000		10'000		43'680.95	
6310.000	Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost		938'000		737'000		787'337.45
6310.001	Kantonsbeitrag Instandsetzung Schetga 1 u. 2		100'000		147'000		
6310.004	Kantonsbeitrag Sonderwaldreservat Tumalandschaft		7'000		7'000		29'044.64
6310.007	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken						230'005.95
6310.008	Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa						95'431.90
8290	Forst- und Werkbetrieb					579'632.75	
5040.000	Energetische Sanierung Betriebsgebäude	140'000				134'629.85	
5060.007	Ersatz FMA Rückeschlepper					291'667.75	
5060.008	Elektro-/Hybridfahrzeug Werkbetrieb					77'107.75	
5060.009	Holder Saugeinheit					76'227.40	
5060.900	Ersatz Holder	140'000					

a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde

b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat

ENERGIEFONDS

Rechnung-Stand per 01.01.2025

19'384

EINNAHMEN (Einlagen in Energiefonds)

Minus = Einnahme

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

AUSGABEN (Entnahmen aus Energiefonds)

Konto	Bezeichnung	Betrag
Wasserversorgung		
7101.4511.00	Entnahme aus Energiefonds (Mehrkosten Sonnenenergie Calinis)	25'000
Energiestadt		
7610.4511.00	Entnahme aus Energiefonds (Massnahmen Energiekommission/Energiefachstelle)	50'000
Raumordnung		
7900.4511.00	Entnahme aus Energiefonds (Gebäudesanierungen)	100'000
	Total Entnahmen	175'000
Zunahme		-15'000

Budget-Stand per 31.12.2026

34'384

IV ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2026

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. lohnabhängige Sozialleistungen) direkt in der entsprechenden Kostenstelle budgetiert und nicht mehr intern verrechnet.

Bei den Strompositionen wird mit einer Senkung von durchschnittlich 7% gerechnet.

Interne Zinsen:

Gemäss Vorgabe des Kantons werden im vorliegenden Budget ein Sollzinssatz von 0.92% (1.48% im Vorjahr) und ein Habenzinssatz von 0.10% (0.60% im Vorjahr) angewendet.

ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Kommentar
		Aufwand (+) Ertrag (-)		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
0210	Gemeindeverwaltung			
3113.00	Anschaffung Hardware	20'000	81'000	Im Jahre 2026 sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
3119.00	Anschaffung Software / Lizizenzen	56'000	12'000	Die Geschäftsverwaltungssoftware (CMI Axioma) wird derzeit lokal auf dem Server bei der AlphaCom Computertechnik GmbH betrieben. Es ist vorgesehen eine Cloud-Lösung einzuführen, welche mehr Möglichkeiten bietet und u.a. Voraussetzung für verschiedene Schnittstellen ist (z.B. eBau). Ebenfalls geplant ist die Einführung von Microsoft 365 (1. Etappe).
3158.00	Unterhalt Software	86'700	54'500	Die Cloud-Lösung für die Geschäftsverwaltungssoftware (CMI Axioma) ist mit höheren Lizenzkosten verbunden. Im Gegenzug fallen keine Kosten für periodische Updates an.
4611.09	Kantonsbeitrag Mitveranlagung Kantonssteuern	-333'000	-225'000	Im Rahmen der Steuerallianz Domat/Ems - Felsberg übernimmt das Steueramt Domat/Ems per 1. Januar 2026 die Steuerveranlagungen der natürlichen Personen für die Gemeinde Felsberg. Aufgrund dieser erweiterten Zuständigkeit sowie der Tatsache, dass das Steueramt künftig 90 % statt wie bisher 80 % der Fälle selbst veranlagt, fällt der Kantonsbeitrag entsprechend höher aus.
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden	-20'000		Im Rahmen der Steuerallianz Domat/Ems - Felsberg übernimmt das Steueramt Domat/Ems per 1. Januar 2026 auch die Führung des Steuerregisters und die Veranlagungen der Sondersteuern für die Gemeinde Felsberg. Für diese Leistungen entrichtet die Gemeinde Felsberg eine jährliche pauschale Entschädigung von CHF 20'000.-.
0293	Kulturhaus Tircal 14			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'000	12'000	Die erste Etappe der notwendigen Erneuerung der Aufzugssteuerung wir im Jahre 2026 umgesetzt.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			
1400	Allgemeines Rechtswesen			
3611.01	Amtliche Schätzungen	2'000	35'000	Die Revisionsbewertungen werden im Jahre 2025 abgeschlossen. Der Aufwand reduziert sich entsprechend.
1500	Feuerwehr			
3612.02	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	280'000	393'000	Das Budget des Feuerwehrverbandes Domat/Ems - Felsberg sieht für das Jahr 2026 tiefere Ausgaben vor.
2	BILDUNG			
2110	Kindergarten			
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'172'000	850'000	Die Besoldung der Lehrpersonen ist im Rahmen einer Teilrevision des kantonalen Schulgesetzes angepasst worden (Angleichung an die Löhne der Primarschule).
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale	-207'000	-143'000	Im Rahmen einer Teilrevision des kantonalen Schulgesetzes ist der Kantonsbeitrag (Pauschale pro Schüler/in) erhöht worden.
2120	Primarstufe			
3020.02	Löhne Sprachförderung	246'000	183'000	Die Besoldung der Lehrpersonen ist im Rahmen einer Teilrevision des kantonalen Schulgesetzes angepasst worden, zudem wurden mehr Lektionen für die Sprachförderung budgetiert.

ERLÄUTERUNGEN ER /

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Kommentar
		Aufwand (+) Ertrag (-)		
3111.01	Anschaffung Informatik	51'500	3'300	Lehrer-Computer mit Windows 10 müssen gewechselt werden. Ein Update ist nicht möglich.
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale	-675'000	-505'000	Im Rahmen einer Teilrevision des kantonalen Schulgesetzes ist der Kantonsbeitrag (Pauschale pro Schüler/in) erhöht worden.
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht	-110'000	-167'000	Der Kantonsbeitrag ist abhängig der effektiv subventionierten Lektionen mit mindestens 5 Schüler/innen. Wir rechnen mit weniger subventionierten Lektionen.
2130	Oberstufe			
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale	-425'000	-315'000	Im Rahmen einer Teilrevision des kantonalen Schulgesetzes ist der Kantonsbeitrag (Pauschale pro Schüler/in) erhöht worden.
2170	Schulliegenschaften			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000	30'000	Für die benötigte Erweiterung der Räumlichkeiten für die schulergänzenden Tagesstrukturen im Schulhaus Tuma Platta fallen Planungskosten an.
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen			
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	105'000	74'000	Mit dem Seniorenzentrum Casa Falveng ist eine neue Vereinbarung betr. Lieferung von Mahlzeiten für die Horte Tuma Platta und Caguls abgeschlossen worden. Die Entschädigung pro Mahlzeit beträgt neu CHF 10.- (bis anhin CHF 8.-).
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			
3290	Kultur			
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	43'000	37'000	CHF 16'000 OK Fasnacht CHF 8'500 Fasnachtsumzug Schule und Kindergarten CHF 6'000 Musica da Domat CHF 3'000 Chor viril CHF 3'000 Jugend Brass Band Imboden CHF 2'500 Tambourenverein CHF 1'500 Guggenmusik Tschapatalpas (Tschapi Maniiie) CHF 2'500 Diverse
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	67'000	165'000	CHF 15'000 Emser Dorffest CHF 10'000 Verein Great Eight: Sommerfest CHF 10'000 Projekte Zentrumsentwicklung Dorfplatz CHF 1'350 Adventskomitee - Beleuchtung Ahorn CHF 30'650 Weitere Beiträge
3410	Sport			
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	75'000	75'000	CHF 40'000 FC Ems, Jugend CHF 12'000 FC Ems, Beitrag an Unterhalt als Abgeltung für Nutzung durch die Schule und andere Vereine CHF 12'000 Tennisclub, Jugendabteilung CHF 10'000 Tennisclub, Infrastrukturbetrag CHF 1'000 SRD Sportklettern
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	59'000	69'000	CHF 30'000 FC Ems, Infrastrukturbetrag CHF 10'000 Eidgenössisches Schützenfest 2026 CHF 4'000 Schwimmteam Domat/Ems, öffentliches Schwimmen CHF 15'000 weitere Beiträge
3420	Freizeit			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000	43'000	Im Jahre 2026 sind keine grösseren Aufträge an Dritte geplant.
3140.01	Unterhalt Spielplätze	31'000	8'500	Für den Spiel- und Freizeitpark La Val ist die Anschaffung zusätzlicher Abfallbehälter budgetiert (Neukonzeption Abfallbewirtschaftung).

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Kommentar
		Aufwand (+) Ertrag (-)		
4	GESUNDHEIT			
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime			
3612.06	Anteil KVG-Pflegekosten	1'400'000	1'000'000	Gemäss kantonalem Krankenpflegegesetz übernehmen die Gemeinden 75% der nicht durch die obligatorische Krankenpflegeversicherung und die maximale Kostenbeteiligung der Bewohnerinnen und Bewohner gedeckten anerkannten Pflegekosten in Pflegeheimen (Restkostenfinanzierung). Gestützt auf eine Hochrechnung muss im Jahre 2026 mit höheren Kosten gerechnet werden.
5	SOZIALE SICHERHEIT			
5340	Alterswohnungen			
3120.05	Betriebskosten Residenza Ensemen	149'000		Die Buchhaltung für die Residenza Ensemen (Haus A) wird durch die Alfina Treuhand AG geführt. Für das Jahr 2026 werden Betriebskosten von CHF 149'000.- angenommen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		35'000	Samtliche Kosten i.Z. mit dem Betrieb der Residenza Ensemen werden dem Konto 5340.3120.05 belastet.
3131.01	Projekt Alterswohnungen		40'000	Samtliche Kosten i.Z. mit dem Betrieb der Residenza Ensemen werden dem Konto 5340.3120.05 belastet.
4470.05	Betriebserträge Residenza Ensemen	-363'000		Im Jahre 2026 wird für die Residenza Ensemen (Haus A) mit Mietzinseinnahmen von CHF 363'000.- gerechnet (Vermietung ab April 2026).
5451	Kinderkrippen und Spielgruppen			
3636.06	Beitrag an Kinderkrippe	60'100	50'100	Für die Inneneinrichtung der neuen Räumlichkeiten der Kita Tripiti in der Residenza Ensemen ist ein Beitrag von CHF 60'000.- budgetiert worden.
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)	-60'000		Der Beitrag an die Kita Tripiti für die Inneneinrichtung der neuen Räumlichkeiten in der Residenza Ensemen wird aus dem Bodenerlöskonto finanziert.
6	VERKEHR			
6220	Regionalverkehr			
3631.01	Regionalverkehr Anteil Linie 012	60'000	38'000	Die Buslinie 90.012 hat vom Bund die Anerkennung als regionaler Personenverkehr (RPV) verloren. Im Budget 2026 sind 50% der anfallenden Kosten proportional zur Einwohnerschaft von Chur und Domat/Ems budgetiert werden. Die Gesuche für die Anerkennung als RPV-Linie ab Fahrplanwechsel 2027 sind am Laufen.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000	21'000	Für das Leitsystem "Züllig" fallen Kosten für einen neuen Server und ein Upgrade der Lizenzen für das Prozessleitsystem an.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			
3111.05	Anschaffung Entsorgungsbehälter		40'000	Im Jahre 2026 sind keine Anschaffungen vorgesehen.
7410	Gewässerverbauungen			
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	155'000	10'000	Für den Unterhalt der Bachverbauungen und Geschiebefänge (inkl. Val Parghera) ist ein Betrag von CHF 155'000.- budgetiert worden.
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rüfe Val Parghera		400'000	Die Aufwände für Unterhaltsarbeiten i.Z. mit der Rüfe Val Parghera werden neu unter dem Konto 7410.3142.00 verbucht.
4634.02	Anteil Dritte Rüfe Val Parghera	-49'200	-328'000	Dritte beteiligen sich mit 82% der Kosten von CHF 60'000.

ERLÄUTERUNGEN ER /

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Kommentar
		Aufwand (+) Ertrag (-)		
7500	Arten- und Landschaftsschutz			
3140.12	Biodiversität im Siedlungsraum	20'000		In Zusammenarbeit mit dem Kanton erarbeitet die Gemeinde ein Konzept zur Förderung der Biodiversität im Siedlungsgebiet. Das Konzept umfasst konkrete Massnahmen zur ökologischen Aufwertung von Grünrabatten im Strassenbereich sowie der Grünflächen bei der Freizeitanlage Vial und den Schulhäusern. Im Budget ist ein Betrag für die Umsetzung konkreter Massnahmen berücksichtigt.
7900	Raumordnung			
3637.07	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	100'000	180'000	Für das Jahr 2026 wird mit weniger Gesuchen und entsprechend tieferen Beiträgen gerechnet.
4511.00	Entnahme aus Energiefond	-100'000	-140'000	Aufgrund der tiefer angenommenen Beiträge für Gebäudesanierungen und -umbauten wird eine entsprechend geringere Entnahme aus dem Energiefonds vorgenommen.
8	VOLKSWIRTSCHAFT			
8180	Alpwirtschaft			
3141.08	Unterhalt Alpwege	18'000	43'000	Im Jahre 2026 sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten an den Alpwegen geplant.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000	108'000	Für die Sanierung des Käsekellers in Ranasca ist ein Betrag von CHF 70'000.- budgetiert worden. CHF 10'000.- sind für die Neufassung einer Quelle vorgesehen.
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)	-95'000	-125'000	Aufgrund der geplanten Projekte fällt die Entnahme aus dem BEK tiefer aus.
8200	Forstwirtschaft			
3141.09	Unterhalt Waldwege und -strassen	94'000	40'000	Im Rahmen des Strassenunterhalts ist die Sanierung verschiedener Strassenabschnitte (u.a. Verbindungsweg Spegnas - Zeus) vorgesehen.
8290	Forst- und Werkbetrieb			
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	91'500	17'500	Für die Anschaffung eines Mulchgeräts/Astscherre und eines Salzstreuers für den Holder ist ein Betrag von CHF 75'000.- budgetiert worden.
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	21'000	110'000	Im Jahre 2026 ist die Anschaffung von zwei Anhängern vorgesehen.
4309.01	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen / Maschinen		-20'000	Im Jahre 2026 sind keine Erträge aus dem Verkauf von Fahrzeugen/Maschinen zu erwarten.
9	FINANZEN UND STEUERN			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre	-800'000	-600'000	Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre wird von höheren Einnahmen ausgegangen.
9101	Sondersteuern			
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-200'000	-250'000	Aufgrund von Erfahrungswerten ist der Ertrag aus Erbschafts- und Schenkungssteuern reduziert worden.
9300	Finanz- und Lastenausgleich			
4621.01	Ressourcenausgleich Kanton	-1'789'000	-945'900	Bei den Einnahmen aus dem Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) wurde für das Jahr 2026 ein um rund 90% höherer Betrag zugesichert.
9610	Zinsen			
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital		85'000	Fremdkapital wird i.d.R. langfristig aufgenommen (> 1 Jahr).
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	226'000	167'000	Aufgrund von hohen Investitionsausgaben in den letzten Jahren musste mehr langfristiges Fremdkapital aufgenommen werden, v.a. auch im Zusammenhang mit dem Bau der Residenza Ensemes.

ERLÄUTERUNGEN ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Kommentar
		Aufwand (+) Ertrag (-)		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	700'000	905'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften	300'000	725'000	
5040	Einrichtung Kulturarchiv / Naté-Museum, Residenza Ensemen	200'000	900'000	Der Gemeinderat hat am 2. Juni 2025 einen Kredit von CHF 912'000.- (Kostenvoranschlag +/-10%) für die Einrichtung des Kulturarchivs mit Albert Anton Willi-Museum sowie die Betriebsvorbereitung (Ausstellung / Szenografie) freigegeben. Die Arbeiten werden in den Jahren 2025 und 2026 ausgeführt, weshalb im Budget 2026 ein Teilbetrag von CHF 200'000.- berücksichtigt wurde.
5040	Einrichtung Restaurant, Residenza Ensemen	100'000	500'000	Der Gemeinderat hat am 2. Juni 2025 einen Kredit von CHF 516'000.- (Kostenvoranschlag +/-10%) für die Einrichtung des Restaurants in der Residenza Ensemen freigegeben. Die Arbeiten werden in den Jahren 2025 und 2026 ausgeführt, weshalb im Budget 2026 ein Teilbetrag von CHF 100'000.- berücksichtigt wurde.
0292	Freizeitanlage	400'000	180'000	
5040	Gebäudesanierung (Dächer, Böden, Aussenanlagen) / b)	400'000		Bei der Freizeitanlage Vial sind eine Sanierung des Daches, von Böden sowie der Aussenanlagen notwendig.
2	BILDUNG	900'000	3'780'000	
2170	Schulliegenschaften	900'000	3'780'000	
5040.02	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal, Trakt 58 / b)	900'000		Im Jahre 2026 ist die energetische Sanierung des Traktes 58 des Oberstufenzentrums vorgesehen.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	75'000	75'000	
3420	Freizeit	75'000	75'000	
5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	75'000	75'000	Die Planung der Sport- und Erholungszone Vial wird fortgeführt.
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'000'000	7'000'000	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	2'000'000	7'000'000	
5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen (Objektkredit 10.68 Mio.)	2'000'000	7'000'000	Für die Residenza Ensemen wurde ein Objektkredit von CHF 10'680'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 19.06.2022). Im Jahre 2026 wird mit Ausgaben von CHF 2'000'000.- gerechnet.
6	VERKEHR	3'875'000	6'275'000	
6150	Gemeindestrassen	3'800'000	6'200'000	
5010.006	Strassensanierungen MSE	950'000	2'600'000	Im Jahre 2026 sind verschiedene Strassensanierungen vorgesehen (Barnaus/2. Etappe, Via Baselga/2. Etappe, Gassa surò/2. Etappe).
5010.016	Bushaltekanten Südlinie	100'000	500'000	Die Bushaltekanten der Buslinie 12 sind aufgrund der nicht geklärten Finanzierung des Betriebes noch nicht realisiert worden. Aus diesem Grund erfolgt eine erneute Budgetierung.
5010.018	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E), Netto / b)	350'000	700'000	Bereits im Budget 2025 wurde ein Betrag für die notwendigen Anpassungen auf dem Gemeindegebiet von Domat/Ems im Zusammenhang mit der Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns (Agglomerationsprogramm 4. Generation) veranschlagt. Da das Baubewilligungsverfahren noch nicht abgeschlossen ist und somit keine Ausgaben ausgelöst wurden, wird die Position im Budget erneut berücksichtigt.
5010.900	Strassenverbindung Süd-Ost (Objektkredit 2.40 Mio.)	2'400'000	2'400'000	Für den Neubau der Strassenverbindung Süd - Ost wurde ein Objektkredit von CHF 2'400'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 21.01.2024). Da die Baubewilligung des Kantons bisher noch nicht vorlag, konnte der Baubeginn im Jahre 2025 noch nicht erfolgen.
6154	Strassenbeleuchtung	75'000	75'000	
5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000	75'000	Zusammen mit den Strassensanierungen wird auch die öffentliche Beleuchtung erneuert.

ERLÄUTERUNGEN IR

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Kommentar
		Aufwand (+) Ertrag (-)		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'121'000	4'600'000	
7101	Wasserversorgung [Gemeindepotrieb]	766'000	1'150'000	
5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz	200'000	150'000	Die kantonalen Schutzauflagen für die Umsetzung des Quell- und Grundwasserschutzes erfordern verschiedene bauliche Massnahmen und Anpassungen in den Fassungsbereichen.
5031.005	Leitungssanierungen GWP	700'000	1'150'000	Verschiedene Werkleitungen müssen erneuert werden. Dies erfolgt in der Regel in Koordination mit den Strassensanierungen.
5031.006	Ausbau Wasserleitung Reichenau	150'000		Südlich vom Bahnhof Reichenau fehlt für die Werkanlagen die Löschsicherheit. Es ist ein Leitungsbau mit Geleiseunterstossung und Hydrantenanlage zu erstellen.
6310.000	Kantonsbeitrag Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz	-134'000		Für die Umsetzung der Massnahmen im Bereich des Quell- und Grundwasserschutzes richtet der Kanton Beiträge aus.
6370.000	Anschlussgebühren	-150'000	-150'000	Es wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 150'000.- ausgegangen.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]	1'075'000	1'000'000	
5032.003	Leitungssanierungen GEP	730'000	1'000'000	Verschiedene Werkleitungen müssen erneuert werden. Dies erfolgt in der Regel in Koordination mit den Strassensanierungen.
5620.001	ARA Chur, Investitionsbeiträge	545'000	200'000	Die Gemeinde beteiligt sich mit ca. 13% an den Kosten der Sanierung der ARA Chur. Im Jahre 2026 wird der Beitrag voraussichtlich CHF 545'000.- betragen.
6370.000	Anschlussgebühren	-200'000	-200'000	Es wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 200'000.- ausgegangen.
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	75'000		
5033.000	Altlastensanierungen	75'000		Das Amt für Natur und Umwelt GR prüft verschiedene Standorte hinsichtlich Sanierungsbedürftigkeit. Für die Planung allfälliger Sanierungsmassnahmen ist ein Betrag budgetiert worden.
7900	Raumordnung	205'000	300'000	
5090.002	Teilrevision Ortsplanung	75'000	100'000	Die Revision der Ortsplanung wird überarbeitet und im Jahre 2026 nochmals den Stimmberchtigten unterbreitet.
5090.003	Arealplanung Via Nova - Gassa surò	30'000	50'000	Die Arealplanung für das Gebiet Via Nova/Gassa surò wird fortgesetzt.
5090.009	Folgeplanungen (Areal-/Quartierplanungen)	100'000	150'000	Nach der genehmigten Revision der Ortsplanung (2. Vorlage) wird mit den Folgeverfahren gestartet.
8	VOLKSWIRTSCHAFT	655'000	439'000	
8200	Forstwirtschaft	515'000	439'000	
5010.000	Erschliessung Bergzone Ost (Objektkredit 10.667 Mio.)	1'400'000	1'100'000	Für die Weiterführung des Ausbaus der Waldwege in der Bergzone Ost (Teilabschnitte Zeus und Feldis) hat der Gemeinderat einen Zusatzkredit von CHF 2'977'000.- gesprochen. Im Jahre 2026 wird mit Ausgaben von CHF 1'400'000.- gerechnet.
5010.001	Instandsetzung Schetga 1 und 2	150'000	220'000	Für die Ausbesserung von Schäden an der Maiensässstrasse im Bereich Schetga 1 und 2 ist ein Betrag von CHF 150'000.- budgetiert worden.
6310.000	Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost	-938'000	-737'000	Die Kosten für die Erschliessung der Bergzone Ost (siehe 8200.5010.000) werden zu 67% vom Kanton getragen.
6310.001	Kantonsbeitrag Instandsetzung Schetga 1 u. 2	-100'000	-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.
8290	Forst- und Werkbetrieb	140'000		
5060.900	Ersatz Holder	140'000		Das Kommunalfahrzeug des Typs Holder 370 muss altersbedingt ersetzt werden.

V FINANZPLANUNG

EINLEITUNG

Die mittelfristige Finanzplanung, welche sich auf das Legislaturprogramm und die Investitionsmaßnahmen abstützt, hilft der Exekutive, ihre finanzpolitischen Ziele zu erreichen bzw. die Auswirkungen der Aufgaben auf die Finanzen sichtbar zu machen. Die Finanzplanung gibt einen Überblick über die Investitionen und Aufgaben, die Entwicklung des Finanzaushalts 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 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	341'574	506'999	658'974	927'392	1'130'877	1'200'734
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'992'789	3'890'889	3'859'187	3'946'098	4'021'506	4'095'581
0110	Legislative	164'700	159'700	159'700	159'700	159'700	159'700
0120	Exekutive	635'800	651'200	641'200	676'200	685'520	712'586
0210	Gemeindeverwaltung	1'769'700	1'706'000	1'705'296	1'726'198	1'777'718	1'809'868
0220	Bauverwaltung	433'500	449'700	450'792	461'596	472'616	483'856
0260	Region	128'000	126'000	126'000	126'000	126'000	126'000
0290	Verwaltungsliegenschaften	317'100	317'700	292'200	339'927	339'927	339'927
0291	Mehrzweckhalle	191'600	175'400	176'000	176'612	177'236	177'873
0292	Freizeitanlage	363'489	310'389	313'199	316'065	318'989	321'971
0293	Kulturhaus Tircal 14	-11'100	-5'200	-5'200	-36'200	-36'200	-36'200
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	568'400	442'840	444'995	419'153	414'314	414'478
1110	Polizei	268'000	278'000	278'000	282'000	282'000	282'000
1400	Allgemeines Rechtswesen	10'000	-38'000	-38'000	-38'000	-38'000	-38'000
1401	Vermessung/Vermarkung	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
1406	Zivilstandsamt Region Imboden	75'000	71'000	71'000	71'000	71'000	71'000
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden	-35'000	-30'000	-40'000	-40'000	-45'000	-45'000
1500	Feuerwehr	117'300	5'800	5'800	5'800	5'800	5'800
1620	Zivilschutz	95'900	120'840	132'995	103'153	103'314	103'478
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	7'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200
2	BILDUNG	15'732'285	16'716'170	16'864'754	16'918'754	17'098'493	17'250'994
2110	Kindergarten	1'331'700	1'629'900	1'642'161	1'659'602	1'677'225	1'695'032
2120	Primarstufe	5'397'550	5'684'600	5'688'220	5'744'623	5'801'614	5'906'201
2130	Oberstufe	3'863'020	4'063'900	4'096'179	4'134'854	4'211'930	4'213'410
2140	Musikschulen	110'000	117'000	117'585	118'173	118'764	119'358
2170	Schulliegenschaften	3'548'200	3'644'820	3'732'576	3'657'547	3'668'738	3'680'152
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	91'100	136'150	135'778	135'405	135'030	134'654
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	516'015	553'950	562'699	575'214	588'000	601'062
2192	Volksschule Sonstiges	209'200	210'800	214'506	218'286	222'142	226'075
2200	Sonderschulen	511'000	506'000	506'000	506'000	506'000	506'000
2300	Berufliche Grundbildung	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
2510	Beitrag an Untergymnasien	145'500	160'050	160'050	160'050	160'050	160'050
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	899'800	807'800	804'800	804'800	804'800	804'800
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'000	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
3210	Bibliotheken	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000
3290	Kultur	291'400	217'400	230'400	230'400	230'400	230'400
3410	Sport	145'000	135'000	136'000	136'000	136'000	136'000
3420	Freizeit	291'900	283'400	266'400	266'400	266'400	266'400
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500	500	500	500	500	500
4	GESUNDHEIT	2'618'500	3'150'800	3'250'800	3'260'800	3'360'800	3'370'800
4110	Spitäler	950'000	1'050'000	1'100'000	1'100'000	1'150'000	1'150'000
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'223'700	1'600'700	1'650'700	1'650'700	1'700'700	1'700'700
4210	Ambulante Krankenpflege	370'000	420'000	420'000	430'000	430'000	440'000
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	5'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
4330	Schulgesundheitsdienst	69'800	77'100	77'100	77'100	77'100	77'100

FINANZPLANUNG

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'358'900	2'158'400	2'099'514	2'107'673	2'160'879	2'164'133
5340	Alterswohnungen	213'000	131'000	14'000	14'000	14'000	14'000
5350	Leistungen an das Alter	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	80'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
5441	Jugendarbeit	144'500	143'000	145'074	147'189	149'347	151'548
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	272'000	275'000	276'040	277'084	278'132	279'185
5451	Kinderkrippen und Spielgruppen	63'100	23'100	23'100	23'100	23'100	23'100
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	510'000	390'000	440'000	440'000	490'000	490'000
5730	Integrationsförderung	42'300	50'300	50'300	50'300	50'300	50'300
5790	Fürsorge	1'006'000	1'053'000	1'058'000	1'063'000	1'063'000	1'063'000
5920	Hilfsaktionen	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
6	VERKEHR	1'928'400	2'074'300	2'014'300	2'014'300	2'014'300	2'014'300
6150	Gemeindestrassen	1'765'900	1'906'800	1'906'800	1'906'800	1'906'800	1'906'800
6154	Strassenbeleuchtung	170'000	159'500	159'500	159'500	159'500	159'500
6155	Parkplatzbewirtschaftung	-56'500	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
6220	Regionalverkehr	49'000	68'000	8'000	8'000	8'000	8'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'186'400	1'194'200	1'139'200	1'178'400	1'157'200	1'139'200
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]						
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	67'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]						
7410	Gewässerverbauungen	262'000	287'800	232'800	272'000	232'800	232'800
7500	Arten- und Landschaftsschutz	106'000	132'000	132'000	132'000	132'000	132'000
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von l	41'100	22'600	22'600	22'600	40'600	22'600
7710	Friedhof und Bestattung	380'800	378'300	378'300	378'300	378'300	378'300
7900	Raumordnung	329'500	296'500	296'500	296'500	296'500	296'500
8	VOLKSWIRTSCHAFT	739'300	881'100	907'924	1'053'914	925'085	822'948
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	19'100	19'400	19'400	19'400	19'400	19'400
8180	Alpwirtschaft	130'500	104'000	24'000	124'000	26'000	26'000
8200	Forstwirtschaft	509'400	659'900	659'900	625'900	625'900	625'900
8290	Forst- und Werkbetrieb			106'824	186'814	155'985	53'848
8400	Tourismus	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
8500	Wirtschaftsförderung	83'800	83'300	83'300	83'300	83'300	83'300
8501	Sägerei	-11'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
8710	Elektrizität (allgemein)	-35'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
8791	Fernwärmebetrieb	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500
9	FINANZEN UND STEUERN	-29'683'200	-30'809'500	-30'726'500	-30'776'500	-30'826'500	-30'876'500
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-22'172'000	-22'607'000	-22'757'000	-22'807'000	-22'857'000	-22'907'000
9101	Sondersteuern	-3'897'000	-4'088'000	-4'188'000	-4'188'000	-4'188'000	-4'188'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-945'900	-1'789'000	-1'500'000	-1'500'000	-1'500'000	-1'500'000
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	-347'000	-361'000	-361'000	-361'000	-361'000	-361'000
9505	Konzessionen	-856'000	-806'000	-806'000	-806'000	-806'000	-806'000
9610	Zinsen	-1'117'500	-782'000	-748'000	-748'000	-748'000	-748'000
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-336'800	-355'500	-355'500	-355'500	-355'500	-355'500
9690	Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Au	-10'000	-20'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
9990	Abschluss						

Investitionsprogramm 2027–2030

Konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	905'000	700'000	75'000	1'500'000	-	-	-
0290	Verwaltungsliegenschaften	725'000	300'000	75'000	1'500'000	-	-	-
0290.5040.002	Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum Residenza Ensemens	900'000	200'000					
0290.5040.003	Einrichtung Restaurant Residenza Ensemens	500'000	100'000					
0290.5040.900	Jugendtreff Plus	75'000		75'000	1'500'000			
0290.6320.000	Bezug Bodenerlöskonto Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum	-750'000						
0292	Freizeitanlage	180'000	400'000	-	-	-	-	-
0292.5040.001	Leuchtmittelwechsel FL zu LED	180'000						
0292.5040.002	Gebäudesanierung (Dächer, Böden, Aussenanlagen)		400'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	-	-	-	-	-	-	-
1620	Zivilschutz	-	-	-	-	-	-	-
1620.5040.000	BSA Tircal Umbau in ZSA	120'000						
1620.6310.000	Kantonsbeitrag BSA Tircal umbau in ZSA	-120'000						
2	BILDUNG	3'780'000	900'000	100'000	1'600'000	1'200'000	-	-
2120	Primarstufe	-	-	-	-	-	-	-
2120.5060.000	Wandtafel mit Display (Tuma Platta)							
2170	Schulliegenschaften	3'780'000	900'000	100'000	1'600'000	1'200'000	-	-
2170.5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal, KG & Trakt 48 (OK 3.78 Mio.)	3'700'000						
2170.5040.021	Leuchtmittelwechsel FL zu LED im SH/KG Tuma Platta	80'000						
2170.5040.023	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal, Trakt 58 (83 + UG 58 später)		900'000		1'600'000	1'200'000		
2170.5040.xxx	Umnutzung Aula TP / Erweiterung Tagesstruktur			100'000				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	75'000	75'000	1'000'000	1'000'000	-	-	-
3420	Freizeit	75'000	75'000	1'000'000	1'000'000	-	-	-
3420.5040.004	Sport- und Erholungszone Vial			1'000'000	1'000'000			
3420.5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	75'000	75'000					
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'000'000	2'000'000	-	-	-	-	-
5340	Alterswohnungen	7'000'000	2'000'000	-	-	-	-	-
5340.5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemens (Objektkredit 10.68 Mio.)	7'000'000	2'000'000					
6	VERKEHR	6'275'000	3'875'000	3'100'000	3'850'000	2'100'000	1'700'000	-
6150	Gemeindestrassen	6'200'000	3'800'000	3'100'000	3'850'000	2'100'000	1'700'000	
6150.5010.002	Bahnhofareal, Plätze (Total ca. 500'000) Strassensanierungen MSE							
	- Via Calundis E2 (> 2027)							
6150.5010.006	- Barnaus E2 - Via Baselga E2 - Gassa surò E2	2'600'000	950'000	2'600'000	1'650'000	1'500'000	1'700'000	
6150.5010.012	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems - Felsberg (Höhe Glashütte) / Anteil Domat/Ems (Agglo 5G)				1'200'000			
6150.5010.016	Bushaltekanten Südlinie	500'000	100'000	500'000				
6150.5010.018	Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Anteil Gde D/E, netto inkl. Bundes-/Kantonsbeiträge)	700'000	350'000		1'000'000	600'000		
6150.5010.900	Strassenverbindung Süd-Ost	2'400'000	2'400'000					
6154	Strassenbeleuchtung	75'000	75'000	-	-	-	-	-
6154.5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	75'000	75'000					

FINANZPLANUNG

Konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'600'000	2'121'000	1'898'000	1'305'000	2'415'000	1'200'000	-
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'150'000	766'000	800'000	450'000	1'200'000	700'000	-
7101.5031.003	Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz (2025: Bagliel; 2026: Bot)	150'000	200'000					
7101.5031.005	Leitungssanierungen GWP	1'150'000	700'000	950'000	600'000	1'200'000	700'000	
7101.5031.006	Ausbau Wasserleitung Reichenau		150'000					
7101.6310.000	Kantonsbeitrag Umsetzung Quell- und Grundwasserschutz		-134'000					
7101.6370.000	Anschlussgebühren	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000			
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'000'000	1'075'000	948'000	755'000	1'215'000	500'000	-
7201.5032.003	Sanierung Abwasserleitungen GEP	1'000'000	730'000	970'000	800'000	600'000	500'000	
7201.5620.001	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	200'000	545'000	178'000	155'000	615'000		
7201.6370.000	Anschlussgebühren Abwasser	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000			
7410	Gewässerverbauungen	150'000	-	-	-	-	-	-
7410.5020.001	Verbauungen Rüfe Val Parghera							
7410.5020.002	SIS Bachsperrn Val Crap Rageth	300'000						
7410.6310.002	Kantonsbeitrag SIS Bachsperrn Val Crap Rageth	-150'000						
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-	-	-	-	-	-	-
7500.5000.900	Trockenmauern Vegna		250'000	250'000	250'000	250'000		
7500.6110.900	Beiträge Dritter Trockenmauern Vegna		-212'500	-212'500	-212'500	-212'500		
7500.6320.900	Bezug BEK Trockenmauern Vegna		-37'500	-37'500	-37'500	-37'500		
7710	Friedhof und Bestattung	2'000'000	-	-	-	-	-	-
7710.5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	2'000'000						
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung v. Umweltvers.	-	75'000	-	-	-	-	-
7610.5033.000	Altlastensanierungen		75'000					
7900	Raumordnung	300'000	205'000	150'000	100'000	-	-	-
7900.5090.002	Teilrevision Ortsplanung	100'000	75'000					
7900.5090.003	Arealplan Via Nova - Gassa surò	50'000	30'000					
7900.5090.009	Folgeplanungen (Areal-/Quartierplanungen)	150'000	100'000	150'000	100'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	439'000	655'000	201'000	-	-	120'000	-
8200	Forstwirtschaft	439'000	515'000	201'000	-	-	-	-
8200.5010.000	Erschliessung Bergzone Ost	1'100'000	1'400'000	600'000				
8200.5010.001	Instandsetzung Schetga 1 und 2, inkl. Böschungen	220'000	150'000					
8200.5050.000	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	10'000	10'000	10'000				
8200.6310.000	Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost	-737'000	-938'000	-402'000				
8200.6310.002	Kantonsbeitrag Instandsetzung Schetga 1 und 2, inkl. Böschungen	-147'000	-100'000					
8200.6310.004	Kantonsbeitrag Sonderwaldreservat Tumalandschaft	-7'000	-7'000	-7'000				
8290	Forst- und Werkgruppe	-	140'000	-	-	-	120'000	-
8290.5060.900	Ersatz Holder 370		140'000					
8290.5060.xxx	Radlader Knickgelenkt						120'000	
Total Ausgaben:		25'335'000	11'855'000	7'383'000	9'855'000	5'965'000	3'270'000	-
Total Einnahmen:		-2'261'000	-1'529'000	-1'009'000	-600'000	-250'000	-250'000	
Nettoinvestitionen:		23'074'000	10'326'000	6'374'000	9'255'000	5'715'000	3'020'000	-

Kennzahlen Budget 2026

Kennzahl	Budget 2026	Richtwerte		
Selbstfinanzierungsgrad in % 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.	39%	> 100 %	ideal	
		80 % – 100 %	gut bis vertretbar	
		50 % – 80 %	problematisch	
		< 50 %	ungenügend	
Kapitaldienstanteil in % Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	15%	< 5 %	geringe Belastung	
		5 % – 15 %	tragbare Belastung	
		> 15 %	hohe Belastung	
Bruttoverschuldungsanteil in % Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.	63%	< 50 %	sehr gut	
		50 % – 100 %	gut	
		100 % – 150 %	mittel	
		150 % – 200 %	schlecht	
		> 200 %	kritisch	
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.6 %	0 % – 4 %	gut	
		4 % – 9 %	genügend	
		> 9 %	schlecht	

KENNZAHLEN PLANJAHRE 2027 – 2030

Kennzahl	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Selbstfinanzierungsgrad	37 %	31 %	34 %	33 %
Kapitaldienstanteil	15 %	15 %	15 %	15 %

VI BERICHT GESCHÄFTSPRÜFGSKOMMISSION

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

Domat/Ems, 24. Oktober 2025

Budget 2026

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

1. Allgemeines

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) nimmt nachstehend Stellung zum durch den Gemeindevorstand ausgearbeiteten Budget 2026 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 2026

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf CHF 45.3 Mio. und liegt damit gegenüber dem Budget 2025 nochmals um knapp CHF 2.0 Mio. höher. In Erwartung der realistisch budgetierten Einnahmen schliesst das Budget mit einem Minus von CHF 566'999.

Die erwarteten allgemeinen Gemeindesteuern von Privatpersonen und juristischen Personen wurden mit den üblichen statistischen Daten und Erwartungen des Kantons abgeglichen und bleiben mit einem Plus von CHF 400'000 leicht stärker als 2025. Insgesamt steigen die Erträge gegenüber Budget 2025 um CHF 1.6 Mio. Nebst den erwähnten höheren Steuererträgen gewichtet hier der um etwas über CHF 800'000 besser ausfallende sog. Ressourcen-/Lastenausgleich gegenüber dem Kanton. Das hilft entscheidend, trotz dem Aufwandwachstum ein doch annähernd ausgeglichenes Budget auszuweisen.

Auf der Aufwandsseite sind zwei Veränderungen massgebend. Der Personalaufwand erhöht sich um CHF 1.3 Mio. und der Abschreibungsaufwand um CHF 0.5 Mio.

In Sachen Personalaufwand gewichten die Lehrerlöhne (inkl. PK-Beiträge) mit rund CHF 900'000 besonders stark. Dies gilt im Besonderen für Kindergarten und Primarschule. Grund dafür – und damit nicht verhandelbar – sind die markant angepassten diesbezüglichen Vorgaben des Kantons. Umgekehrt ist die Abgeltung des Kantons pro Schüler ebenfalls deutlich angestiegen.

Die in den letzten Jahren getätigten Investitionen erfordern über längere Zeit Jahr für Jahr die nötigen Abschreibungen. Von der Rechnung 2024 zum Budget 2026 ist das knapp eine Million Franken mehr an wiederkehrendem Aufwand.

3. Budget Investitionsrechnung 2026 / Investitionsprogramm 2027–2030

In der Investitionsplanung für die kommenden Jahre ist eine markante Verlangsamung festzustellen. Sehen die Pläne für das laufende Jahr 2025 netto hohe CHF 23 Mio. vor, sind es im Jahr 2026 lediglich noch CHF 10 Mio. und es werden mit Ausnahme der neuen Süd-Ost-Strassenverbindung (so der Bau auch starten kann) keine neuen Projekte angestossen.

Im Schnitt der Folgejahre 2027–2030 liegt das Volumen nur noch bei rund CHF 6 Mio.

Dieser Rückgang nach einer intensiven Investitionsphase ist mit Sicht auf die langfristige Stabilität der Gemeindefinanzen positiv zu werten und trägt dazu bei, den finanziellen Handlungsspielraum auf mittlere bis lange Sicht zu erhalten.

Die nochmalige Entnahme aus dem Fonds «Spezialfinanzierung Wasserversorgung» von CHF 494'000 senkt die entsprechende Bilanz-Reserve auf unter CHF 1 Mio. Umgekehrt umfasst das Investitionsprogramm für die Jahre 2027 bis 2030 für Sanierungen GWP knapp CHF 3.5 Mio. Eine Neujustierung der Wassergebühren in naher Zukunft erscheint damit als angezeigt.

Die Geschäftsprüfungskommission
der Gemeinde Domat/Ems

Valentin Spescha, Präsident
Andrea Brunner, Daniel Kunfermann-Maisen,
Sharmilan Ruban, Stefan Theus

Für die Kommission



Valentin Spescha

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

