

JAHRES- RECHNUNG

2021



DOMAT/EMS

TITELBILD

Mohnblume

Foto: Yvonne Bollhalder

INHALTSVERZEICHNIS

I	ANTRAG	05
II	ÜBERSICHT DER BEHÖRDEN/KOMMISSIONEN/ORGANISATIONEN MIT VERTRETUNGEN DER GEMEINDE	07
	Verzeichnis der Gemeindebehörden	07
	Region Imboden	07
	Grosser Rat des Kantons Graubünden	08
	Grundbuchkreis Domat/Ems	08
	Vertretungen der Gemeinde Domat/Ems in Organisationen	09
III	VERWALTUNGSBERICHT	11
IV	JAHRESRECHNUNG	25
	Erfolgsausweis	25
	Finanzierungsausweis	25
	Erfolgsrechnung	26
	Erfolgsrechnung Artengliederung	43
	Investitionsrechnung	44
	Bilanz	48
	Geldflussrechnung	49
	Kennzahlen	50
V	ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG	51
	Allgemeine Bemerkungen	51
	Budgetabweichungen	52
	Verzeichnis der Ausgaben in Kompetenz des Gemeindevorstandes	60
	Beiträge an kulturelle Institutionen und Sportvereine	61
VI	ANHANG	63
	1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	63
	2. Eigenkapitalnachweis	63
	3. Rückstellungsspiegel	64
	4. Beteiligungsspiegel	64
	5. Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften	65
	6. Gewährleistungsspiegel	66
	7. Anlagenspiegel Finanzvermögen	66
	8. Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	67
	9. Ausserordentliche Geschäftsfälle	68
	10. Verpflichtungskreditkontrolle	68
VII	PRÜFBERICHTE	69
	Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems	69
	Bericht der externen Revisionsstelle	71

Gemeinderatssitzung vom 16. Mai 2022

Traktandum Nr. 2

RECHNUNGSABLAGGE 2021

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident
Sehr geehrte Gemeinderätinnen und Gemeinderäte

Der Gemeindevorstand stellt Ihnen, gestützt auf Art. 29 lit. h der Gemeindeverfassung, folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2021 sei zu genehmigen.
2. Der Verwaltungsbericht 2021 sei zu genehmigen.
3. Der Ertragsüberschuss von CHF 4'802'161.90 sei dem Eigenkapital gutzuschreiben.
4. Den verantwortlichen Organen sei Entlastung zu erteilen.

Die Genehmigung der Jahresrechnung unterliegt gemäss Art. 26 lit. d der Gemeindeverfassung dem fakultativen Referendum.

Domat/Ems, 25. April 2022

Gemeindevorstand

Erich Kohler
Gemeindepräsident

Lucas Collenberg
Gemeindeschreiber

II ÜBERSICHT DER BEHÖRDEN/ KOMMISSIONEN/ORGANISATIONEN

VERZEICHNIS DER GEMEINDEBEHÖRDEN

Amts-dauer 2021 – 2024

GEMEINDERAT 2021

Gemeinderatspräsidentin	Andrea Bäder Federspiel
Vizepräsident	Ronny Krättli
Mitglieder	Patrick Bargetzi Anita Caflisch Müller Anita Decurtins Ruben Durisch Rahel Hess Jürg Rodigari Philipp Ruckstuhl Stephan Schwager Reto Spiller Stefan Theus Martijn van Kleef Luna Weggler Christian Zimmermann

GEMEINDEVORSTAND

Gemeindepräsident	Erich Kohler Departement Finanzen und Wirtschaft
Vizepräsident	Armin Tanner Departement Bauwesen und Anlagen
Mitglieder	Nesina Ackermann Departement Bildung Silvia Bisculm Jörg Departement Gesellschaft und Soziales Daniel Meyer Departement Umwelt und Sicherheit

GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

Präsident	Valentin Spescha
Mitglieder	Anita Decurtins* Daniel Kunfermann Maissen Kathrin Pfister Stefan Theus* *Vertreter/-in des Gemeinderates

SCHULRAT

Präsidentin	Nesina Ackermann
Vizepräsident	Simon Diener
Mitglieder	Livia Beer Denise Flury Hermi Vruwink

BAUKOMMISSION

Präsident	Robert Albertin
Mitglieder	Leo Cajochen Andrea Pfister

REDAKTIONSKOMMISSION

Präsidentin	Andrea Bäder Federspiel
Mitglieder	Ruben Durisch Luna Weggler

ENERGIEKOMMISSION

Präsident	Daniel Meyer
Mitglieder	Andrea Bäder Federspiel* Christian Capaul Jürg Carisch Lucas Collenberg Theo Joos Ernst Schild Martijn van Kleef* *Vertreter/-in des Gemeinderates

KINDER- UND JUGENDKOMMISSION

Präsidentin	Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde)
Mitglieder	Sonya Bardill Rinaldo Brunner Aurora de Martinis Larissa Durisch Ruben Durisch Nina Furger Mateo Matic Anica Stüssi Kohler Patricia Ulrich Luna Weggler Franziska Willi Weggler Ilyas Yaqub

KERNGRUPPE RUNDER TISCH SENIORINNEN

- Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde)
- Jacqueline Crameri
- Emil Egger
- Lydia Lazzarotto
- Walter Lutz
- Fritz Wyss
- Franzisca Zehnder (Pro Senectute Graubünden)

GEMEINDEARCHIV

Archivar	Theo Haas
-----------------	-----------

REGION IMBODEN

PRÄSIDENTENKONFERENZ

Vorsitz	Erich Kohler, Gemeindepräsident Domat/Ems
Mitglieder	Maurus Cafilisch, Gemeindepräsident Trin Peter Camastral, Gemeindepräsident Felsberg Elita Florin, Gemeindepräsidentin Bonaduz Reto Loepfe, Gemeindepräsident Rhäzüns Martin Hug, Gemeindepräsident, Flims Martin Wieland, Gemeindepräsident Tamins

GESCHÄFTSSTELLE

Geschäftsleiter	Josef Nauer
------------------------	-------------

REGIONALGERICHT IMBODEN

Zivilkammer

Vorsitz	lic. iur. Werner Farrèr, Tamins
Richter	Dr. iur. Andrea Bäder Federspiel, Domat/Ems Dr. iur. Ursin Fetz, Domat/Ems lic. iur. Bruno Maranta, Domat/Ems lic. iur. Marco Pinchera, Bonaduz

Strafkammer

Vorsitz	lic. iur. Irmgard Camenisch Diggelmann, Domat/Ems
Richter	Retus Buchli, Felsberg Alfred Casty, Trin Jürg Kessler, Domat/Ems Arno Theus, Felsberg

SCHLICHTUNGSSTELLE FÜR MIETWESEN

Vorsitz	Dr. iur. Werner Jörger
Mitglieder	lic. iur. Adrian Scarpatetti Jacqueline Bergamin Claudio Camenisch Martin Candrian

GROSSER RAT DES KANTONS GRAUBÜNDEN

GROSSRÄTINNEN UND GROSSRÄTE DES KREISES RHÄZÜNS

• Beatrice Baselgia	Domat/Ems
• Elita Florin	Bonaduz
• Erich Kohler	Domat/Ems
• Reto Loepfe	Rhäzüns
• Cornelia Märchy	Domat/Ems
• Philipp Ruckstuhl	Domat/Ems

STELLVERTRETERINNEN UND STELLVERTRETER DES KREISES RHÄZÜNS

• Anita Decurtins	Domat/Ems
• Manuela Fetz	Bonaduz
• Gian Andrea Frehner	Domat/Ems
• Jürg Heini (ständiger Stv. von Remo Cavegn)	Bonaduz
• Riccarda Lemmer	Rhäzüns
• Reto Spiller	Domat/Ems
• Martijn van Kleef	Domat/Ems

GRUNDBUCHKREIS DOMAT/EMS

Obmann

- Reto Loepfe, Gemeindepräsident Rhäzüns

Mitglieder

- Peter Camastral, Gemeindepräsident Felsberg
- Elita Florin, Gemeindepräsidentin Bonaduz
- Erich Kohler, Gemeindepräsident Domat/Ems
- Martin Wieland, Gemeindepräsident Tamins

VERTRETUNGEN DER GEMEINDE DOMAT/EMS IN ORGANISATIONEN

SPITALREGION CHURER RHEINTAL

- Silvia Bisculm Jörg
- Anita Caflisch Müller
- Erich Kohler

STIFTUNG ALTERS- UND PFLEGEHEIM CASA FALVENG

- Lucas Kühne, Präsident*
- Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde)*
- Ludwig Coray
- Sergio Maissen (Bürgerrat)*
- Franziska Willi Weggler (Bürgerrat)

* Mitglieder der Betriebskommission

ABFALLBEWIRTSCHAFTUNGSVERBAND MITTELBÜNDEN (AVM)

- Andrea Bäder Federspiel
- Silvia Bisculm Jörg
- Orlando Brot
- Anita Caflisch Müller
- Anita Decurtins
- Ruben Durisch
- Elmar Foffa
- Rahel Hess
- Erich Kohler
- Diego Krättli
- Ronny Krättli
- Gian-Andrea Lombris
- Daniel Meyer
- Kathrin Pfister
- Jürg Rodigari
- Stephan Schwager
- Reto Spiller
- Armin Tanner
- Martijn van Kleef
- Paul Weber
- Christian Zimmermann

MUSIKSCHULE IMBODEN/ SCOLA DA MUSICA PLAUN

- Adrian Willi, Präsident
- Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde)
- Livia Beer (Schule)
- Pieder Jörg (Beisitzer Musikschulkommission)
- Franziska Willi Weggler (Bürgerrat)

STIFTUNG GEMEINDE- UND SCHÜLERBIBLIOTHEK

- Cornelia Märchy, Präsidentin
- Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde)
- Jolanda Carisch

SPITEXVEREIN IMBODEN

- Philipp Ruckstuhl, Ausschussmitglied
- Brida Baselgia, Ausschussmitglied
- Gabriela Aschwanden, Vorstandsmitglied
- Silvia Bisculm Jörg, Vorstandsmitglied (Politische Gemeinde)
- Christian Müller, Vorstandsmitglied

KINDERKRIPPE TRIPITI

- Beatrice Baselgia, Präsidentin
- Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde)
- Petra Hörler, Vizepräsidentin (Bürgergemeinde)
- Hanspeter Federspiel
- Christina Nigg Zimmermann

FEUERWEHRVERBAND DOMAT/EMS-FELSBERG

- Daniel Meyer, Politische Gemeinde Domat/Ems
- David Baselgia, Felsberg
- Michael Forster, Politische Gemeinde Felsberg
- Magnus Rageth, Präsident, Domat/Ems

III VERWALTUNGSBERICHT 2021

Der Verwaltungsbericht greift punktuelle Schwerpunkte aus dem Verwaltungsjahr auf, ergänzt diese mit Statistiken und zeigt auch Bildimpressionen aus dem vergangenen Jahr.

JAHRESRECHNUNG 2021

Die Jahresrechnung 2021 schliesst mit einem Gewinn von 4'802'161.90 Franken ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von 63'100 Franken. Die Aufwände konnten in einigen Bereichen tiefer als budgetiert gehalten werden, zudem weist der Bereich Finanzen und Steuern einen signifikanten Mehrertrag aus, was zum sehr guten Gesamtergebnis geführt hat.

Cashflow

Die Geldflussrechnung weist einen negativen Betrag von rund 850'000 Franken aus. Dieser setzt sich aus den Cashflows aus operativer Tätigkeit (+7 Mio.), aus Investitions- und Anlagetätigkeit (-4.9 Mio.) und Finanzierungstätigkeit (-3 Mio.) zusammen.

Die Tabelle gibt einen Überblick über den Jahresabschluss 2021.

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung in Fr.	Abweichung in %
0 Allgemeine Verwaltung	2'917'594.87	3'051'200	2'879'518.18	-171'681.82	-5.6
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	95'973.96	294'300	54'568.58	-239'731.42	-81.5
2 Bildung	13'966'243.54	14'293'300	14'448'437.70	155'137.70	1.1
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	506'395.10	617'600	509'650.34	-107'949.66	-17.5
4 Gesundheit	2'304'638.93	2'225'900	2'310'189.89	84'289.89	3.8
5 Soziale Sicherheit	2'026'534.56	2'339'200	1'728'294.39	-610'905.61	-26.1
6 Verkehr	1'325'004.60	1'394'000	1'477'865.85	83'865.85	6.0
7 Umweltschutz und Raumordnung	613'180.86	746'900	691'526.91	-55'373.09	-7.4
8 Volkswirtschaft	482'866.29	938'300	596'950.15	-341'349.85	-36.4
9 Finanzen und Steuern	-27'721'793.55	-25'837'600	-29'499'163.89	-3'661'563.89	14.2
Aufwandüberschuss		63'100			
Ertragsüberschuss	-3'483'360.84		-4'802'161.90		

GEMEINDERAT

Der Gemeinderat behandelte in 9 Sitzungen nachfolgende Geschäfte:

Parlamentarische Vorstösse

- Interpellation «Sicherheit in Domat/Ems auch ohne Polizeiposten» von Jürg Rodigari (FDP)
- Interpellation «Stopp Maskenpflicht an der Schule Domat/Ems» von Ronny Krättli (SVP)
- Interpellation «Umbau Bahnhof Domat/Ems» von Martijn van Kleef (SP)
- Motion «Fragestunde im Gemeinderat» von Philipp Ruckstuhl (Die Mitte)
- Postulat «Unterstützung des Mittelstandes in Domat/Ems» von Ruben Durisch (SVP)
- Postulat «Einführung Tempo 30 auch südlich der Bahnlinie» von Anita Decurtins-Jermann (Die Mitte)
- Postulat «Live-Stream der Gemeinderatssitzungen» von Reto Spiller (Die Mitte)
- Postulat «Angleichung der Frühlingsferien an die Kantonsschule und an die umliegenden Gemeinden» von Anita Decurtins-Jermann (Die Mitte)
- Postulat «Belebung der Gemeinde Domat/Ems» von Ruben Durisch (SVP)

Pendente Vorstösse

Das Postulat «Revision der Geschäftsordnung für den Gemeinderat» von Enea Baselgia aus dem Jahre 2019 ist noch nicht vollzogen worden.

Gesetze, Verordnungen, Reglemente

- Teilrevision des Gesetzes über die Jugendförderung und Erlass eines Reglementes für eine Kinder- und Jugendkommission, inkl. Nachtragskredite
- Totalrevision der Entschädigungsverordnung

Sachgeschäfte

- Kommunales räumliches Leitbild (KRL)
- Erhöhung Stellenplan 14. Oberstufenklasse und Nachtragskredite für das Verwaltungsjahr 2021
- Leistungsvereinbarung mit dem Verein Kinderbetreuung Domat/Ems, Anpassung
- Erhöhung des Stellenplans Förderung für Fremdsprachige auf Kindergarten-/Primarschulstufe und Nachtragskredite für das Verwaltungsjahr 2021
- Erwerb ehemaliges Munitionsmagazin Munt Furau
- Corona-Fonds der Gemeinde Domat/Ems
- Wahl eines Mitgliedes der Kinder- und Jugendkommission aus dem Gemeinderat
- Abrechnung Quartierplan Hofstättle: Bezug Boden-erlöskonto
- Rechnungsablage 2020 mit integrierter Fragestunde
- Neuorganisation Gemeindepolizei 2021
- Entscheid über die Zulässigkeit der Gemeindeinitiative «für den Bau einer Strassenverbindung Süd-Ost» und Nachtragskredit
- Energetische und bauliche Sanierung Turnhallentrakt Caguils mit Ersatzneubau Kinderhort
- Erhöhung Stellenplan für Aushilfe Jugendarbeit und Nachtragskredit für das Verwaltungsjahr 2021
- Nachtragskredite für das Verwaltungsjahr 2021
- Erhöhung Stellenplan schulergänzende Tagesstrukturen mit Nachtragskredit für das Verwaltungsjahr 2021
- Neues Lohnsystem: Anpassung einzelner Funktionsbewertungen und Zuordnungen in die neuen Lohnbänder
- Konzessionsvertrag Wärmeverbund Domat/Ems AG
- Ersatzwahl Energiekommission
- Festsetzung des Beitragsfaktors an Gebäudesanierungen und -umbauten für das Jahr 2022
- Ortsplanung Domat/Ems – Überarbeitung der Nutzungsplanung: Einsetzung einer vorparlamentarischen Fachkommission
- Jungbürgerfeier
- Erhöhung Stellenplan Schulsozialarbeit (SSA)
- Leistungsvereinbarung mit der Musikschule Imboden/ Scola da musica Plaun

GEMEINDEVORSTAND

Der Gemeindevorstand behandelte in 35 Sitzungen 328 Sachgeschäfte.

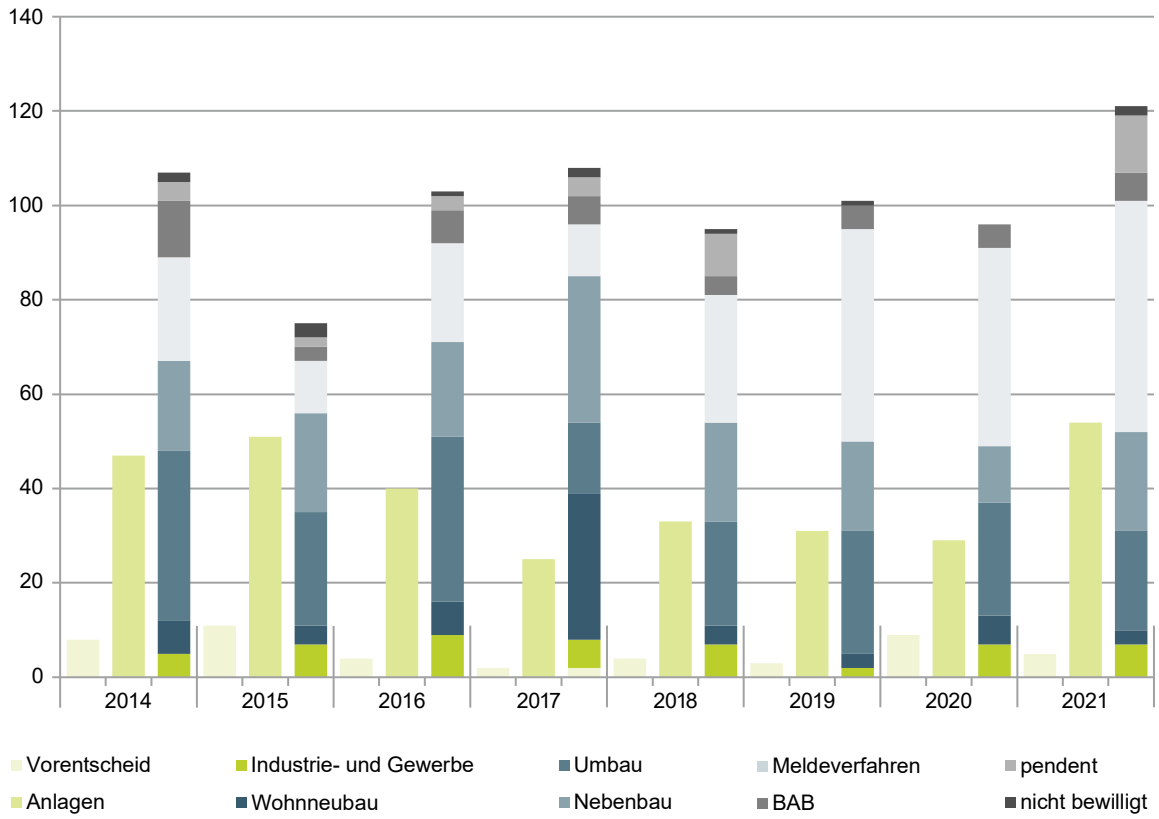
GEMEINDEABSTIMMUNGEN

Folgende Abstimmungen fanden statt:

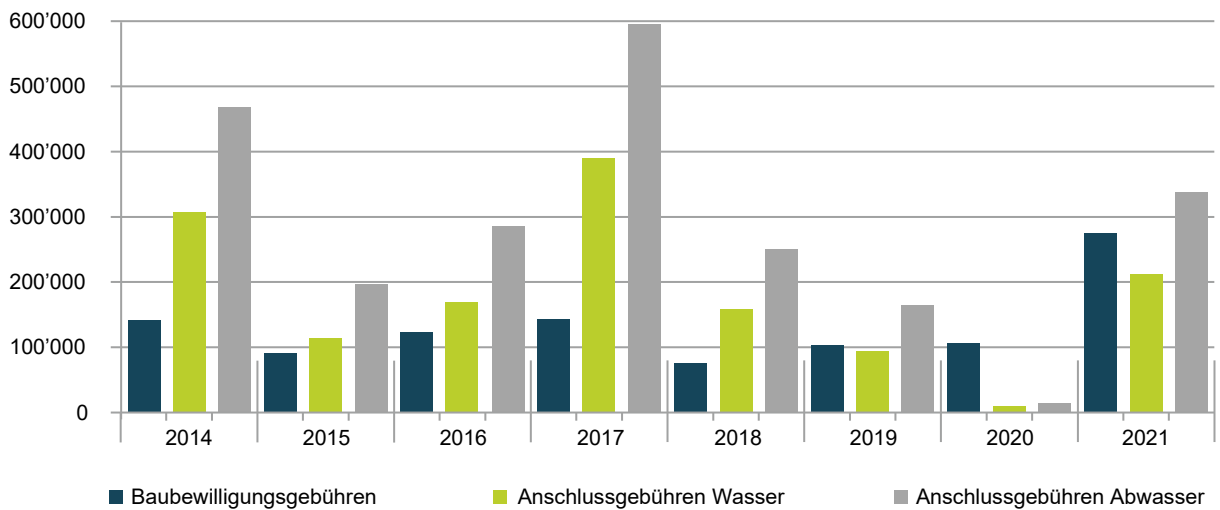
	Ja	Nein	Stimme- teiligung
7. März			
Eidgenössische Vorlagen			
• Volksinitiative vom 15. September 2017 «Ja zum Verhüllungsverbot»	1'075	967	40.13 %
• Bundesgesetz vom 27. September 2019 über elektronische Identifizierungsdienste (EID-Gesetz, BGEID)	821	1'200	39.78 %
• Bundesbeschluss vom 20. Dezember 2019 über die Genehmigung des Umfassenden Wirtschaftspartnerschaftsabkommens zwischen den EFTA-Staaten und Indonesien	1'144	847	39.49 %
Kommunale Vorlage			
• Teilrevision Ortsplanung: Materialbewirtschaftung Deponie Plarenga	1'707	149	36.51 %
13. Juni			
Eidgenössische Vorlagen			
• Volksinitiative vom 18. Januar 2018 «Für sauberes Trinkwasser und gesunde Nahrung – Keine Subventionen für den Pestizid- und den prophylaktischen Antibiotika-Einsatz»	1'021	1'627	52.16 %
• Volksinitiative vom 25. Mai 2018 «Für eine Schweiz ohne synthetische Pestizide»	1'012	1'629	52.10 %
• Bundesgesetz vom 25. September 2020 über die gesetzlichen Grundlagen für Verordnungen des Bundesrates zur Bewältigung der Covid-19-Epidemie (Covid-19-Gesetz)	1'658	951	51.99 %
• Bundesgesetz vom 25. September 2020 über die Verminderung von Treibhausgasemissionen (CO ₂ -Gesetz)	1'225	1'411	52.16 %
• Bundesgesetz vom 25. September 2020 über polizeiliche Massnahmen zur Bekämpfung von Terrorismus (PMT)	1'748	837	51.75 %
Kantonale Vorlagen			
• Teilrevision der Kantonsverfassung (Art. 27 Abs. 2 KV; Neues Wahlsystem für den Grossen Rat)	1'802	548	48.23 %
• Kantonale Volksinitiative «Für eine naturverträgliche und ethische Jagd»	551	1'945	49.79 %
• Stärkung der familienergänzenden Kinderbetreuung – Aufhebung des Gesetzes über Mutterschaftsbeiträge	1'070	1'274	48.27 %
26. September			
Eidgenössische Vorlagen			
• Volksinitiative «Löhne entlasten, Kapital gerecht besteuern»	603	1'597	43.59 %
• Änderung des Schweizerischen Zivilgesetzbuches (Ehe für alle)	1'481	772	44.44 %
Kommunale Vorlage			
• Objektkredit für die energetische und bauliche Sanierung Turnhallentrakt Caguils mit Ersatzneubau Kinderhort	1'833	298	42.80 %
28. November			
Eidgenössische Vorlagen			
• «Für eine starke Pflege (Pflegeinitiative)»	1'964	1'182	61.55 %
• «Bestimmung der Bundesrichterinnen und Bundesrichter im Losverfahren (Justiz-Initiative)»	1'031	1'933	59.26 %
• Änderung vom 19. März 2021 des Bundesgesetzes über die gesetzlichen Grundlagen für Verordnungen des Bundesrates zur Bewältigung der Covid-19-Epidemie (Covid-19-Gesetz)	2'035	1'130	61.90 %
Kommunale Vorlagen			
• Budget 2022	2'309	344	54.11 %
• Festsetzung des Steuerfusses für 2022	2'196	547	55.22 %

BAUAMT

Übersicht der behandelten Baugesuche 2014–2021



Übersicht der Baubewilligungs- und Anschlussgebühren



Bauverwaltung

Im Jahre 2021 wurden über 200 Baugesuche behandelt. Von den 121 im ordentlichen Baubewilligungsverfahren behandelten Gesuchen hat die Baubehörde 107 bewilligt. Zwei Vorhaben mussten abgelehnt werden und 12 Gesuche waren Ende Jahr noch pendent. Weitere 54 Baugesuche und 45 Gesuche für Solaranlagen konnten im Meldeverfahren durch das Departement behandelt und bewilligt werden. Mit Ausnahme des Jahres 2015 pendeln sich die Baugesuchszahlen mit steigender Tendenz auf einem hohen Niveau ein.

Fünf sehr grosse Neubauvorhaben konnten im Jahre 2021 bewilligt werden und haben zu relativ hohen Gebühreneinnahmen geführt. Es sind dies zwei Büro- und Produktionsgebäude im Industriepark Vial, ein Hochregallager, eine Wohnüberbauung mit 26 Wohnungen an der Gassa sutö sowie das Bahnhofgebäude mit Dienstleistungs-, Büro- und Wohnnutzungen.

Neubau Spiel- und Freizeitpark La Val

Auf die Sommerferien hin konnte der komplett neugestaltete und beliebte Spiel- und Freizeitpark La Val für die Bevölkerung geöffnet werden. Der ursprüngliche Robison-Spielplatz, von der Lehrerschaft Domat/Ems im Jahre 1989 lanciert, war von der regen Benutzung gezeichnet und einzelne Holzgeräte entsprachen nicht mehr den aktuellen Sicherheitsnormen. Deshalb entschieden sich der Gemeindevorstand und der Gemeinderat für einen Ersatzneubau. Die Unterteilung in die fünf Bereiche Waldpark, Spielpark, Grillpark, Ballpark und Verkehrspark soll allen Anspruchsgruppen gerecht werden und Nutzungskonflikte vermeiden.



Gestaltungsarbeiten Spiel- und Freizeitpark La Val

3420.5040.02 Sanierung Spielplatz La Val

		Betrag
Schlussabrechnung		18'922.10
Investitionen 2020		480'755.10
Total		499'677.20
Objektkredit Gemeinderat 12.10.2020		490'000.00
Mehrkosten	2.0%	9'677.20

Neubau Toilette Plong Vaschnaus

Oben auf der bereits rekultivierten Trockenwiese des Abbauperimeters der Kieswerk Reichenau AG in Plong Vaschnaus steht neu die zweite öffentliche Toilette, welche hindernisfrei und vandalensicher gebaut wurde, den Freizeitsuchenden zur Verfügung. Für eine optimale Zugänglichkeit der Anlage wurde der Randbereich des Kiesparkplatzes als Standort gewählt. Mit dem Trinkwasseranschluss wurde auch ein Brunnentrog für die Erfrischung gestellt. Die Abwasserreinigung erfolgt über eine Kompaktkläranlage mit einer Sickerableitung.



Familiengerechte und vandalensichere Toilette am Wiesen-, Kieswerk- und Parkplatzrand

Strassensanierungen

Auch im vergangenen Jahr wurden etliche Strassenabschnitte und deren Werkleitungen erneuert, wie der enge Westteil der Via Sogn Pieder, der Südteil der Via Calanda oder der nördliche Zubringer zur Schulanlage Tuma Platta an der Sum Curtgins. Weiter wurde die 2. Etappe, die Ostseite der Via Caguils, saniert und bei der Schulanlage neu gestaltet. Die Bepflanzung erfolgte vorwiegend mit resistenten Strassenbäumen. Als Abschluss wurde das mit Asphalt bedeckte Zentrum des Kreisels als Lebensraum speziell für nichtstechende Wildbienen geschaffen.

Die Arbeiten an den Strassen führten zu Verkehrseinschränkungen und verlangten Geduld von den Anwohnenden. Die Gemeinde dankt für das Verständnis.



«Wildbienenkreisel» in der Kreuzung Via Ardisla/Caguils/Calundis

Die Ausbau- und Sanierungsarbeiten der Perronanlagen der Rhätischen Bahn wurden gestartet und haben die Verlegung der Via Rezia West mit Strassen- und Hauptkanalisationsschiebung ausgelöst.

Wasserversorgung

Der gesamte Trinkwasserverbrauch ist nach dem Rekordhoch im 2020 wieder auf die hohen Durchschnittswerte der letzten Jahre zurückgegangen. Pro Kopf wurden letztes Jahr täglich rund 350l Trinkwasser verbraucht.

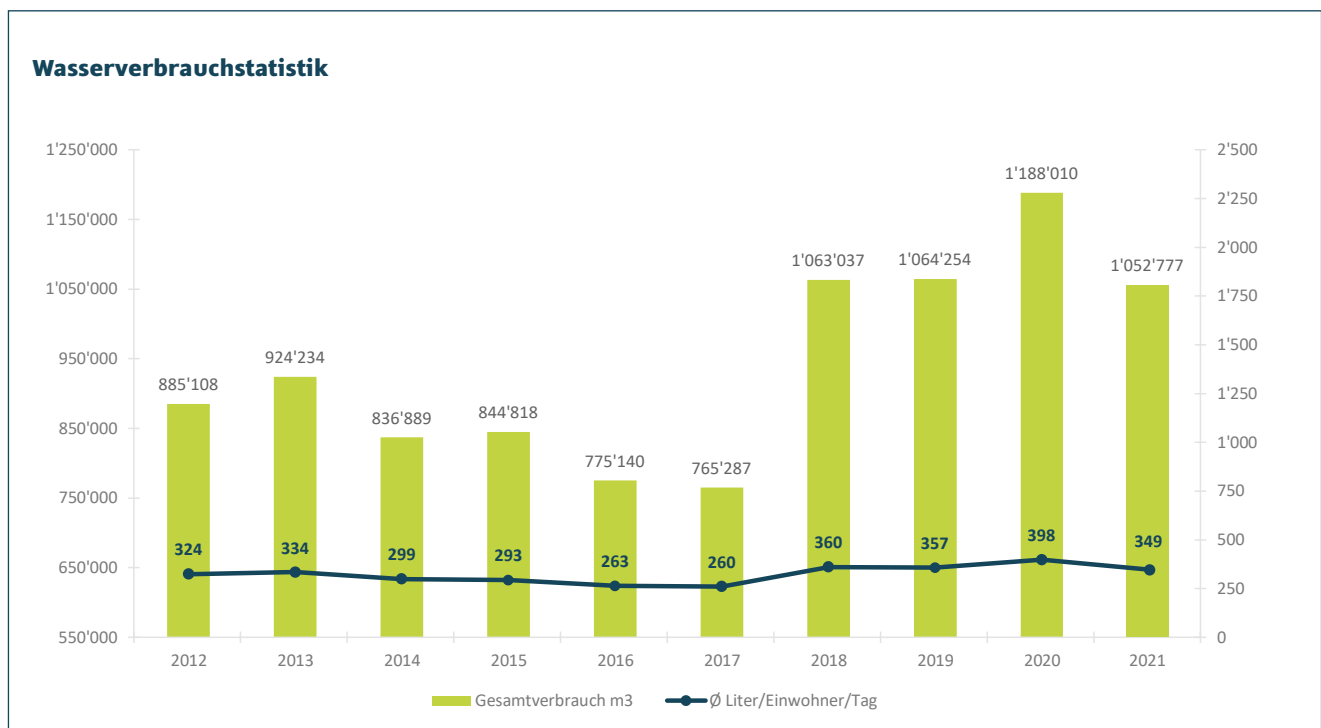
Aus den fünf Bergquellen konnte die Gemeinde gut 176'000m³ Trinkwasser beziehen. Dies entspricht einem An-

teil von 17% am gesamten Wasserverbrauch und einer Steigerung von 3% im Vergleich zum Vorjahr. Dieser natürliche Wasserbezug sollte im kommenden Jahr noch weiter ansteigen, da intensive Bauarbeiten an den Quellableitungen nun abgeschlossen sind und dadurch keine grösseren Wasserverluste mehr verursacht werden.

In der Grundwasserförderung konnte das Amt für Natur und Umwelt aufgrund von gezielten Messungen Chlorothalonil R471811 nachweisen. Dieser Metabolit ist ein Abbauprodukt aus früheren Pflanzenschutzmitteln, welche nicht mehr eingesetzt werden, deren Substanz sich aber im Boden nur langsam abbaut. Der Bund hat diese Thematik erkannt und überprüft den Grenzwert. Die Gemeinde lässt die Wasserproben weiterhin überwachen.

BILDUNG

Die Schule Domat/Ems blickt auf ein sehr intensives 2021 zurück. Es gab kaum Momente des Zurücklehns. Die heutige Schule gleicht einem komplexen Unternehmen, das sich ständig neuen Begebenheiten anpassen muss. Einerseits sind oft schnelle und spontane Lösungen nötig, andererseits sind gerade Beständigkeit und Zuverlässigkeit wichtig für Schülerinnen und Schüler, Mitarbeitende und Eltern. Mit der sehr guten Zusammenarbeit auf verschiedenen Ebenen darf festgehalten werden, dass dies im Sinne «einer guten Schule für alle» gelungen ist.





Corona

Im Frühling 2020 wurde die ganze Welt erstmals mit dem COVID-19-Virus konfrontiert. Seither sind zwei Jahre vergangen. Per 14. Februar 2022 hob die Regierung Graubündens sämtliche schulischen Massnahmen auf. Endlich dürfen an der Schule wie auch im privaten Leben wieder Freiheiten genossen werden, auf welche wir lange verzichten mussten. Selbstverständlich gilt es nach wie vor auf all jene Rücksicht zu nehmen, die weiterhin besonderen Schutz bedürfen.

Zusammenfassend waren die letzten zwei Jahre besonders herausfordernd. Es gebührt allen ein herzliches Dankeschön für die unverzichtbare, ausdauernde und wertvolle Arbeit zur Bewältigung der Pandemie. Freuen wir uns auf die kommende Zeit, in welcher auch wieder schulisch besondere Anlässe geplant und durchgeführt werden können.

Statistik Schülerzahlen/Klassen

	31.12.2020		31.12.2021	
	Schülerzahlen	Klassen	Schülerzahlen	Klassen
Kindergarten	167	10	177	10
Primarstufe	506	29	491	30
Oberstufe	221	13	236	15
Total	894	52	904	55

Bemerkungen zu den Klassen 2021

Allgemein

Die Heterogenität in den Klassen ist weiter angestiegen, wenn auch die Gesamtzahl der Schülerinnen und Schüler stagnierte. Viele Neuzuzügerinnen und Neuzuzüger aus diversen Staaten vermischten die Klassen kulturell, sozial und leistungsmässig. Diese Heterogenität war einerseits eine Bereicherung, andererseits stellte sie für Lehrpersonen, Schulsozialarbeiterinnen und Schulsozialarbeiter sowie für die Mitarbeitenden der Tagesstrukturen eine immer komplexere Herausforderung im Schulalltag dar. Gleichzeitig stiegen auch die daraus resultierenden Unterstützungsmassnahmen für diese Schülerinnen und Schüler im Schulalltag auf verschiedenen Ebenen. Diese erweiterten Unterstützungsmassnahmen schlugen sich in der Jahresrechnung 2021 mit höheren Personalkosten nieder.

Primarstufe

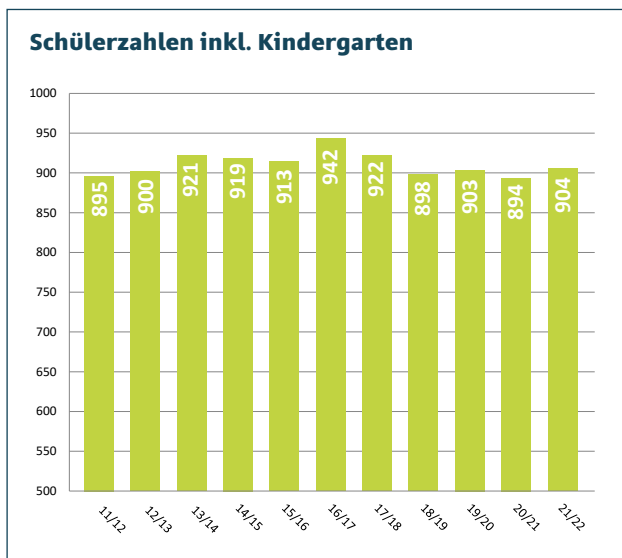
Bis Sommer 2021 war der Deutschunterricht für zugezogene Schülerinnen und Schüler ohne deutsche Sprachkenntnisse unabhängig ihres Sprachstandes schulhausweise und niveaudurchmischte unterrichtet worden. Die Anzahl Kinder und Jugendlicher, die dieses Angebot benötigten, stieg in den vergangenen Jahren stetig an. Es konnte zuletzt nicht mehr angemessen auf das jeweilige Sprachniveau eingegangen werden.

Der Gemeinderat stimmte im Frühling 2021 der Einführung einer SprachIntegrations-Klasse (SIK) auf das Schuljahr 2021/22 zu, mit der Auflage, dass dieses Schulprojekt nach drei Jahren evaluiert wird.

In der Kleingruppe haben die Kinder die gleichen Voraussetzungen und lernen in ihrem Tempo unsere Unterrichtssprache. Sobald ein Schulkind über genügend Deutschkenntnisse verfügt, wird es in eine Stammklasse integriert.

Oberstufe

Auf der Oberstufe erhöhten sich die Schülerzahlen, verbunden mit weniger Abgängerinnen und Abgängern an die Kantonschule, so dass ab Schuljahr 2021/22 zwei zusätzliche Klassenzüge geführt werden mussten. Diese zwei zusätzlichen Stellen respektive die zusätzlichen Lehrpersonen wurden vorerst auf zwei Jahre befristet. Der heutige Stand der Schülerzahlen weist in zwei Schuljahren wiederum leicht rückläufige Klassenzahlen aus.



Allgemeine Bemerkungen

In der Jahresrechnung 2021 sind coronabedingt grössere Einsparungen im Bereich «besondere Schulanlässe» zu finden, da die meisten Schulreisen, Schulausflüge, Exkursionen, Klassenlager etc. nicht oder nur sehr rudimentär durchgeführt werden konnten. Das Budget Lehrerweiterbildung wurde massiv unterschritten, weil sehr viele Kurse nicht stattfanden. Auch im Bereich Lehrmittel wurden die Kosten nicht ausgeschöpft, weil vermehrt digitale Möglichkeiten ausgeschöpft wurden. Im Bereich Informatik der Primarstufe wurde eine grössere Budgetposition nicht ausgelöst. Die Ersatzanschaffungen der Computer aus dem Jahre 2014 sind um ein weiteres Jahr zurückgestellt worden.

Personalkosten

Die Einführung von drei zusätzlichen Klassen inkl. Lehrpersonen sowie der jährlich ansteigenden Lohnstufen verursachte im Verwaltungsjahr 2021 massiv höhere Personalkosten.

Hinzu kam, im Vergleich zu den Vorjahren, coronabedingt ein viel grösserer Einsatz von Stellvertretungen, welcher sich auch in höheren Personalkosten niederschlug.

Mit der ab Schuljahr 2023/24 auf der Oberstufe prognostizierten Reduktion der Anzahl Klassen (von derzeit 15 Klassen auf wahrscheinlich wiederum 13 Klassen), kann hier von einer positiven Auswirkung auf die künftigen Jahresrechnungen ausgegangen werden.

GEMEINDEBIBLIOTHEK

Nur einen Steinwurf vom Gemeindehaus entfernt, befindet sich im Kulturhaus, der Ca da Cultura, die Schul- und Ge-



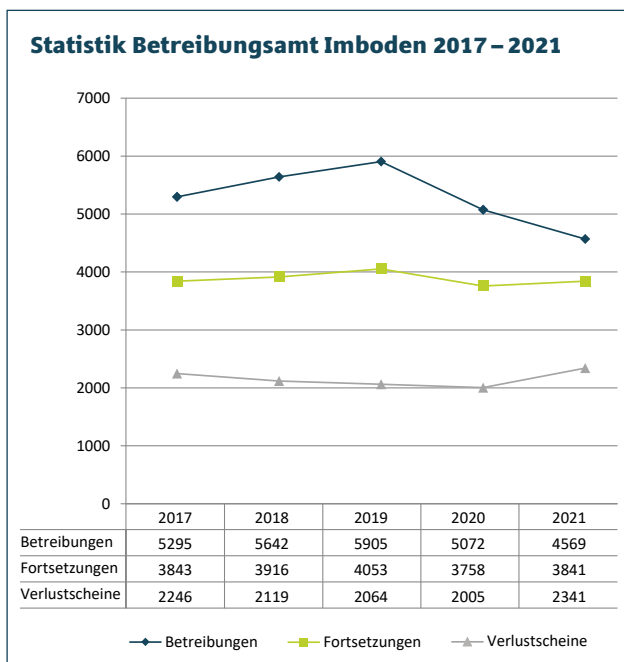
Schriftsteller Arno Camenisch während der Lesung

meindebibliothek. Auf rund 300 m² und auf zwei Etagen findet man knapp 17'000 Medien. Belletristik und Sachbücher für Kinder, Jugendliche und Erwachsene, aber auch Spiele, DVDs, Hörbücher, Musik-CDs und Zeitschriften.

Im Jahre 2021 wurden 49'194 Medien ausgeliehen, 1'785 neue Medien eingekauft, 67 Personen lösten neu ein Abo, so dass die Gemeindebibliothek per Ende 2021 434 Abonnenten hatte. Natürlich kann man in der Bibliothek nicht nur Medien ausleihen, es finden auch regelmässig Veranstaltungen statt. Leider waren es im letzten Jahr – coronabedingt – nicht so viele. Der 4. Nationale Vorlesetag fand online statt, zwölf Autorinnen und Autoren lasen eine Geschichte vor, die auf unserer Website aufgerufen werden konnten. Die Acziun Rumantscha weilte im September in der Bibliothek, anfangs Dezember las Arno Camenisch aus seinem letzten Buch «Schatten über dem Dorf». Stattgefunden haben ebenfalls im Frühling und Herbst die Kinder- und Jugendmedienausstellung, eine Lesung für die 3. Klässler sowie die Buchstarts für die Ein- bis Dreijährigen. Nach der Absage des Ferienpasses war die Bibliothek für ein Ersatzangebot besorgt und bot einmal pro Woche einen Bastel- oder Spielnachmittag an. Der SprachTreff GR, bei dem Personen die Deutsch lernen, in lockerer Atmosphäre die Sprache üben, findet seit letztem Jahr im zweiwöchigen Rhythmus statt.

BETREIBUNGS- UND KONKURSAMT

Seit dem 1. Januar 2016 ist die Region Imboden für die Durchführung der Schulbetreuung und der Konkurse für die Gemeinden in der Region zuständig. Das Betriebs- und Konkursamt Imboden ist im Verwaltungszentrum, Ca sil Plaz, in Domat/Ems untergebracht und beschäftigt sechs Personen.



Den Betreibungsämtern obliegt vor allem die Durchführung der Schuldbetreibung im Sinne des Bundesgesetzes über Schuldbetreibung und Konkurs (SchKG). Die Konkursämter sind als solche unter anderem für die Durchführung der von den Konkursgerichten eröffneten Konkursverfahren zuständig.

Beim Betreibungsamt sind die Fallzahlen (Zahlungsbefehle) coronabedingt zurückgegangen. Gegenüber dem Vorjahr haben die Fallzahlen von 5'072 auf 4'569 um 9.9% abgenommen.

Beim Konkursamt wurden 20 neue Konkurse eröffnet (Vorjahr 10) und insgesamt 10 laufende Konkurse abgeschlossen. Zum Jahresende sind noch 11 laufende Konkursverfahren hängig.

FEUERWEHR DOMAT/EMS-FELSBERG

Die Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg ist für die Gemeinden Domat/Ems und Felsberg mit ihren rund 11'000 Einwohnerinnen und Einwohnern zuständig. Insgesamt 70 Angehörige der Feuerwehr, 4 Frauen und 66 Männer, leisten mit ihrem freiwilligen Dienst einen wichtigen Beitrag zur Sicherheit der beiden Dörfer.

Auch das Jahr 2021 war durch die Covid-19 Pandemie für die Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg ein schwieriges und herausforderndes Jahr. Der gesamte Übungsbetrieb wurde in den einzelnen Einsatzformationen und somit doppelt geführt. Nur dank strikter Einhaltung der geforderten Massnahmen konnten die Einsatzbereitschaft lückenlos sichergestellt und die insgesamt 20 Einsätze mit total 839 Einsatzstunden gut bewältigt werden.



Am 1. Januar 2021 durfte die Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg zusätzlich die neu aufgebaute Stützpunktaufgabe «ABC Personendekontamination» für den ganzen nördlichen Teil des Kantons Graubünden übernehmen.

JUGENDARBEIT

Trotz der schwierigen Umstände aufgrund von Corona konnte die Offene Jugendarbeit Domat/Ems ihre Angebote mit der notwendigen Flexibilität und Kreativität aufrechterhalten und wesentliche Beiträge zur Jugendförderung der Gemeinde leisten.

Der Jugendtreff konnte im Januar mit angepasstem Schutzkonzept wieder geöffnet werden. Zu den Öffnungszeiten kamen zwischen 10 und 38 Jugendliche zu Besuch. Manche Aktivitäten und Projekte nahmen hier ihren Anfang.



Sport Night in der Freizeitanlage Vial

Gemeinsam mit den Jugendlichen wurde z.B. im April ein Abschiedsfest für die langjährige Betreuerin organisiert, gefolgt von einem Fest mit Grill und Musik vor den Sommerferien und einem Zvieri-Plausch an zwei Mittwochnachmittagen im Herbst. Im Dezember führte die Jugendarbeit für die Klassen der 1. Oberstufe Informationsveranstaltungen zu ihren Angeboten durch. Die Sport Night Ems durfte im März wieder starten und konnte bis Dezember siebenmal durchgeführt werden. 12 bis 25 Jugendliche nahmen jeweils teil.

Zu den Beratungstätigkeiten gehörten Unterstützungsangebote bei der Lehrstellensuche, die Klärung von Fragen zur LAP und dem Umgang im Lehrbetrieb sowie diverse informelle Gespräche zu jugendrelevanten Themen. Die mobile Jugendarbeit wurde punktuell durchgeführt. Zur Vernetzung trugen die Teilnahme an Netzwerktreffen und Aktivitäten des Dachverbandes Kinder- und Jugendförderung Graubünden (jugend.gr) bei.

Tätigkeit ausserhalb der Jugendarbeit

Im Februar und März übernahm die Jugendarbeiterin die Aufgabe, Kontrollen bei den ortsansässigen Betrieben bezüglich Umsetzung der Schutzkonzepte gemäss COVID-19-Verordnung durchzuführen. Dieser Einsatz wurde als Ersatz für die ausgefallenen Sport Nights definiert. Es wurden 16 Betriebe vor Ort kontrolliert und bei Bedarf Unterstützung in der Umsetzung der Massnahmen geboten. Insgesamt konnten über die Kontrollen ein positives Fazit gezogen werden.

GESETZLICHE SOZIALHILFE

Per 1. Februar 2021 ist das teilrevidierte Organisationsgesetz der Gemeinde Domat/Ems in Kraft getreten. Unter anderem wurde im Rahmen der Teilrevision eine Sozialkommission geschaffen.

Die Sozialkommission entscheidet im Rahmen der SKOS- und der kommunalen Richtlinien (Handbuch) über die Gesuche für materielle Unterstützung (Sozialhilfe). Ausserhalb dieser Richtlinien entscheidet sie über Gesuche von untergeordneter Bedeutung oder geringer finanzieller Tragweite. Vor der Anpassung des Organisationsgesetzes oblag der Entscheid über die Sozialhilfegesuche dem Gemeindevorstand.

Die Kommission setzt sich aus der Departementsvorsteherin Gesellschaft und Soziales (Vorsitz), der Leiterin Sozialamt sowie dem Gemeindevorstand zusammen und hat die Arbeit im Juli 2021 aufgenommen.

Übersicht Sozialhilfefälle 2021

Anzahl Dossiers	
Neue Sozialhilfefälle (Fallaufnahme)	28 (34 unterstützte Personen)
Abgeschlossene Sozialhilfefälle (Fallabschluss)	36 (39 unterstützte Personen)
Geführte Fälle per 31.12.2021	94 (166 unterstützte Personen)

FORST- UND WERKBETRIEB

Freizeit – Neubau Wanderweg Polenweg-Reichenau

Rechtzeitig auf die Wandersaison im 1. Quartal 2021 wurde durch den Forst- und Werkbetrieb die Anbindung des Wanderwegnetzes vom Polenweg über die RhB-Brücke an die Ruinaulta erstellt. Damit das Landschaftsbild sowie die ökologische Vielfalt des Standortes nicht beeinträchtigt werden, wurden die Arbeiten grösstenteils in Handarbeit ausgeführt. Zusätzlich wurden über 100 Weiden gepflanzt, welche den Weg säumen und optisch innert kürzester Zeit verschwinden lassen. Als nachhaltige Rohstoffe wurde Lärchenholz aus dem Emser Wald für die Treppenstufen sowie Tessiner Kastanie aus dem Emser-Wald für die Geländer verbaut.



Neu erstellter Wanderweg



Schneeverlad bei Tag und Nacht, Januar 2021

Winterdienst

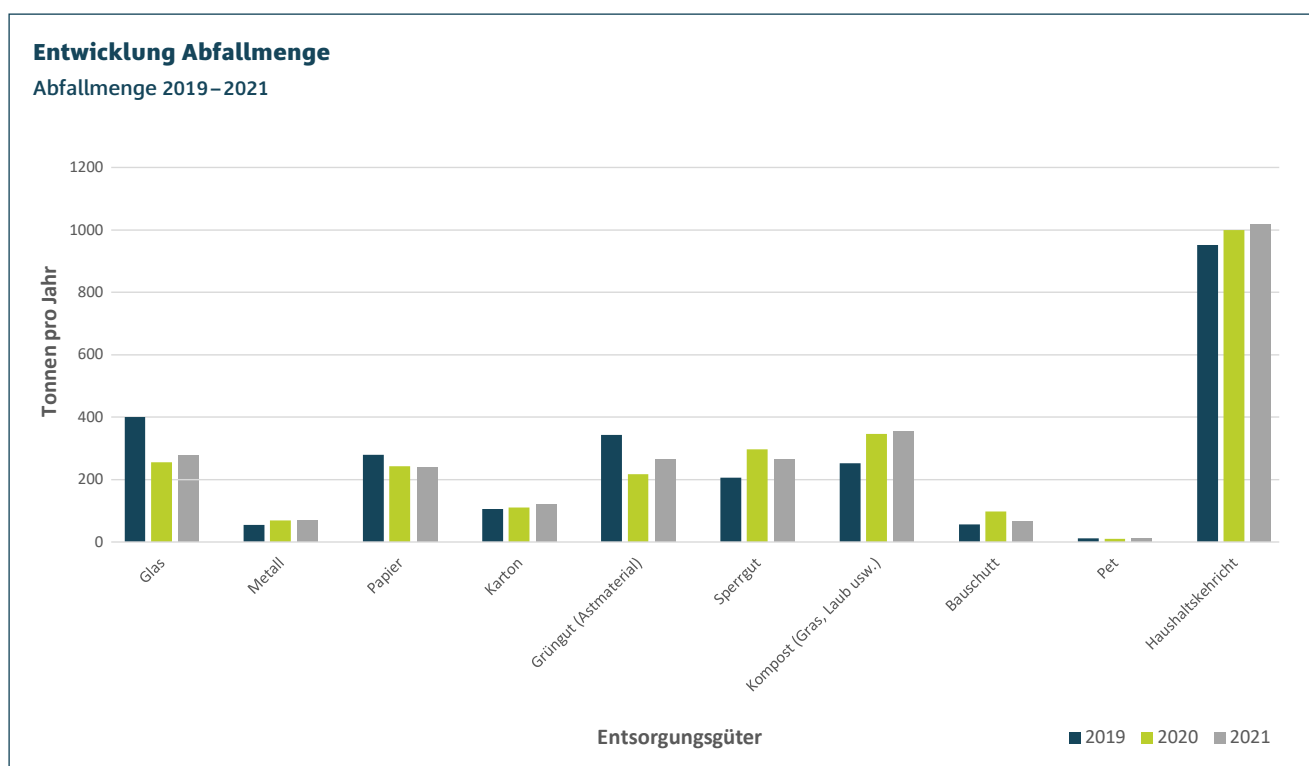
Die Schneefälle im Januar 2021 waren die Grössten in den letzten 20 Jahren. Im Raum Chur-Domat/Ems fiel mit 82 cm die höchste 3-Tages-Neuschneesumme in der weit über 100-jährigen Messreihe.

Der extrem grosse Schneefall führte teilweise zu schwierigen und heiklen Situationen auf den Gemeindestrassen. Für die Schneeräumung der rund 30 km Strassen und 34 km Trottoir waren fünf Fahrzeuge des Forst- und Werkbetriebes von 3 Uhr morgens bis 22 Uhr abends im Einsatz. Aufgrund der grossen Schneemengen am Strassenrand mussten zusätzlich über 10'000 m³ Schnee abtransportiert werden. Diese Arbeiten wurden mit Maschinen und Personal des Forst- und Werkbetriebes in Zusammenarbeit mit lokalen Unternehmungen bewältigt. Der Abtransport wurde durchgehend während 48 Stunden in 12-Stundenschichten ausgeführt.

Ein herzlicher Dank gilt den Mitarbeitenden des Forst- und Werkbetriebes sowie den beteiligten lokalen Unternehmen für den ausserordentlichen und professionellen Einsatz während der Schneeräumung 2021.

Abfallwirtschaft

Die Menge an Entsorgungsgütern hat sich im Vergleich zum Vorjahr nur leicht verändert. Im Bereich Sperrgut kann festgestellt werden, dass sich die erhöhte Entsorgungstätigkeit infolge der Corona-Pandemie beruhigt hat. Die übrigen Entsorgungsmengen pro Einwohnerin/Einwohner und Jahr liegen alle im Durchschnitt der vergangenen Jahre. Im Bereich Haushaltskehricht wurden pro Einwohner und Jahr durchschnittlich 123 kg Abfall entsorgt.



Forstwirtschaft

Im Berichtsjahr wurden 1'208 m³ Rundholz im Gemeindefeld aufgerüstet und verkauft. Aufgrund der anhaltenden erschwerten Zugänglichkeit durch die Bautätigkeiten im Zusammenhang mit dem Projekt Bergzone Ost wurde im Berichtsjahr nur ca. 1/5 der möglichen Nutzungsmenge geschlagen. Die Nutzungen von 420 m³ in Normalholzschlägen und Zwangsnutzungen sind über die laufende Rechnung abgerechnet worden. Zwei Holzschläge für die Strassenschneise Bergzone Ost (Samun, Valauta) von 788 m³ wurden über die Investitionsrechnung «Bergzone Ost» abgerechnet.

Die Holzpreise konnten sich im Berichtsjahr leicht erholen. Der Durchschnittserlös pro verkauftem m³ Rundholz lag bei 69 Franken.

Alpwirtschaft

Im Frühling und Sommer 2021 wurden einige Projekte auf den Alpen Urtgicla sowie Ranasca ausgeführt. Infolge eines starken Unwetters wurden auf der Alp Ranasca eine Strassensanierung sowie eine kleinere Bachverbauung realisiert. Das Projekt konnte innerhalb eines kantonalen Sammelprojekts Instandstellung Erschliessung ausgeführt werden.

Auf der Alp Urtgicla sind hauptsächlich Aufwendungen zugunsten der Beweidung angefallen. Wie bereits im Vorjahr wurde eine weitere Etappe der «Wald-Weide-Regelung» realisiert. Die Arbeiten konnten in Zusammenarbeit mit dem Zivilschutz speditiv erledigt werden.

Zur Ergänzung der Wasserversorgung wurden im Gebiet Dreibündenstein fünf neue Viehtränken inkl. einem Wasserspeicher erstellt. Durch die neue Anlage ist nun auch der obere Teil der Alp mittels Wasserabgabestellen für die Beweidung ausgerüstet.

Auf sämtlichen Alpen (Urtgicla, Ranasca, Mër) welche im Besitz der Gemeinde Domat/Ems sind, konnte hinsichtlich des Futterangebotes sowie der Bestossung ein guter Alpsommer verzeichnet werden. Die Wolfsangriffe auf den Alpen Ranasca und Mër haben gegenüber dem vergangenen Jahr leicht abgenommen. Zwei Lämmer, welche sich ausserhalb des Zauns aufhielten, wurden Opfer von Grossraubtieren.

Auf der Alp Mër wurden im Verlaufe des Alpsommers 20 Schafe vermisst. Leider konnten diese bis zum Ende des Alpsommers nicht auffindig gemacht werden. Diese Verluste sind nicht Wolfsrissen zuzuschreiben, sondern es wird vermutet, dass die Tiere abgestürzt oder anderweitig entkommen sind.



Bau der Viehtränken auf der Alp Urtgicla

FINANZEN UND STEUERN

Der Nettoertrag im Bereich Finanzen und Steuern beträgt rund 29.5 Mio. Franken. Dies sind 3.7 Mio. Franken mehr als budgetiert.

Allgemeine Gemeindesteuern (+5.6 %)

Die Einkommens- und Vermögenssteuern des Rechnungsjahres entsprechen den erwarteten Einnahmen. Auch die Steuern der juristischen Personen sind im Bereich des Budgets (+2.9%). Grössere Abweichungen sind bei den Einkommenssteuern aus früheren Jahren (+571'518 Franken) sowie bei den Quellensteuern (+139'851 Franken) zu verzeichnen.

Sondersteuern (+48.4 %)

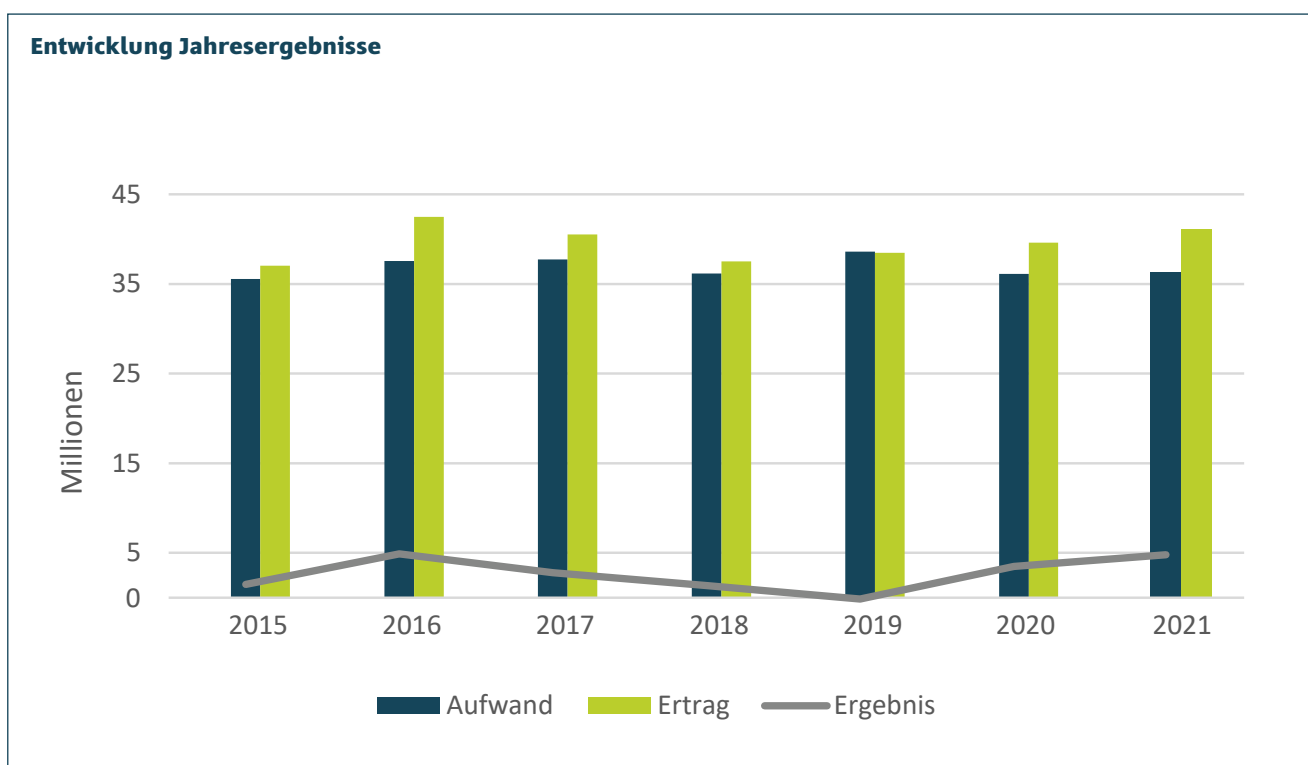
Mehreinnahmen von total rund 1.3 Mio. Franken sind bei den Sondersteuern vereinnahmt worden. Die grössten Abweichungen in diesem Bereich fielen bei den Grundstückgewinnsteuern (+257'768 Franken), den Handänderungssteuern (+799'521 Franken) sowie bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern (+217'516 Franken) an.

Konzessionen (+11.2 %)

Wie in den vergangenen Jahren wurden erneut hohe Kieskonzessionen vereinnahmt. Die Abweichung gegenüber dem Budget beträgt +80'795 Franken.

Finanzvermögen

Per Ende 2021 wurden Marktwertanpassungen der Wertchriften von gut +1 Mio. Franken verbucht.



IV JAHRESRECHNUNG

ERFOLGSAUSWEIS

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
ERFOLGSRECHNUNG			
	33'873'751.76	34'559'400	33'200'496.69
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	16'135'467.34	16'029'100	15'762'047.29
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'559'813.00	6'673'100	5'775'057.33
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'332'490.80	4'408'100	4'103'536.95
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	324'348.13	196'000	206'343.44
36 Transferaufwand	7'521'632.49	7'253'100	7'353'511.68
37 Durchlaufende Beiträge			
	36'321'468.35	33'249'200	35'052'437.77
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	25'963'573.08	23'542'000	25'209'786.05
41 Regalien und Konzessionen	1'428'452.06	1'290'800	1'399'356.71
42 Entgelte	4'798'258.21	3'858'400	4'102'488.93
43 Verschiedene Erträge	15'515.23		858.15
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	657'336.27	622'100	944'446.08
46 Transferertrag	3'458'333.50	3'935'900	3'395'501.85
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'447'716.59	-1'310'200	1'851'941.08
34 Finanzaufwand	73'012.18	72'200	612'995.41
44 Finanzertrag	1'846'446.49	738'300	1'693'200.77
Ergebnis aus Finanzierung	1'773'434.31	666'100	1'080'205.36
Operatives Ergebnis	4'221'150.90	-644'100	2'932'146.44
38 Ausserordentlicher Aufwand			29'796.60
48 Ausserordentlicher Ertrag	581'011.00	581'000	581'011.00
Ausserordentliches Ergebnis	581'011.00	581'000	551'214.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	4'802'161.90	-63'100	3'483'360.84

FINANZIERUNGS AUSWEIS

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
INVESTITIONSRECHNUNG			
	6'825'025.87	12'116'000	9'552'087.95
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	6'412'168.06	11'312'000	9'290'898.80
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	163'553.81	200'000	
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	249'304.00	604'000	261'189.15
58 Ausserordentliche Investitionen			
	1'676'635.00	2'327'000	2'738'708.00
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			-85'395.80
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'676'635.00	2'327'000	2'324'103.80
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			500'000.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'148'390.87	-9'789'000	-6'813'379.95
Selbstfinanzierung	8'706'764.56	3'824'000	6'753'895.15
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	3'558'373.69	-5'965'000	-59'484.80

ERFOLGSRECHNUNG

a) Zusammenzug		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	4'209'274.59	1'329'756.41 2'879'518.18	4'311'700	1'260'500 3'051'200	3'996'518.37	1'078'923.50 2'917'594.87
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	668'625.03	614'056.45 54'568.58	752'200	457'900 294'300	635'352.95	539'378.99 95'973.96
2	BILDUNG Nettoaufwand	16'995'349.75	2'546'912.05 14'448'437.70	16'789'900	2'496'600 14'293'300	16'450'922.19	2'484'678.65 13'966'243.54
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	509'955.34	305.00 509'650.34	618'100	500 617'600	506'665.10	270.00 506'395.10
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	2'374'938.04	64'748.15 2'310'189.89	2'290'900	65'000 2'225'900	2'362'149.33	57'510.40 2'304'638.93
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	3'702'544.67	1'974'250.28 1'728'294.39	3'629'300	1'290'100 2'339'200	3'665'401.31	1'638'866.75 2'026'534.56
6	VERKEHR Nettoaufwand	1'628'853.09	150'987.24 1'477'865.85	1'577'000	183'000 1'394'000	1'458'993.35	133'988.75 1'325'004.60
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	2'855'054.53	2'163'527.62 691'526.91	3'367'800	2'620'900 746'900	3'347'635.15	2'734'454.29 613'180.86
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	2'838'351.79	2'241'401.64 596'950.15	3'404'700	2'466'400 938'300	2'551'075.10	2'068'208.81 482'866.29
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	5'358'390.32 24'697'001.99	30'055'392.31	596'200 25'837'600	26'433'800	4'642'991.57 24'238'432.71	28'881'424.28
	Total Aufwand	41'141'337.15		37'337'800		39'617'704.42	
	Total Ertrag		41'141'337.15		37'274'700		39'617'704.42
	Aufwandüberschuss				63'100		
	Ertragsüberschuss						

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'209'274.59	1'329'756.41	4'311'700	1'260'500	3'996'518.37	1'078'923.50
	Nettoaufwand		2'879'518.18		3'051'200		2'917'594.87
0110	Legislative	112'933.32		107'900		82'717.71	
	Nettoaufwand		112'933.32		107'900		82'717.71
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	37'786.00		35'000		31'596.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'420.08		1'300		1'575.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73.40		100		64.71	
3102.00	Abstimmungsunterlagen	23'668.05		25'000		14'191.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	637.50		3'000			
3130.01	Porti für Abstimmungen/Wahlen	20'508.14		23'000		18'081.75	
3130.02	Live-Stream Gemeinderat (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 26.04.2021)	11'033.45					
3131.00	Honorare externer Berater (Rechnungsprüfer)	7'754.40		8'000		7'754.40	
3132.00	easyvote-Abstimmungshilfe	3'804.20		4'500		3'680.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'248.10		8'000		5'773.10	
0120	Exekutive	437'278.73	8'229.55	488'700	5'000	478'161.56	8'214.15
	Nettoaufwand		429'049.18		483'700		469'947.41
3000.00	Löhne Gemeindevorstand	299'538.25		290'000		300'361.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'773.73		22'000		22'521.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'218.40		24'000		24'484.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	659.75		700		603.86	
3053.01	Haftpflichtversicherung	10'261.60		9'000		9'331.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'226.55		5'000		4'465.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	271.60		3'000		18'015.40	
3102.01	Publikationsorgan "Ruinaulta"	9'180.35		10'000		8'859.40	
3132.00	Honorare externe Berater (Rechtsberater)	15'417.95		50'000		64'694.95	
3132.01	Bevölkerungsumfrage	26'374.30		35'000			
3132.02	Strategische Gemeindeentwicklung	3'885.30		15'000		4'456.95	
3132.03	Kommunikationskonzept					-608.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'619.00		12'000		12'088.80	
3170.01	Repräsentationen	3'016.05		6'000		5'622.40	
3170.02	Freier Kredit Gemeindevorstand	396.00		3'000		707.30	
3170.03	Jungbürgerfeier	2'783.90		2'000		1'433.81	
3170.04	Neuzuzüger-Apero, Führungen in der Gemeinde	656.00		2'000		1'122.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter		8'229.55		5'000		8'214.15
0210	Gemeindevverwaltung	1'864'665.15	438'063.51	1'943'000	448'500	1'746'399.46	410'738.00
	Nettoaufwand		1'426'601.64		1'494'500		1'335'661.46
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	1'146'104.30		1'212'000		1'133'750.40	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-844.25		-6'000		-136.95	
3030.00	Löhne temporäres Personal			500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	89'287.52		97'000		87'116.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'464.50		73'000		63'415.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'961.60		1'900		1'420.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'871.53		20'900		15'307.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'782.60		15'000		7'611.35	
3091.00	Personalwerbung	10'287.10		5'000		5'205.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'101.40		8'000		7'482.15	
3100.00	Büromaterial	11'267.93		10'000		14'334.72	
3100.01	Kopien	8'823.20		10'000		5'964.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'500.80		10'000		11'831.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'472.75		1'200		1'371.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar, Büromaschinen	3'357.10		10'000		527.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'030.85		15'000		8'551.75	
3118.00	Schriftgut- und Informationsverwaltung			1'000		1'292.40	
3119.00	Anschaffung Software	2'292.50		10'000		3'700.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'854.35		10'000		22'034.60	
3130.01	Telefon	7'449.93		8'000		6'599.16	
3130.02	Porti	29'651.58		28'000		28'052.44	
3130.03	Spesen Bank-/ Postkonti	12'023.29		12'000		7'958.39	
3130.04	Betreibungsspesen	11'594.40		15'000		3'480.10	
3130.05	Div. Provisionen, Aufwand	1'945.02		2'500		1'842.52	
3130.06	Corporate Identity (NK / CHF 10'000 / 21.06.2021)	7'819.00				2'659.10	
3131.00	Support EDV-Umstellung	6'418.90		5'000		10'726.95	
3132.00	Fachliche Beratung Finanzen					157.99	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	205'562.51		200'000		174'383.29	
3133.01	Homepage (NK / CHF 11'000 / 21.06.2021)	36'603.15		28'000		24'330.95	
3133.02	Amt für Informatik, Steuereinzug	35'953.50		36'000		35'728.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'043.60		1'000		1'229.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbiliar, Büromaschinen	842.00		2'000		2'736.20	
3158.00	Unterhalt Software	28'094.89		30'000		28'566.85	

b) Erfolgsrechnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01 Pilotprojekt gira.gr, EDV-Programm (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 25.01.2021)	-157.50					
3162.00 Miete Bürogeräte	10'778.55		11'000		11'582.57	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'888.55		2'000		1'040.40	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	8'259.85		10'000		7'145.60	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'665.15		4'000		3'855.35	
3320.00 Abschreibungen Software	32'711.00		40'000			
3601.00 Allg. Gebührenaufwand, Kanton	507.00		500		218.40	
3602.00 Allg. Gebührenaufwand, Gemeinden	1'395.00		2'500		3'322.50	
3910.00 Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe			1'000			
4210.00 Kanzleigebühren		17'508.66		22'000		19'093.00
4210.01 Aufenthaltsgebühren		26'465.25		28'000		23'137.00
4210.02 Mahngebühren		8'520.00		20'000		5'880.00
4240.00 Erträge Verwaltungskosten		3'000.00		3'000		3'000.00
4611.01 Entschädigung AHV-Zweigstelle		10'193.20		10'000		10'158.40
4611.02 Einzug Mofagebühren		663.00		500		630.00
4611.03 Entschädigung Mitveranlagungen Kantonssteuern		217'500.00		215'000		217'200.00
4612.00 Einzug Kirchensteuer		28'367.70		29'000		29'816.35
4612.02 Einzugsprovisionen allgemein		17'845.70		15'000		16'923.25
4910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand		94'000.00		92'000		70'900.00
4910.02 Interne Verrechnungen Verwaltungskosten		14'000.00		14'000		14'000.00
0220 Bauverwaltung	468'700.58	275'624.60	481'200	75'000	480'067.87	106'608.20
Nettoaufwand		193'075.98		406'200		373'459.67
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal	381'866.90		387'000		381'212.35	
3010.09 Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)			-500		-1'426.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'289.81		31'000		30'189.06	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	31'313.80		32'000		30'867.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'821.17		11'100		11'495.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'312.20		6'700		5'235.09	
3090.00 Aus- und Weiterbildung			1'000		45.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	374.40		500		250.00	
3103.00 Fachliteratur	925.70		200			
3111.00 Anschaffung Fahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / CHF 13'000 / 05.10.2020)					11'000.00	
3132.00 Fachberatungen Baubewilligungsverfahren	2'021.25		4'000		3'683.60	
3134.01 Fahrzeugversicherungen	1'214.90		1'200		1'214.90	
3150.01 Unterhalt Dienstfahrzeug	372.00		3'000		2'625.37	
3158.00 Unterhalt Software	500.00		1'000		500.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	620.00		1'000		1'313.40	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'068.45		2'000		1'862.40	
4210.01 Baubewilligungsgebühren		274'824.60		75'000		106'608.20
4270.00 Baubussen		800.00				
0260 Region	83'592.53		117'000		91'378.61	
Nettoaufwand		83'592.53		117'000		91'378.61
3632.01 Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte	83'592.53		117'000		91'378.61	
0290 Verwaltungsliegenschaften	283'710.98	73'000.60	271'300	62'400	293'590.32	101'304.00
Nettoaufwand		210'710.38		208'900		192'286.32
3010.00 Löhne Betriebspersonal	26'261.55		30'000		31'986.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'267.18		2'000		2'621.80	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'081.70				3'375.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	854.29		800		804.21	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	499.70		500		583.47	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'490.70		7'000		6'267.71	
3110.00 Raumausstattung	463.00		2'000		1'314.49	
3120.01 Wasser	1'335.35		1'000		720.35	
3120.02 Energie	6'686.85		12'000		10'578.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	648.31		1'100		1'041.48	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'018.65		14'000		16'476.60	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten VV	184'672.00		175'200		189'260.00	
3910.00 Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	14'291.70		10'000		16'569.56	
3910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		3'400.00		3'400		
3910.11 Interne Verrechnung Raumkosten	4'340.00		5'000		4'890.00	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen	3'400.00		7'300		7'100.00	
4470.00 Liegenschaftserträge VV		3'120.00		6'000		29'064.00
4470.01 Mietzinserträge Tiefgarage Tircal		33'480.60		20'000		33'840.00
4893.00 Abschreibung Vorfinanzierung Gemeindehaus		36'400.00		36'400		36'400.00
4910.01 Interne Verrechnung Personalaufwand						2'000.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Mehrzweckhalle	213'844.22	55'547.70	241'600	69'000	235'566.37	80'956.00
	Nettoaufwand		158'296.52		172'600		154'610.37
3101.00	Verbrauchs- und Bedarfsmaterial	13'687.48		9'000		15'512.07	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	3'368.90		6'000		9'159.25	
3120.01	Wasser, Energie, Kehricht	8'895.15		10'000		5'690.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'728.09		5'000		4'602.46	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	14'692.36		10'000		14'313.73	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	9'665.59		5'000		7'482.38	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'498.95		3'000		2'615.73	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	89'074.00		89'100		89'072.00	
3300.60	Abschreibungen Mobiliar	16'597.00		16'600		16'598.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	88.30		500			
3910.01	Anteil Personalaufwand	41'558.40		75'600		55'800.00	
3910.11	Interne Verrechnung Raumkosten	11'290.00		10'000		12'720.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	700.00		1'800		2'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		5'547.70		20'000		5'256.00
4910.01	Anteil Mitbenützung Schule		50'000.00		49'000		75'700.00
0292	Freizeitanlage	723'915.33	377'638.45	628'900	493'600	588'636.47	371'103.15
	Nettoaufwand		346'276.88		135'300		217'533.32
3101.01	Verbrauchs- und Bedarfsmaterial	30'466.45		27'500		19'726.35	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	453.90		5'000		9'840.35	
3120.01	Wasser, Energie, Kehricht	32'566.80		35'000		31'590.25	
3120.04	Heizkosten	26'266.64		27'000		30'527.79	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'050.07		6'000		5'542.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten (NK / CHF 15'000 / 21.06.2021)	60'121.30		46'000		3'256.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	11'582.85		3'000		6'405.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'790.75		4'500		3'354.50	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	381'836.00		383'000		380'483.00	
3300.60	Abschreibungen Mobiliar	5'863.00		5'900		5'862.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	4'107.57		4'000		6'118.33	
3910.01	Anteil Personalaufwand	165'210.00		77'900		81'100.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'600.00		4'100		4'830.00	
4240.01	Benützungsgebühren		10'670.45		30'000		16'452.15
4470.00	Mietzinserrträge		12'357.00		14'000		14'040.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen		173'611.00		173'600		173'611.00
4910.02	Anteil Mitbenützung Schule		181'000.00		276'000		167'000.00
0293	Kulturhaus Tircal 14	20'633.75	101'652.00	32'100	107'000		
	Nettoertrag	81'018.25		74'900			
3101.00	Verbrauchs- und Bedarfsmaterial			4'000			
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen			1'000			
3120.01	Wasser, Energie, Kehricht	3'891.60		7'000			
3144.01	Unterhalt Hochbauten	813.15		2'000			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	260.00		1'000			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	9'892.00		9'100			
3910.01	Anteil Personalaufwand	5'777.00		8'000			
4240.01	Benützungsgebühren				5'000		
4470.00	Mietzinserrträge		101'652.00		102'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	668'625.03	614'056.45	752'200	457'900	635'352.95	539'378.99
	Nettoaufwand		54'568.58		294'300		95'973.96
1110	Polizei	170'658.66	40'656.00	198'000	45'000	189'165.06	37'296.00
	Nettoaufwand		130'002.66		153'000		151'869.06
3010.00	Löhne	50'269.90		91'000		87'074.00	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderungskonto)	-29'560.50		-1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'669.77		7'000		7'024.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'255.70		9'000		8'745.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	39.61		200		166.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	293.95		1'600		1'230.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	110.00		500		100.00	
3110.00	Anschaffungen			2'000		161.65	
3134.00	Fahrzeugversicherungen	1'214.90		1'700		1'214.90	
3150.00	Unterhalt Dienstfahrzeug	1'223.90		3'000		1'265.15	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	2'245.15		3'000		2'593.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'206.85		2'000		1'157.50	
3611.00	Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei) [NK / CHF 50'000 / 21.06.2021]	41'666.65					
3614.00	Entschädigung an Sicherheitsdienste	90'126.45		70'000		64'506.80	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe	6'896.33		8'000		13'925.36	
4270.00	Bussen		10'656.00		15'000		7'296.00
4910.01	Anteil Personalaufwand		30'000.00		30'000		30'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen		30'272.96		5'000		29'626.23
	Nettoertrag	30'272.96		5'000		29'626.23	
4602.00	Gewinnanteil Grundbuchamt		30'272.96		5'000		29'626.23
1401	Vermessung/Vermarktung	15'968.05		12'000		24'152.70	
	Nettoaufwand		15'968.05		12'000		24'152.70
3130.00	Nachführungskosten Grundbuch	15'968.05		12'000		24'152.70	
1406	Zivilstandsamt Region Imboden	61'248.59		69'000		65'640.80	
	Nettoaufwand		61'248.59		69'000		65'640.80
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	61'248.59		69'000		65'640.80	
1407	Betriebs- und Konkursamt Region Imboden		86'653.49		30'000		50'362.76
	Nettoertrag	86'653.49		30'000		50'362.76	
4602.00	Gewinnanteil Betriebs- und Konkursamt Region Imboden		86'653.49		30'000		50'362.76
1500	Feuerwehr	341'211.59	447'674.00	394'900	369'100	265'249.74	413'294.00
	Nettoaufwand				25'800		
	Nettoertrag	106'462.41				148'044.26	
3130.00	Feuerwehr-Ernstfalleinsätze	49'617.81		15'000		17'223.10	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	4'506.60		4'400		4'406.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'906.45		6'000		4'603.40	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	52'923.00		52'900		52'923.00	
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	30'795.00		36'800		30'795.00	
3611.00	Brandschutzkontrollen	8'580.00		10'000		2'340.00	
3612.00	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	187'782.73		267'000		150'258.39	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'100.00		2'800		2'700.00	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		428'574.00		350'000		394'194.00
4893.00	Abschreibung Vorfinanzierung Feuerwehr		19'100.00		19'100		19'100.00
1620	Zivilschutz	79'538.14	8'800.00	75'300	8'800	85'005.75	8'800.00
	Nettoaufwand		70'738.14		66'500		76'205.75
3010.00	Löhne Betriebspersonal	6'620.95		4'000		5'418.60	
3053.00	AG-Beiträge an Sozialversicherungen	866.15		100		747.80	
3090.00	Ausbildungskosten	53'646.30		53'000		52'489.55	
3100.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'373.70		500		695.00	
3120.02	Energie	9'060.85		4'000		4'027.25	
3130.01	Telefon	2'346.50		3'200		5'174.55	
3144.00	Baulicher Unterhalt	3'704.33		5'000		13'732.50	
3144.01	Unterhalt Sirenenanlagen	479.25		2'000		952.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'231.15		2'000		1'302.25	
3910.00	Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe	208.96		1'500		466.05	
4631.00	Unterhaltspauschale		8'800.00		8'800		8'800.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab			3'000		6'138.90	
	Nettoaufwand				3'000		6'138.90
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'000		6'138.90	
2	BILDUNG	16'995'349.75	2'546'912.05	16'789'900	2'496'600	16'450'922.19	2'484'678.65
	Nettoaufwand		14'448'437.70		14'293'300		13'966'243.54
2110	Kindergarten	1'562'201.83	264'293.15	1'477'100	286'400	1'410'063.09	238'663.52
	Nettoaufwand		1'297'908.68		1'190'700		1'171'399.57
3020.00	Löhne Lehrpersonen	959'752.35		947'000		890'248.60	
3020.02	Löhne Sprachförderung (NK / CHF 34'000 / 12.04.2021)	128'512.22		90'000		70'033.14	
3020.03	Löhne SHP	208'686.59		202'000		253'843.13	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-7'558.05		-20'000		-43'718.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	102'778.95		99'000		94'260.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'066.05		74'000		78'616.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'446.67		2'700		2'212.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'355.52		21'400		16'754.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	5'791.40		7'000		860.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	873.30		1'500		1'817.45	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	26'990.90		27'000		28'428.15	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter	930.70		1'000		282.60	
3104.02	Schulmaterial	4'373.10		3'800		3'160.23	
3104.03	Verbrauchsmaterial Informatik			500			
3111.01	Anschaffungen Informatik			1'600		1'883.05	
3130.01	Telefon	63.55		500		50.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'526.18		10'700		9'300.00	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte			500		315.35	
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik	2'000.00		2'000		1'716.50	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	612.40		3'900			
3171.02	Begleitkosten Schulanlässe			1'000			
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		163'080.00		158'400		148'440.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		49'156.55		78'000		44'184.07
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpädagog. Angebot		52'056.60		50'000		46'039.45
2120	Primarstufe	5'837'942.63	809'940.58	5'756'600	766'800	5'770'180.09	834'287.88
	Nettoaufwand		5'028'002.05		4'989'800		4'935'892.21
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'625'489.52		3'529'000		3'734'237.82	
3020.02	Löhne Sprachförderung (NK / CHF 47'835 / 12.04.2021)	165'009.50		111'000		124'694.39	
3020.03	Löhne SHP	735'324.31		732'000		741'511.62	
3020.04	Löhne Logopädie	125'855.60		126'000		125'966.00	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-145'695.80		-75'000		-161'322.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	367'351.57		360'000		372'061.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	369'708.26		355'000		370'674.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'441.32		9'200		8'561.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	63'362.95		77'600		64'028.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	20'235.60		22'600		18'158.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'911.75		5'000		6'824.35	
3104.00	Lehrmittel	86'824.48		88'600		76'333.67	
3104.01	Verbrauchsmaterial	56'562.86		56'600		53'189.78	
3104.02	Schulmaterial Werken/Handarbeit Textil	34'736.77		34'900		35'453.36	
3104.03	Schulmaterial Logopädie	2'208.66		1'500		768.80	
3104.04	Bastelgeld	37'035.15		22'900		7'581.60	
3104.05	Verbrauchsmaterial Informatik	2'886.30		3'000		2'379.80	
3104.06	Unterrichtskopien	16'820.61		14'000		18'123.42	
3111.00	Anschaffung Geräte und Schulmobiliar	9'285.25		13'800		6'889.60	
3111.01	Anschaffungen Informatik	23'069.68		22'400			
3130.00	Musikalische Grundschule und Leseförderung Bibliothek	39'083.00		44'800		26'802.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	112'379.50		109'600		99'984.44	
3151.00	Unterhalt techn.Geräte und Schulmobiliar	3'826.45		9'000		3'389.40	
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik					14'911.20	
3161.00	Miete Kopiergeräte	9'214.81		11'100		6'402.31	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	14'645.53		19'800		9'589.65	
3171.01	Pauschale Gratisskitage Feldis	4'000.00		2'000		2'000.00	
3171.02	Begleitkosten Schulanlässe			3'500			
3199.00	Übriger Aufwand	1'600.00		700		984.65	
3300.00	Abschreibungen Sachanlagen	44'769.00		46'000			
4610.00	Beiträge J+S		9'700.00		12'000		3'805.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		479'760.00		484'800		528'140.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		141'546.25		90'000		103'593.83
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		151'452.43		152'000		170'807.30
4611.03	Entschädigung vom Kanton zweisprachige Schulen		27'481.90		28'000		27'941.75
2130	Oberstufe	4'082'480.28	390'537.22	3'916'900	410'000	3'826'042.69	409'810.65
	Nettoaufwand		3'691'943.06		3'506'900		3'416'232.04
3020.00	Löhne Lehrpersonen (NK / CHF 75'659.75 / 08.03.2021 + NK / CHF 80'000 / 13.09.2021)	2'722'689.18		2'566'000		2'590'690.72	
3020.02	Löhne Sprachförderung (NK / CHF 8'597.70 / 08.03.2021)	45'123.74		47'000		49'839.17	
3020.03	Löhne SHP (NK / CHF 17'195.40 / 08.03.2021)	413'295.88		362'000		358'166.21	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)	-32'064.30		-15'000		-20'432.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	253'645.65		238'000		239'658.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	266'338.70		243'000		250'801.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'957.43		7'400		5'634.52	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	44'453.57		51'300		41'960.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	4'315.95		20'200		8'959.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	697.00		3'000		2'994.60	
3104.00	Lehrmittel	88'573.45		91'700		80'068.97	
3104.01	Verbrauchsmaterial	30'514.69		35'400		34'939.57	
3104.02	Schulmaterial Werken/Handarbeit Textil/Hauswirtschaft	50'850.71		60'000		49'447.69	
3104.03	Verbrauchsmaterial Informatik	1'710.35		2'000		4'068.70	
3104.06	Unterrichtskopien	7'228.71		10'200		7'453.02	
3111.00	Anschaffung Geräte/Schulmobiliar	7'897.00		6'200		21'167.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Anschaffungen Informatik	3'248.45		10'500		13'883.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	117'831.34		118'700		53'248.82	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Kred. Art. 31 h) / CHF 23'246 / 18.05.2020)					456.14	
3151.00	Unterhalt Geräte/Schulmobiliar	5'543.13		3'500		5'607.65	
3151.01	Unterhalt/Ergänzungen Informatik	9'481.75		7'600		9'636.35	
3161.00	Miete Kopiergeräte	6'262.15		6'500		6'915.72	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	28'885.75		31'400		8'884.80	
3171.02	Begleitkosten Schulanlässe			5'500			
3199.00	Übriger Aufwand			4'800		1'991.50	
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		308'602.50		312'000		315'995.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		14'768.75		32'000		32'299.90
4611.02	Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot		62'815.97		66'000		61'515.75
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		4'350.00				
2140	Musikschulen	150'833.35		175'000		166'885.00	
	Nettoaufwand		150'833.35		175'000		166'885.00
3636.00	Beitrag an Musikschule Imboden	150'833.35		175'000		166'885.00	
2170	Schulliegenschaften	3'558'230.76	642'929.00	3'693'700	633'400	3'514'524.91	591'217.70
	Nettoaufwand		2'915'301.76		3'060'300		2'923'307.21
3010.00	Löhne Hauswarte/Reinigungsdienst	469'842.55		468'000		461'557.60	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	389'306.65		414'000		346'185.10	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-8'818.00		-5'000		-23'085.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	66'979.14		70'000		61'637.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'504.80		46'000		44'493.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'753.89		24'500		21'985.34	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'638.79		15'200		10'803.57	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'461.80		3'000		600.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	69'505.55		60'500		61'432.54	
3110.00	Anschaffungen Schulbetrieb	7'525.37		7'500		22'567.90	
3110.01	Anschaffungen Schulliegenschaften	1'322.45		5'000		30'761.00	
3120.01	Wasser	6'645.05		9'000		7'636.95	
3120.02	Energie	90'537.05		90'000		86'317.55	
3120.03	Abfallentsorgung	7'255.65		8'000		6'984.63	
3120.04	Heizung	133'236.41		135'500		102'263.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'823.25		2'000		2'737.70	
3130.01	Telefon	2'520.00		2'500		2'520.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'291.98		25'000		22'410.11	
3144.00	Baulicher Unterhalt (NK / CHF 70'000 / 22.11.2021)	244'810.60		171'500		276'359.35	
3144.01	Unterhalt Hallenbad	39'414.74		15'000		22'514.35	
3150.00	Unterhalt Mobiliar allg. Schulbetrieb	14'469.20		18'400		2'393.65	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen und Geräte Schulliegenschaften	19'096.07		25'000		13'995.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	816.35		2'000		630.60	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	1'602'611.00		1'650'000		1'597'513.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	45'880.42		64'000		45'609.13	
3910.01	Anteil Schule Mitbenützung MZH	50'000.00		49'000		75'700.00	
3910.02	Anteil Schule Mitbenützung Freizeitanlage Vial	181'000.00		276'000		167'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindegerei					1'800.68	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	15'400.00		38'700		41'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren Anlagen		2'841.90		12'000		9'863.25
4240.01	Benützungsgebühren Hallenbad		12'311.70		18'000		13'586.20
4470.00	Mietzinserrträge		1'700.00		26'000		25'458.25
4511.00	Entnahme aus Energiefond		10'000.00		10'000		
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen		312'500.00		312'500		312'500.00
4893.00	Abschreibung Vorfinanzierung Schulhäuser		39'400.00		39'400		39'400.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		223'545.40		175'500		147'800.00
4910.03	Interne Verrechnung Miete		24'000.00		24'000		24'000.00
4910.11	Interne Verrechnung Raumkosten		16'630.00		16'000		18'610.00
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	266'341.76	172'887.10	253'900	133'000	258'393.88	132'336.40
	Nettoaufwand		93'454.66		120'900		126'057.48
3010.00	Löhne Hort und Mittagstisch (NK / CHF 30'000 / 13.09.2021)	160'926.70		134'000		155'161.55	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-10'978.75		-500		-10'943.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'858.70		11'000		11'722.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'408.05		6'000		6'408.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	289.51		300		329.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'119.85		2'300		2'065.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen			500			

b) Erfolgsrechnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'000		246.50	
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	41'792.00	44'000		37'864.00	
3111.01	Anschaffungen Informatik				1'651.00	
3120.00	Raumnebenkosten		500		86.75	
3132.00	Entschädigung Frauenverein Hausaufgabenbetreuung	25'000.00	25'000		25'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	195.15	800		749.50	
3150.00	Ersatz Einrichtung, Spielzeug, Basteln	2'892.15	2'000		2'736.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		1'000		124.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	838.40	1'000		191.20	
3910.03	Interne Verrechnung Miete	25'000.00	25'000		25'000.00	
4260.00	Elternbeiträge			105'000		103'566.00
4611.00	Kantonsbeitrag			28'000		28'770.40
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	753'783.63	765'200	267'000	737'184.06	278'362.50
	Nettoaufwand	487'458.63		498'200		458'821.56
3000.00	Entschädigung Schulrat	41'898.40	41'000		40'940.00	
3000.01	Entschädigung Arbeitsgruppen/Kommissionen		1'000			
3010.01	Löhne Schulleitung/Sekretariat	503'315.60	517'000		503'032.15	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-3'369.60	-3'000		-4'867.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	43'599.48	41'000		42'989.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'277.60	41'000		43'390.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	996.17	1'100		989.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'052.55	8'900		7'003.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'024.00	4'000		3'197.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'435.26	10'100		8'960.90	
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	7'240.23	10'500		12'699.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'968.85	30'000		22'986.00	
3130.01	Telefon	1'800.00	2'000		1'850.50	
3130.02	Porti	3'049.40	5'000		10'002.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'898.11	5'800		6'792.60	
3133.01	Klapp - Elternkommunikation (Kredit Art. 31 h) / CHF 4'994 / 24.03.2021)	4'993.85				
3133.02	Arbeitszeugnis swiss+ Bildung (Kredit Art. 31 h) / CHF 6'645.10 / 08.12.2021)	6'645.10				
3150.00	Unterhalt Mobiliar/Apparate	205.15	4'500		1'261.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	4'973.73	5'400		4'923.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	342.60	1'000		524.40	
3170.01	Freier Kredit Schulrat	9'485.00	6'000		2'316.75	
3190.01	Schulentwicklung	7'370.95	14'000		11'497.15	
3190.02	Generationen im Klassenzimmer	561.55	2'000		1'564.76	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'769.65	5'000		3'819.55	
3300.60	Abschreibungen Mobilien VV	11'250.00	11'300		11'250.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen		100		60.00	
4611.00	Entschädigung Kanton an Schulleitung			267'000		278'362.50
2192	Volksschule Sonstiges	128'222.21	142'000		123'191.67	
	Nettoaufwand	128'222.21		142'000		123'191.67
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	98'979.05	104'000		104'198.40	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-1'487.00	-2'000		-6'416.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'893.28	8'000		8'283.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'877.10	7'000		7'001.90	
3053.00	Unfallversicherung Schüler	3'159.40	3'500		3'184.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	185.06	200		191.06	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'382.43	1'800		1'443.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	280.00	1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	162.95	1'000		120.00	
3100.00	Büromaterial	1'297.00	600		500.00	
3104.01	Verbrauchsmaterial	109.05	500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	864.65	1'200		963.90	
3150.00	Unterhalt Mobiliar/Apparate	614.96	1'500		244.40	
3153.00	Unterhalt Informatik	2'151.35	2'000		2'136.80	
3199.00	Übriger Aufwand	400.00	1'200		1'340.87	
3199.01	Entschädigung Schulklassen für Papiersammlungen	5'352.93	10'000			
2200	Sonderschulen	480'613.30	456'000		479'056.80	
	Nettoaufwand	480'613.30		456'000		479'056.80
3612.00	Beiträge an diverse Heime und Schulen	269'785.00	250'000		255'467.00	
3612.01	Schulgelder Talentschulen	127'042.00	131'000		157'022.00	
3636.01	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	83'786.30	75'000		66'567.80	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Berufliche Grundbildung	8'200.00		8'000			
	Nettoaufwand		8'200.00		8'000		
3611.02	Übrige Beiträge Berufsbildung	8'200.00		8'000			
2510	Beitrag an Untergymnasien	166'500.00		145'500		165'400.00	
	Nettoaufwand		166'500.00		145'500		165'400.00
3611.00	Beitrag an Untergymnasien	166'500.00		145'500		165'400.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	509'955.34	305.00	618'100	500	506'665.10	270.00
	Nettoaufwand		509'650.34		617'600		506'395.10
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	300.00		1'900		600.00	
	Nettoaufwand		300.00		1'900		600.00
3149.00	Aufwand Denkmäler			500		100.00	
3636.00	Beitrag an private Organisationen	100.00		500			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	200.00		900		500.00	
3210	Bibliotheken	140'000.00		140'000		140'000.00	
	Nettoaufwand		140'000.00		140'000		140'000.00
3636.00	Beitrag Gemeindebibliothek	140'000.00		140'000		140'000.00	
3290	Kultur	122'054.72	305.00	247'900	500	142'725.04	270.00
	Nettoaufwand		121'749.72		247'400		142'455.04
3111.00	Beitrag Kulturarchiv	22'060.00		40'000		30'488.55	
3118.00	Anschaffung kulturelle Werte			500			
3118.01	Anschaffung kulturelle Werte extern / Kredit 31 h)					9'000.00	
3119.00	Anschaffung Kunst (Kredit Art. 31 h) / CHF 12'000 / 08.10.2021)	12'000.00					
3130.00	Dienstleistungen und Honorare			500			
3130.01	Kulturlegi (Caritas GR)	4'000.00		4'000		4'000.00	
3150.00	Unterhalt Festbestuhlung	156.30		5'000		514.35	
3199.00	Übriger Aufwand / Infostelen	9'637.50		10'000		64.60	
3636.00	Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen	15'999.10		33'500		28'228.92	
3636.01	Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen	13'961.50		95'000		44'240.80	
3636.03	Dorrfest	668.80		2'000		15'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	38'412.52		48'000		10'412.82	
3910.04	Anteil Lieferungen Forst	1'759.00		6'000		775.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400			
4240.00	Einnahmen Vermietung Festbestuhlung		305.00		500		270.00
3410	Sport	95'800.00		105'000		157'951.90	
	Nettoaufwand		95'800.00		105'000		157'951.90
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'000			
3636.00	Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine	65'000.00		63'000		55'000.00	
3636.01	Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine	30'800.00		40'000		102'951.90	
3420	Freizeit	151'300.62		122'800		64'888.16	
	Nettoaufwand		151'300.62		122'800		64'888.16
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	714.75		1'000		66.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000			
3140.00	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	7'578.90		4'500		4'641.20	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	6'880.20		3'000		5'190.20	
3140.02	Unterhalt Feuerstellen	5'300.00		500			
3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	4'423.05		10'000		2'940.00	
3140.04	Unterhalt Skateranlage / Pumprack	2'750.10		3'000		2'229.35	
3140.06	Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	1'378.50		3'000		1'964.00	
3140.07	Unterhalt WC Sentupada			5'000			
3199.00	Übriger Aufwand	5'004.00		1'000			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	1'062.00		1'900			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	18'709.00		24'000		3'567.00	
3635.00	Projektunterstützung Sesselbahn und Skilifte Feldis AG (Kredit Art. 31 h) / CHF 20'000 / 20.09.2021)	20'000.00					
3636.00	Beitrag an Ferienpass			5'000		5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	71'795.12		54'000		38'486.46	
3910.04	Anteil Lieferung Gemeindesägerei	2'305.00		1'500		803.80	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400			

ERFOLGSRECHNUNG /

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500.00		500		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500		500.00
3140.01	Unterhalt Kirchturmuhre	500.00		500		500.00	
4	GESUNDHEIT	2'374'938.04	64'748.15	2'290'900	65'000	2'362'149.33	57'510.40
	Nettoaufwand		2'310'189.89		2'225'900		2'304'638.93
4110	Spitäler	770'272.05		950'000		921'295.20	
	Nettoaufwand		770'272.05		950'000		921'295.20
3612.00	Beitrag an Regionalspital	770'272.05		950'000		921'295.20	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'115'773.99		934'800		983'651.93	
	Nettoaufwand		1'115'773.99		934'800		983'651.93
3300.60	Abschreibung Baubeitrag Altersheim	166'700.00		166'700		166'700.00	
3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	945'773.99		760'000		808'551.93	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'300.00		8'100		8'400.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	335'601.00		250'000		312'016.00	
	Nettoaufwand		335'601.00		250'000		312'016.00
3612.01	Beitrag an Spitex Imboden	335'601.00		250'000		312'016.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	20'339.60		10'500		750.00	
	Nettoaufwand		20'339.60		10'500		750.00
3101.00	Verbrauchsmaterial	19'139.60		10'000			
3636.00	Beiträge an private Institutionen	1'200.00		500		750.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	132'951.40	64'748.15	145'600	65'000	144'436.20	57'510.40
	Nettoaufwand		68'203.25		80'600		86'925.80
3010.00	Löhne Schulzahnärzte	31'200.95		30'000		29'894.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'512.61		2'400		2'404.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.31		100		0.20	
3101.00	Verbrauchsmaterial	5'607.63		4'000		18'029.03	
3130.00	Schulzahnarzt Behandlungen	64'684.55		65'000		57'486.90	
3130.01	Schulärztlicher Dienst	14'156.00		17'000		15'397.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			2'000			
3199.00	Übriger Aufwand	14'789.35		25'100		21'223.10	
4260.00	Elternbeitrag an Schulzahnarzt		64'748.15		65'000		57'510.40
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'702'544.67	1'974'250.28	3'629'300	1'290'100	3'665'401.31	1'638'866.75
	Nettoaufwand		1'728'294.39		2'339'200		2'026'534.56
5340	Alterswohnungen	2'943.45		22'800		14'705.90	
	Nettoaufwand		2'943.45		22'800		14'705.90
3130.00	Projekt Alterswohnungen	2'943.45		15'000		14'705.90	
3300.40	Abschreibung Hochbauten VV			7'800			
5350	Leistungen an das Alter	1'812.30	1'812.30	6'700	1'700	120.00	
	Nettoaufwand				5'000		120.00
3130.00	Altersnachmittag / Runder Tisch Senioren	1'812.30		6'700		120.00	
4511.00	Entnahme aus Fond Runder Tisch Senioren		1'812.30		1'700		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	196'689.70	79'668.75	210'000	90'000	200'008.70	71'964.55
	Nettoaufwand		117'020.95		120'000		128'044.15
3637.00	Alimentenbevorschussung	196'689.70		210'000		200'008.70	
4260.00	Rückerstattungen Alimente		79'668.75		90'000		71'964.55
5441	Jugendarbeit	87'336.79		97'900		82'535.89	
	Nettoaufwand		87'336.79		97'900		82'535.89
3130.00	Projekte/Aufwand Jugendarbeit	7'638.95		15'500		7'398.70	
3144.00	Unterhalt Liegenschaft Jugendtreff	4'135.67		7'000		5'644.35	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	162.17		2'000		592.84	
3910.01	Anteil Personalaufwand (NK / CHF 6'000 / 21.06.2021)	72'000.00		70'000		68'900.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400			
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	211'889.80		145'000		140'758.15	
	Nettoaufwand		211'889.80		145'000		140'758.15
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	211'889.80		145'000		140'758.15	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	12'880.00		10'100		10'040.00	
	Nettoaufwand		12'880.00		10'100		10'040.00
3636.00	Beitrag an Kinderkrippe	100.00		100		100.00	
3636.01	Beitrag an Spielgruppen	12'780.00		10'000		9'940.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'141'275.13	1'692'282.43	2'138'000	1'166'400	2'236'537.99	1'515'514.65
	Nettoaufwand		448'992.70		971'600		721'023.34
3637.00	Materielle Hilfe gesamt	2'141'275.13		2'138'000		2'236'537.99	
4260.00	Rückerstattung materielle Hilfe		1'684'700.43		1'090'000		1'511'421.65
4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)		7'582.00		76'400		4'093.00
5730	Integrationsförderung	40'557.80	13'035.00	60'300	22'000	40'892.28	14'490.00
	Nettoaufwand		27'522.80		38'300		26'402.28
3020.00	Löhne Integrationskurse (Deutschkurse)	15'459.30		25'000		15'182.40	
3020.01	Löhne Frühförderprogramm Vorschule	2'470.00		5'500		2'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'323.43		2'000		1'172.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	791.65		1'100		787.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31.28		100		27.81	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	237.04		200		205.30	
3130.00	Sprachliche Frühförderung	3'672.00		3'400		3'272.00	
3130.01	Frühförderprogramm Vorschule	1'616.75		4'000		3'031.30	
3199.00	Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse)	2'760.00		4'000		2'918.50	
3631.00	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	10'196.35		13'000		10'215.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	2'000.00		2'000		2'000.00	
4230.00	Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse)		13'035.00		15'000		10'890.00
4611.00	Kantonsbeiträge Integration				7'000		3'600.00
5790	Fürsorge	996'959.70	187'451.80	928'500	10'000	929'402.40	36'897.55
	Nettoaufwand		809'507.90		918'500		892'504.85
3130.00	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	394'400.20		450'000		492'486.70	
3130.01	Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezügler	8'459.80		8'000		8'249.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	563.40		500		580.95	
3632.00	Berufsbeistandschaft Region Imboden	420'266.25		458'000		421'976.35	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	50.00		2'000		670.00	
3637.00	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezügler	173'220.05		10'000		5'438.60	
4260.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien		187'451.80		10'000		36'897.55
5920	Hilfsaktionen	10'200.00		10'000		10'400.00	
	Nettoaufwand		10'200.00		10'000		10'400.00
3636.00	Beiträge an Organisationen	10'200.00		10'000		10'400.00	
6	VERKEHR	1'628'853.09	150'987.24	1'577'000	183'000	1'458'993.35	133'988.75
	Nettoaufwand		1'477'865.85		1'394'000		1'325'004.60
6150	Gemeindestrassen	1'370'025.63	10'000.00	1'306'600	10'000	1'177'440.36	10'323.00
	Nettoaufwand		1'360'025.63		1'296'600		1'167'117.36
3101.00	Verbrauchsmaterial	20'680.42		27'000		27'955.27	
3111.00	Anschaffungen Signalisationsmaterial	3'685.50		10'000		-3'444.45	
3130.00	Strassenmarkierungen	4'392.10		10'000		8'310.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter (NK / CHF 35'000 / 21.06.2021)	63'827.75		40'000		17'757.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'359.06		1'500		1'346.55	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	149'611.80		140'000		189'468.40	
3141.01	Winterdienst durch Dritte (NK / CHF 30'000 / 21.06.2021)	47'530.15		20'000		13'585.25	
3141.02	Strassenreinigung durch Dritte	16'528.85		31'000		21'422.90	
3141.10	Unterhalt Fusswege			1'000		853.00	
3144.00	Unterhalt Durchgangsplatz Fahrende	12'448.70		10'000		4'531.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'250.00		2'000		459.00	
3300.30	Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	489'494.00		556'000		430'107.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	486'044.42		376'000		385'401.09	
3910.01	Interne Verrechnung Kehrrechtbeseitigung	20'000.00		20'000		20'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser	30'000.00		30'000		30'000.00	
3910.03	Interne Verrechnung Personalaufwand	11'000.00		14'000		10'900.00	
3910.04	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe für Durchgangsplatz Fahrende	4'443.88		1'000		3'873.75	
3910.05	Interne Verrechnung Lieferungen Gemeindegerei	929.00		1'000		2'513.10	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'800.00		16'100		12'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter Strassen						323.00

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Kantonsbeitrag Durchgangsplatz Fahrende		10'000.00		10'000		10'000.00
6154	Strassenbeleuchtung	153'184.61		131'600		147'653.53	
	Nettoaufwand		153'184.61		131'600		147'653.53
3120.00	Energie	27'794.10		30'000		17'820.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'919.70		9'000		2'987.35	
3151.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	18'414.40		20'000		45'200.70	
3151.01	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	4'049.55		1'000			
3300.30	Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	87'380.00		59'600		72'921.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	13'226.86		11'000		7'724.18	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	400.00		1'000		1'000.00	
6155	Parkplatzbewirtschaftung	35'468.38	88'522.24	39'800	85'000	35'158.52	75'895.75
	Nettoertrag	53'053.86		45'200		40'737.23	
3111.00	Anschaffung Parkuhren/Parkplatzmanagement			2'000			
3133.00	Umsatzabgabe E-Inkasso Parkuhren	1'215.23		3'600		517.12	
3141.00	Unterhalt Parkplätze			1'000		264.65	
3151.00	Unterhalt Parkuhren	4'253.15		3'000		4'132.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			200		244.60	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	30'000.00		30'000		30'000.00	
4240.00	Gebühreneinnahmen Dauerparkierung		29'000.00		30'000		24'120.00
4240.01	Gebühreneinnahmen Parkuhren		59'522.24		55'000		51'775.75
6220	Regionalverkehr	70'174.47	52'465.00	99'000	88'000	98'740.94	47'770.00
	Nettoaufwand		17'709.47		11'000		50'970.94
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	56'174.47		85'000		84'740.94	
3635.02	Defizitanteil Nachtbus	14'000.00		14'000		14'000.00	
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		52'465.00		88'000		47'770.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'855'054.53	2'163'527.62	3'367'800	2'620'900	3'347'635.15	2'734'454.29
	Nettoaufwand		691'526.91		746'900		613'180.86
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	588'401.74	588'401.74	545'400	540'900	697'874.56	697'874.56
	Nettoaufwand				4'500		
3111.00	Anschaffung Wassermesser	4'824.70		5'000		1'172.85	
3120.00	Energie Reservoir/Pumpwerke	122'034.85		95'000		128'108.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'508.95		36'000		58'797.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	662.05		1'500		1'416.74	
3140.01	Unterhalt Netz und Reservoir	63'134.20		57'000		90'287.00	
3140.02	Unterhalt Hydranten	7'499.05		10'000		11'526.50	
3140.05	Unterhalt Dorfbrunnen	760.90		2'000		1'541.60	
3192.00	Quellwasser-Konzession	3'947.95		4'500		4'411.35	
3199.00	Diverser Sachaufwand	-0.90		500		677.15	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	236'611.00		220'400		240'654.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	107'848.99		107'000		152'724.27	
3910.02	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindegerei					50.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'570.00		2'500		2'507.00	
4240.00	Wassergebühren		212'324.55		250'000		141'198.00
4240.01	Zählermieten		34'317.90		34'000		34'485.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		309'824.29		225'800		510'434.06
4511.00	Entnahme aus Energiefond		20'000.00		20'000		
4634.00	Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung		11'935.00		11'000		11'757.00
4940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonto				100		
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	585'758.88	585'758.88	628'000	628'000	588'554.04	588'554.04
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'008.10		25'000		8'467.21	
3140.00	Unterhalt Netz	41'083.60		59'000		39'813.24	
3140.10	Entsorgung Schachtmaterial	11'886.55		8'000		7'700.95	
3199.00	Diverser Sachaufwand	534.95		500		365.10	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	57'431.00		46'700		46'803.00	
3300.60	Abschreibungen Investitionsbeiträge	43'224.00		61'800		43'246.00	
3320.90	Abschreibung immaterielle Anlagen	3'950.00		4'000		3'950.00	
3614.00	Betriebsbeitrag ARA Chur/ZRAI	400'041.65		400'000		414'824.70	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	16'599.03		19'000		19'383.84	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
4240.00	Kanalisation/ARA-Gebühren		337'414.95		340'000		285'124.40
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		218'343.93		256'600		272'170.64
4910.05	Anteil Regenwasser Strassen		30'000.00		30'000		30'000.00
4940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonto				1'400		1'259.00

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	47'984.55		42'400		40'302.12	
	Nettoaufwand		47'984.55		42'400		40'302.12
3149.00	Unterhalt Robidog	6'910.90		4'000		5'085.70	
3612.01	Betriebskosten Kadaversammelstelle	10'238.70		8'000		8'091.20	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	27'434.95		27'000		27'125.22	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400			
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	844'405.00	844'405.00	830'000	830'000	818'150.89	818'150.89
3101.00	Ankauf Kehrichtsäcke	20'588.83		21'000		20'939.52	
3111.01	Anschaffung Entsorgungsbehälter			50'000		2'973.55	
3120.01	Strom Recyclinghalle (bisher 8290.3120.01)	1'308.55		1'200		1'138.35	
3130.00	Sammeldienst AVM	316'782.60		335'000		325'725.05	
3130.01	Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut	42'750.20		50'000		51'687.65	
3130.02	Mischabbruch- und Grüngutentsorgung	56'887.05		54'000		50'917.00	
3130.05	Schule - Entschädigung für Papiersammlung	4'000.00		4'000		-6'217.05	
3140.00	Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz	1'738.45		3'000		4'067.65	
3142.01	Unterhalt Molok	27'322.50		32'000		34'252.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'436.30		3'000		1'912.92	
3199.00	Diverser Sachaufwand	1'045.30		1'000		1'405.50	
3300.30	Abschreibungen Tiefbau	67'563.00		67'600		67'563.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	108'456.30					
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	186'325.92		200'000		252'617.20	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000.00		6'000		6'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'200.00		2'200		3'168.00	
4240.00	Gebindegebühren Kehrichtsäcke	380'851.80			350'000		382'735.08
4240.01	Gewerbekehricht	62'166.25			61'000		53'814.08
4240.02	Kehrichtgrundgebühren	234'843.95			237'000		242'281.70
4240.03	Entsorgungsgebühren Recyclingplatz	79'855.90			86'000		78'426.50
4260.00	Erlös Papiersammlungen	11'687.10			14'000		12'170.70
4270.00	Bussen	1'000.00					900.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				8'000		7'822.83
4910.06	Interne Verrechnung Strassen und Alpen/Weiden	40'000.00			40'000		40'000.00
4910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	34'000.00			34'000		
7410	Gewässerverbauungen	176'734.83	28'011.30	772'500	492'000	659'319.18	449'967.30
	Nettoaufwand		148'723.53		280'500		209'351.88
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	734.75		32'000		6'262.23	
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rüfe Val Parghera	40'564.29		600'000		498'625.75	
3300.20	Abschreibungen Wasserbau	111'238.85		111'300		111'225.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	23'396.94		27'000		41'006.20	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	800.00		2'200		2'200.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Rüfe Val Parghera						261'512.45
4634.00	Anteil Dritte Rüfe Val Parghera		28'011.30		492'000		188'454.85
7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'000.72		19'000		11'511.01	
	Nettoaufwand		15'000.72		19'000		11'511.01
3130.00	Massnahmen Bekämpfung Neophyten	6'537.40		10'000		1'675.98	
3132.00	Honorare externe Berater / Fachexperten (Kredit Art. 31 h) / CHF 4'700 / 21.02.2020)					3'983.80	
3143.00	Unterhalt Biotope	924.00		3'000		875.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	7'539.32		6'000		4'976.23	
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	47'446.75	37'355.75	47'100	40'000	54'779.25	23'145.55
	Nettoaufwand		10'091.00		7'100		31'633.70
3130.00	Energiestadt	39'955.75		40'000		23'145.55	
3144.00	Ladestation für Elektrofahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / CHF 17'189.- / 06.04.2020)					24'142.70	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'491.00		7'100		7'491.00	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		37'355.75		40'000		23'145.55
7710	Friedhof und Bestattung	176'814.66	19'594.95	242'300	30'000	206'525.55	25'888.95
	Nettoaufwand		157'219.71		212'300		180'636.60
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'088.65		1'000		1'084.80	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge/Apparate	1'432.05		3'500		555.95	
3120.01	Wasser und Energie	6'745.55		7'000		6'953.55	
3130.00	Nischenplatten-Inschriften	14'528.95		22'000		19'772.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	54.75		200		106.85	
3140.01	Unterhalt Friedhof	1'730.00		10'000		30'363.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Einrichtungen	199.45		1'000		758.25	
3199.00	Diverser Sachaufwand			1'000			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten VV	44'017.00		66'900		44'310.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	99'918.26		122'000		101'740.60	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindesägerei					280.00	

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	6'800.00		6'800			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	300.00		900		600.00	
4240.00	Bestattungsgebühren		19'594.95		30'000		25'888.95
7900	Raumordnung	372'507.40	60'000.00	241'100	60'000	270'618.55	130'873.00
	Nettoaufwand		312'507.40		181'100		139'745.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000		273.15	
3131.00	Honorare Berater, Fachexperten	2'462.65		6'000		2'387.40	
3199.00	Diverser Sachaufwand			1'000		804.00	
3320.90	Abschreibung immaterielle Anlagen	166'318.00		171'100		134'581.00	
3637.00	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	203'326.75		60'000		130'873.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	400.00		2'000		1'700.00	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		60'000.00		60'000		130'873.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'838'351.79	2'241'401.64	3'404'700	2'466'400	2'551'075.10	2'068'208.81
	Nettoaufwand		596'950.15		938'300		482'866.29
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	9'908.77		12'600		8'946.36	
	Nettoaufwand		9'908.77		12'600		8'946.36
3000.00	Entschädigung Funktionäre	612.30		1'000		592.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.16		100		1.14	
3131.00	Dienstleistungen, Honorare Dritter			2'000		1'499.00	
3199.00	Diverser Sachaufwand Tierhaltung	3'911.00		8'000		4'325.20	
3199.01	Diverser Sachaufwand Pflanzenbau	41.30		500		71.40	
3611.00	Beitrag Tierseuchenfonds	940.50		1'000		753.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	4'402.51				1'704.32	
8180	Alpwirtschaft	280'650.29	180'566.15	351'400	216'000	173'077.03	77'986.56
	Nettoaufwand		100'084.14		135'400		95'090.47
3111.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	7'617.80		7'000		7'262.95	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare Dritter	441.70		2'000		2'027.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'283.06		2'000		1'916.50	
3140.00	Unterhalt Alphütten	103'184.45		102'000		4'929.95	
3140.01	Unterhalt Weiden	43'508.10		70'000		22'464.00	
3140.02	Unterhalt Trockenmauern			1'000		10'132.21	
3141.00	Unterhalt Alpwege	8'555.12		26'000		22'672.20	
3199.00	Diverser Sachaufwand	266.70		2'000		292.80	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	25'036.00		25'000		25'035.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	67'346.36		86'000		49'335.32	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferung Gemeindegere	2'211.00		8'000		6'708.55	
3910.06	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	20'000.00		20'000		20'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	200.00		400		300.00	
4120.00	Weidetaxen		13'760.00		14'000		14'690.00
4240.00	Lagergelder		1'116.00		4'000		1'226.00
4472.00	Unterhaltsbeiträge Alpengenossenschaften		22'899.10		22'000		22'920.65
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto		142'791.05		176'000		39'149.91
8200	Forstwirtschaft	621'753.44	251'817.63	1'008'700	320'200	558'178.88	237'878.71
	Nettoaufwand		369'935.81		688'500		320'300.17
3101.01	Werkzeuge + Verbrauchsmaterial	3'301.45		1'000		2'181.95	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare Dritte	6'233.30		8'000		3'629.25	
3130.02	Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte	2'248.40		7'000		5'271.85	
3130.03	Kulturarbeiten durch Dritte	8'312.10		10'000		955.35	
3130.20	Holzermarbeiten durch Dritte	8'201.65		150'000		38'925.55	
3133.00	Umsatzabgabe E-Inkasso Fahrbewilligungen	2'280.34		1'800		2'585.30	
3141.01	Unterhalt Waldwege und -strassen	58'016.75		60'000		-3'784.45	
3143.00	Unterhalt Verbauungen	16'236.85		16'000			
3199.00	Diverser Sachaufwand	7'451.85		7'800		8'587.25	
3300.10	Abschreibungen Verkehrswege	126'075.00		107'900		115'042.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten			2'800			
3300.50	Abschreibungen Waldungen	10'722.00		11'800		12'366.00	
3637.00	Reduktion Gebühren Fahrbewilligungen Waldstrassen	20'123.00		20'000		22'993.70	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	339'948.30		586'000		343'007.07	
3910.04	Interne Verrechnung Lieferungen Gemeindegere	7'502.45		12'000		4'018.06	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	1'700.00		3'200		2'400.00	
4240.00	Einnahmen Fahrbewilligungen		40'246.00		40'000		45'987.40
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		64'799.70		35'000		63'565.50
4250.00	Erlös aus Holzverkäufen		33'297.78		90'000		24'702.46
4250.01	Erlös aus Nebennutzungen (Deckreisig, usw.)				200		
4260.00	Zollrückerstattung Treibstoff		2'662.10		5'000		6'491.40
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen				30'000		1'888.25

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Kantonsanteil Förstergehalt		20'928.90		10'000		14'698.50
4611.01	Beitrag Verhütung Waldschäden		32'394.00		20'000		25'488.00
4611.02	Beitrag Jungwaldpflege und Diverses		55'730.15		84'000		54'282.20
4910.03	Interne Verrechnung Holzlieferung an Kultur		1'759.00		6'000		775.00
8290	Forst- und Werkgruppe	1'772'610.66	1'744'168.46	1'860'000	1'859'200	1'702'733.73	1'693'960.50
	Nettoaufwand		28'442.20		800		8'773.23
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'033'350.50		1'044'000		964'327.05	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-31'296.05		-15'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	78'281.55		84'000		80'258.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	64'480.15		82'000		66'356.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'527.32		31'400		31'290.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'738.56		18'000		13'276.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'756.70		10'000		2'948.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'969.75		7'000		9'552.30	
3099.01	Dienstkleider	23'978.95		34'000		8'391.75	
3099.02	Verpflegungszulagen	6'803.50		7'000		5'480.00	
3100.00	Büromaterial	3'090.38		4'000		2'623.70	
3101.01	Werkzeuge und Verbrauchsmaterial	18'293.30		20'000		19'087.90	
3101.02	Treibstoff Fahrzeuge	35'381.97		55'000		39'094.05	
3110.00	Anschaffung Maschinen	17'800.60		17'000		42'448.45	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar					2'289.20	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge	66'492.60		82'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	-1'073.80		4'000		4'519.50	
3120.01	Wasser, Energie	6'711.80		7'000		4'758.00	
3120.04	Heizkosten	6'196.15		4'000		4'671.00	
3130.01	Telefon	5'115.00		5'000		4'700.00	
3130.02	Öffentlichkeitsarbeit	74.30		5'000			
3130.03	Dienstleistungen Dritter (NK / CHF 25'000 / 21.06.2021)	25'042.95				8'728.50	
3132.00	Fachberater Forst- und Werkbetrieb					24'095.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'110.80		7'000		7'518.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'813.34		2'500		1'983.81	
3140.00	Unterhalt Werkhof	18'194.70		25'000		22'429.55	
3150.00	Unterhalt Fahrzeuge/Maschinen	111'357.64		128'000		132'013.04	
3170.00	Spesenentschädigung	339.60		1'000		361.40	
3199.00	Diverser Sachaufwand	4'802.45		6'000		5'111.10	
3300.40	Abschreibung Werkhof	58'324.00		58'300		58'323.00	
3300.60	Abschreibungen Fahrzeuge	135'651.95		101'000		133'396.95	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000.00		20'000			
	Verwaltung						
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	900.00		2'400		2'700.00	
4240.00	Einnahmen aus Vermietung				200		656.00
	Hubarbeitsbühne/Maschinen						
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		132'309.00		60'000		136'232.81
4309.00	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen/Maschinen		10'300.00				
4910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe		1'601'559.46		1'799'000		1'557'071.69
8400	Tourismus	20'595.00		21'000		23'443.00	
	Nettoaufwand		20'595.00		21'000		23'443.00
3636.00	Beiträge an Tourismusorganisationen	20'595.00		21'000		23'443.00	
8500	Wirtschaftsförderung	77'461.74		76'500	500	21'232.05	
	Nettoaufwand		77'461.74		76'000		21'232.05
3130.00	Standortmarketing	62'006.38		57'500		21'232.05	
3130.01	Weihnachtsmarkt	7'186.15		7'500			
3151.00	Unterhalt Marktstände			500			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	8'269.21		11'000			
4240.00	Einnahmen Vermietung Marktstände				500		
8501	Sägerei	42'871.89	47'582.55	62'000	62'500	50'964.05	51'799.54
	Nettoertrag		4'710.66		500		835.49
3101.00	Verbrauchsmaterial	801.70		3'000		3'362.15	
3101.01	Werkzeuge und Maschinen			1'000			
3109.00	Holzeinkauf	11'587.00		25'000		8'535.20	
3120.00	Wasser, Energie	1'646.00		2'000		2'155.10	
3130.20	Dienstleistungen durch Dritte	313.95		1'000		246.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	709.62		1'000		946.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Einrichtungen	842.20		1'000		1'446.85	
3199.00	Diverser Sachaufwand			1'000			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe	26'971.42		27'000		34'271.85	
4250.00	Verkauf Schnittwaren		16'708.10		35'000		20'993.10
4250.01	Verkauf Brennholz u. Hackschnitzel				5'000		2'500.00
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		17'927.00				12'132.25

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.04	Interne Verrechnung Lieferungen		12'947.45		22'500		16'174.19
8710	Elektrizität (allgemein)		17'266.85		8'000		6'583.50
	Nettoertrag	17'266.85		8'000		6'583.50	
4120.00	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		17'266.85		8'000		6'583.50
8791	Fernwärmebetrieb	12'500.00		12'500		12'500.00	
	Nettoaufwand		12'500.00		12'500		12'500.00
3300.60	Abschreibung Investitionsbeitrag Fernwärmebetrieb	12'500.00		12'500		12'500.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	5'358'390.32	30'055'392.31	596'200	26'433'800	4'642'991.57	28'881'424.28
	Nettoertrag	24'697'001.99		25'837'600		24'238'432.71	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	245'600.96	21'831'352.68	311'000	20'750'000	248'383.83	22'024'640.35
	Nettoertrag	21'585'751.72		20'439'000		21'776'256.52	
3130.10	Inkassoprovision jur. Personen	153'844.60		140'000		178'033.15	
3130.12	Inkassoprovision Quellensteuern	26'753.80		21'000		25'266.60	
3181.00	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	137'833.40		180'000		93'475.78	
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)	-72'830.84		-30'000		-48'391.70	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		10'324'241.00		10'250'000		10'057'038.00
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		821'518.00		250'000		531'066.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		313'034.00		370'000		309'188.75
4000.20	Nach- und Strafsteuern		15'516.85		5'000		3'406.40
4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderungskonto)		-8'219.80		-25'000		-4'1439.25
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'458'000.00		1'380'000		1'379'996.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre		174'216.00		150'000		76'953.00
4002.00	Quellensteuern		939'851.08		800'000		914'733.25
4010.00	Steuern jur. Personen		7'793'195.55		7'570'000		8'793'698.20
9101	Sondersteuern	7'920.00	4'132'220.40	12'000	2'792'000	9'450.00	3'185'145.70
	Nettoertrag	4'124'300.40		2'780'000		3'175'695.70	
3130.11	Entschädigung Grundstückgewinnsteuerveranlagung	7'920.00		12'000		9'450.00	
4021.00	Liegenschaftsteuern		2'061'008.00		2'000'000		1'882'180.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		607'768.15		350'000		386'237.55
4023.00	Handänderungssteuern		1'149'521.25		350'000		808'578.80
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		267'516.25		50'000		64'037.35
4033.00	Hundesteuern		46'406.75		42'000		44'112.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		978'971.00		978'000	40.70	629'054.00
	Nettoertrag	978'971.00		978'000		629'013.30	
3621.00	Beitrag an kantonalen Finanzausgleich					40.70	
4621.01	Ressourcenausgleich		978'971.00		978'000		629'054.00
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	148'375.45	149'225.45	130'000	130'800	141'094.00	142'494.00
	Nettoertrag	850.00		800		1'400.00	
3511.00	Einlage in Energiefond	148'375.45		130'000		141'094.00	
4120.00	Wirtschaftspatente		850.00		800		1'400.00
4120.01	Durchleitungsabgabe der Rhienergie für Beanspruchung von öff. Grund		148'375.45		130'000		141'094.00
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	2'937.85	377'869.83	3'000	350'000	2'909.85	379'919.19
	Nettoertrag	374'931.98		347'000		377'009.34	
3600.00	Landschaftsfranken	2'937.85		3'000		2'909.85	
4120.00	Wasserrechtszinse		377'869.83		350'000		379'919.19
9505	Konzessionen	67'516.38	870'329.93	66'000	788'000	65'249.44	855'670.02
	Nettoertrag	802'813.55		722'000		790'420.58	
3510.00	Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen	24'110.00		25'000		26'250.00	
3511.00	Einlage in Energiefond	43'406.38		41'000		38'999.44	
4120.00	Kieskonzessionen		820'795.40		740'000		810'949.50
4120.02	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung		43'406.38		41'000		38'999.44
4120.03	Diverse Konzessionen		6'128.15		7'000		5'721.08

b) Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	44'671.30	277'231.54	49'500	307'000	59'981.71	373'308.62
	Nettoertrag	232'560.24		257'500		313'326.91	
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	22'727.80		25'000		35'951.16	
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	9'002.75		10'000		9'027.05	
3420.00	Kapitalverwaltung	12'940.75		13'000		13'744.50	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonti			1'500		1'259.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		-164.71		300		-206.53
4401.00	Verzugszinsen		13'129.60		30'000		26'349.20
4420.00	Wertschriften'ertrag		225'296.65		180'000		251'400.95
4940.01	Kalkulatorische Zinsen		38'970.00		96'700		95'765.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	42'890.61	351'447.25	39'700	338'000	99'943.85	367'293.30
	Nettoertrag	308'556.64		298'300		267'349.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'643.00		500		156.15	
3144.00	Baulicher Unterhalt	13'057.35		14'000		52'569.80	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen			1'000		971.20	
3431.00	Ersatzanschaffungen Geräte			1'000			
3439.01	Wasser	921.75		1'000		751.00	
3439.02	Energie	3'626.36		4'000		9'638.95	
3439.04	Heizung	18'906.10		12'000		16'162.00	
3439.10	Versicherungen	2'404.60		4'200		4'141.90	
3439.90	Diverser Sachaufwand	2'331.45		2'000		13'552.85	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand					2'000.00	
4430.00	Mietzinsen Liegenschaften		107'162.65		73'000		143'524.00
4430.10	Baurechtszinsen		220'984.20		225'000		193'942.30
4430.20	Pachtzinsen		23'300.40		40'000		29'827.00
9690	Finanzvermögen	150.62	1'081'529.00			510'026.00	923'040.95
	Nettoertrag	1'081'378.38				413'014.95	
3440.00	Kursverluste Wertschriften Finanzvermögen	150.62				510'026.00	
4440.00	Kursgewinne Wertschriften Finanzvermögen		1'081'529.00				923'040.95
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe/Ausserord. Aufwand und Ertrag	-3'834.75	5'215.23	-15'000		22'551.35	858.15
	Nettoaufwand						21'693.20
	Nettoertrag	9'049.98		15'000			
3699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe	-3'834.75		-15'000		-7'245.25	
3810.00	Ausserord. Aufwand					29'796.60	
4300.00	Ausserordentliche Erträge		5'215.23				858.15
9990	Abschluss	4'802'161.90				3'483'360.84	
	Nettoaufwand		4'802'161.90				3'483'360.84
9000.00	Ertragsüberschuss	4'802'161.90				3'483'360.84	
	Total Aufwand	41'141'337.15		37'337'800		39'617'704.42	
	Total Ertrag		41'141'337.15		37'274'700		39'617'704.42
	Aufwandüberschuss				63'100		
	Ertragsüberschuss						

ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

c) Artengliederung Zusammensetzung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	36'339'175.25		37'337'800		36'134'343.58	
30	Personalaufwand	16'135'467.34		16'029'100		15'762'047.29	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'559'813.00		6'673'100		5'775'057.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'332'490.80		4'408'100		4'103'536.95	
34	Finanzaufwand	73'012.18		72'200		612'995.41	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	324'348.13		196'000		206'343.44	
36	Transferaufwand	7'521'632.49		7'253'100		7'353'511.68	
38	Ausserordentlicher Aufwand					29'796.60	
39	Interne Verrechnungen	2'392'411.31		2'706'200		2'291'054.88	
4	Ertrag	41'141'337.15		37'274'700		39'617'704.42	
40	Fiskalertrag	25'963'573.08		23'542'000		25'209'786.05	
41	Regalien und Konzessionen	1'428'452.06		1'290'800		1'399'356.71	
42	Entgelte	4'798'258.21		3'858'400		4'102'488.93	
43	Verschiedene Erträge	15'515.23				858.15	
44	Finanzertrag	1'846'446.49		738'300		1'693'200.77	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	657'336.27		622'100		944'446.08	
46	Transferertrag	3'458'333.50		3'935'900		3'395'501.85	
48	Ausserordentlicher Ertrag	581'011.00		581'000		581'011.00	
49	Interne Verrechnungen	2'392'411.31		2'706'200		2'291'054.88	
9	Abschlusskonten	4'802'161.90				3'483'360.84	
90	Abschlusskonten	4'802'161.90				3'483'360.84	
	Total Aufwand	41'141'337.15		37'337'800		39'617'704.42	
	Total Ertrag		41'141'337.15		37'274'700		39'617'704.42
	Aufwandsüberschuss				63'100		
	Ertragsüberschuss						

INVESTITIONSRECHNUNG

a) Zusammenzug	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	383'210.56	383'210.56	300'000	300'000	1'334'057.40	1'334'057.40
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoausgaben			48'000	48'000		
2 BILDUNG Nettoausgaben	412'450.85	412'450.85	1'605'000	1'605'000	679'258.47	679'258.47
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoausgaben	801'332.74	26'348.85 774'983.89	600'000	600'000	471'891.55	192'199.45 279'692.10
4 GESUNDHEIT						
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoausgaben					280'000.00	280'000.00
6 VERKEHR Nettoausgaben	2'105'496.75	2'105'496.75	5'230'000	700'000 4'530'000	1'893'895.20	1'893'895.20
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	1'466'959.25	375'073.65 1'091'885.60	2'391'000	332'000 2'059'000	1'612'976.39	458'091.80 1'154'884.59
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben	1'655'575.72	1'275'212.50 380'363.22	1'942'000	1'295'000 647'000	3'280'008.94	2'088'416.75 1'191'592.19
9 FINANZEN UND STEUERN						
Total Investitionsausgaben	6'825'025.87		12'116'000		9'552'087.95	
Total Investitionseinnahmen		1'676'635.00		2'327'000		2'738'708.00
Nettoinvestition		5'148'390.87		9'789'000		6'813'379.95
Überschuss Investitionsrechnung						

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	383'210.56		300'000		1'334'057.40	
	Nettoausgaben		383'210.56		300'000		1'334'057.40
0210	Gemeindeverwaltung	163'553.81		200'000			
	Nettoausgaben		163'553.81		200'000		
5200.00	Anschaffung Software	163'553.81		200'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften	175'000.00				1'334'057.40	
	Nettoausgaben		175'000.00				1'334'057.40
5040.02	Sanierung Gemeindehaus					1'007'622.75	
5040.03	Sanierung Tirral 14 (Kulturhaus)					326'434.65	
5040.04	Munitionsmagazin Munt Furau (NK / CHF 175'000 / 12.04.2021)	175'000.00					
0292	Freizeitanlage	44'656.75		100'000			
	Nettoausgaben		44'656.75		100'000		
5040.01	Umgebung Freizeitanlage Vial	44'656.75		100'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			48'000			
	Nettoausgaben				48'000		
1500	Feuerwehr			48'000			
	Nettoausgaben				48'000		
5620.01	Investitionsbeitrag Kauf Ersatz Fahrzeug Feuerwehr			48'000			
2	BILDUNG	412'450.85		1'605'000		679'258.47	
	Nettoausgaben		412'450.85		1'605'000		679'258.47
2120	Primarstufe	223'843.75		230'000			
	Nettoausgaben		223'843.75		230'000		
5060.00	Wandtafel mit Display	223'843.75		230'000			
2170	Schulliegenschaften	188'607.10		1'375'000		679'258.47	
	Nettoausgaben		188'607.10		1'375'000		679'258.47
5040.01	Erweiterung/Sanierung Schulanlage Tuma Platta (NK / CHF 128'000 / 22.06.2020)					117'725.00	
5040.07	Ersatzbau Kindergarten Caguils					420'244.87	
5040.08	Gruppenräume Caguils					1'194.90	
5040.10	Velounterstände Oberstufenzentrum Tirral					1'628.70	
5040.11**	Sanierung Aula/Turnhalle Caguils	23'696.00		1'200'000			
5040.13	Fallschutz Spielplatz Kindergarten Tuma Platta	63'348.20		75'000			
5090.04	Planungskredit Sanierungen Schulliegenschaften	101'562.90		100'000		138'465.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	801'332.74	26'348.85	600'000		471'891.55	192'199.45
	Nettoausgaben		774'983.89		600'000		279'692.10
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	250'000.00		250'000		250'000.00	
	Nettoausgaben		250'000.00		250'000		250'000.00
5640.00	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion	250'000.00		250'000		250'000.00	
3420	Freizeit	551'332.74	26'348.85	350'000		221'891.55	192'199.45
	Nettoausgaben		524'983.89		350'000		29'692.10
5010.00	Wanderweg RhB-Brücke	42'473.04		75'000			
5040.02**	Sanierung Spielplatz La Val (Objektkredit / 490'000 / 12.10.2020)	480'755.10		200'000		18'922.10	
5040.03	WC Plong Vaschnaus	26'348.85				192'199.45	
5040.04	Sport- und Erholungszone Vial	1'755.75		75'000		10'770.00	
6320.00	Bezug Bodenerlöskonto WC Plong Vaschnaus		26'348.85				192'199.45
5	SOZIALE SICHERHEIT					280'000.00	
	Nettoausgaben					280'000.00	
5340	Alterswohnungen					280'000.00	
	Nettoausgaben					280'000.00	
5090.01	Planung Alterswohnungen Via Baselga (280'000 / Gemeinderat: 22.06.2020)					280'000.00	

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	2'105'496.75		5'230'000	700'000	1'893'895.20	
	Nettoausgaben		2'105'496.75		4'530'000		1'893'895.20
6150	Gemeindestrassen	2'018'744.20		5'130'000	700'000	1'809'961.80	
	Nettoausgaben		2'018'744.20		4'430'000		1'809'961.80
5010.01	Neugestaltung Ortsdurchfahrt					454'510.60	
5010.06	Strassensanierungen MSE	2'018'744.20		1'930'000		1'318'591.20	
5010.10**	Ausbau Caschnés			3'200'000			
5010.11	Sanierung Bushaldebuchten Kantonsstrasse					36'860.00	
6310.02	Kantonsbeitrag Ausbau Caschnés				300'000		
6340.00	Beitrag Dritter Ausbau Caschnés				400'000		
6154	Strassenbeleuchtung	86'752.55		100'000		83'933.40	
	Nettoausgaben		86'752.55		100'000		83'933.40
5040.00	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	86'752.55		100'000		85'548.25	
5040.01	Strassenbeleuchtung Via Nova					-1'614.85	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'466'959.25	375'073.65	2'391'000	332'000	1'612'976.39	458'091.80
	Nettoausgaben		1'091'885.60		2'059'000		1'154'884.59
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	715'693.55	150'516.05	570'000	100'000	760'776.21	9'516.55
	Nettoausgaben		565'177.50		470'000		751'259.66
5031.00	Quellfassungen					60.80	
5031.05	Leitungssanierungen GWP	713'260.95		570'000		578'885.94	
5031.10	Wasserleitung Quellen - Reservoir	2'432.60				181'829.47	
6370.00	Anschlussgebühren		150'516.05		100'000		9'516.55
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	585'193.65	224'557.60	796'000	150'000	429'610.60	14'367.10
	Nettoausgaben		360'636.05		646'000		415'243.50
5032.03	Leitungssanierungen GEP	585'889.65		490'000		418'421.45	
5620.01	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	-696.00		306'000		11'189.15	
6370.00	Anschlussgebühren		224'557.60		150'000		14'367.10
7410	Gewässerverbauungen	610.00		100'000	82'000	124'615.33	89'785.85
	Nettoausgaben		610.00		18'000		34'829.48
5020.01	Verbauungen Rüfe Val Parghera	610.00		100'000		124'615.33	
6310.00	Kantonsbeitrag Verbauungen Val Parghera						43'104.45
6340.00	Anteil Dritter Verbauungen Val Parghera				82'000		46'681.40
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					36'356.70	24'586.00
	Nettoausgaben						11'770.70
5030.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlagen (Kredit Art. 31 h) / CHF 29'600 / 06.04.2020)					36'356.70	
6300.00	Beitrag Bund Sanierung Kugelfänge						17'837.00
6310.00	Beitrag Kanton Sanierung Kugelfänge						6'749.00
7710	Friedhof und Bestattung	-6'483.80		650'000		162'974.05	
	Nettoausgaben				650'000		162'974.05
	Nettoeinnahmen	6'483.80					
5030.00	Erweiterung Umengrabfeld	-10'307.00				95'000.00	
5040.00**	Friedhofanlage	3'823.20		650'000		67'974.05	
7900	Raumordnung	171'945.85		275'000		98'643.50	319'836.30
	Nettoausgaben		171'945.85		275'000		
	Nettoeinnahmen					221'192.80	
5090.00	Quartierplan Hofstättle Erschliessung					-34'882.00	
5090.02	Teilrevision Ortsplanung	96'945.85		200'000		92'285.20	
5090.04	Quartierplan Scherrat					41'240.30	
5090.08	Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal	75'000.00		75'000			
6000.00	Anteil Finanzvermögen Perimeterbeiträge QP Hofstättle						-85'395.80
6350.00	Perimeterbeiträge Quartierplan Hofstättle						-133'932.35
6350.02	Perimeterbeiträge Quartierplan Scherrat						39'164.45
6520.00	Bezug Bodenerlöskonto Quartier Hofstättle						500'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'655'575.72	1'275'212.50	1'942'000	1'295'000	3'280'008.94	2'088'416.75
	Nettoausgaben		380'363.22		647'000		1'191'592.19

INVESTITIONSRECHNUNG /

b) Investitionsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8180	Alpwirtschaft					13'989.30	13'989.30
5040.02	Renovation Alp Ranasca dadens / NK / CHF 90'000 / 09.09.2019					13'989.30	
6320.02	Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dadens						13'989.30
8200	Forstwirtschaft	1'655'575.72	1'275'212.50	1'942'000	1'295'000	3'265'691.09	2'074'427.45
	Nettoausgaben		380'363.22		647'000		1'191'263.64
5010.00	Erschliessung Bergzone Ost	1'626'230.07		1'600'000		3'249'711.42	
5030.07	Löschwasserbecken	12'633.40		330'000		2'416.28	
5050.00	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	16'712.25		12'000		13'563.39	
6310.00	Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost		1'240'092.05		1'067'000		2'064'507.05
6310.04	Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft		26'575.00		8'000		7'987.40
6310.07	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken		8'545.45		220'000		1'933.00
8290	Forst- und Werkgruppe					328.55	
	Nettoausgaben						328.55
5040.01	Entwässerung/Belag Werkhofareal					1'645.80	
5060.05	Mulcher und Astschere					-1'317.25	
	Total Investitionsausgaben	6'825'025.87		12'116'000		9'552'087.95	
	Total Investitionseinnahmen		1'676'635.00		2'327'000		2'738'708.00
	Nettoinvestition		5'148'390.87		9'789'000		6'813'379.95
	Überschuss Investitionsrechnung						

BILANZ

	Bestand am 01.01.2021	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2021	
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'374'585.06	82'110'869.35	82'960'875.62	3'524'578.79
101	Forderungen	16'357'978.37	82'940'770.93	84'358'582.05	14'940'167.25
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'069'902.27	2'168'020.50	3'069'902.27	2'168'020.50
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	63'179.50	0.00	24'573.00	38'606.50
107	Finanzanlagen	7'801'452.44	1'061'529.00	15'060.00	8'847'921.44
108	Sachanlagen FV	9'491'085.35	0.00	0.00	9'491'085.35
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	14'753.15	2.75	0.00	14'755.90
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen VV	54'178'302.38	6'250'529.21	5'510'311.80	54'918'519.79
142	Immaterielle Anlagen	602'146.85	335'499.66	202'979.00	734'667.51
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	7'502'705.37	250'000.00	306'838.00	7'445'867.37
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	-4'354'167.00	486'111.00	0.00	-3'868'056.00
Total Aktiven					
		99'101'923.74	175'603'332.40	176'449'121.74	98'256'134.40
Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'869'583.84	43'562'023.26	44'608'430.97	2'823'176.13
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000'000.00	5'000'000.00	8'000'000.00	5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'893'558.33	1'105'610.99	1'893'558.33	1'105'610.99
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	0.00	0.00	3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	63'197.95	6'404.19	47'602.14	22'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	382'038.30	24'112.75	22'225.45	383'925.60
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	12'094'378.33	110'121.30	704'092.42	11'500'407.21
291	Fonds	32'811.44	541'781.83	277'196.25	297'397.02
293	Vorfinanzierungen	3'546'711.86	0.00	94'900.00	3'451'811.86
295	Aufwertungsreserve (Einführung IPSAS)	0.00	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
298	Übriges Eigenkapital	-6'827'345.10	6'827'345.10	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	73'046'988.79	7'935'522.74	10'310'705.94	70'671'805.59
Total Passiven					
		99'101'923.74	65'112'922.16	65'958'711.50	98'256'134.40

GELDFLUSSRECHNUNG

Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)			Konto	Betrag in CHF	
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)		Erfolgsrechnung	9000, 9001	4'802'161.90	
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen			33x	4'332'490.80	
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)			344x	150.62	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			35	324'348.13	
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			364	0.00	
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			365	0.00	
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen			366	0.00	
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen			383	0.00	
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen			387	0.00	
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag			388	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)			389	0.00	
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)			444x	-1'081'529.00	
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen			4490	0.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung			45	-657'336.27	
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen			483, 487	-486'111.00	
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)			489	-94'900.00	
- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten			1004	0.00	
- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel			1009	0.00	
- Zunahme / + Abnahme Forderungen			101	1'417'811.12	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung			1040	41'653.97	
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106	24'573.00		
- Zunahme / + Abnahme Forderungen gegenüber SF und Fonds im Fremdkapital		109	-2.75		
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	-1'046'407.71		
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		2040	-176'761.20		
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen		205	0.00		
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen		208	-41'197.95		
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Fonds in FK		209	-20'410.40		
+ Zunahme / - Abnahme Übriges Eigenkapital		29800	0.00		
+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto		29099	-174'259.20		
+ Zunahme / - Abnahme Corona-Fond		29100	-149'840.50		
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit				7'014'433.56	
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			Konto	Betrag in CHF	
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		IR	50 - 58	-6'825'025.87	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen			60 - 68	1'676'635.00	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		Bilanz	1046	860'227.80	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung			2046	-611'186.14	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				-4'899'349.21	
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			Konto	Betrag in CHF	
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		ER	344x	-150.62	
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)			444x	1'081'529.00	
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		Bilanz	102	0.00	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen			107	-1'046'469.00	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen			108	0.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				34'909.38	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit				-4'864'439.83	
Finanzierungstätigkeit			Konto	Betrag in CHF	
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Bilanz	201	3'000'000.00	
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten			206	0.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit				3'000'000.00	
Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld				-850'006.27	
Fonds Geld	Stand 01.01.2021	Stand 31.12.2021	Konto	Veränderung	
Kasse	10'167.75	8'493.30	Bilanz	1000	-1'674.45
Post	64'840.95	177'348.43		1001	112'507.48
Bank	4'299'576.36	3'338'737.06		1002	-960'839.30
Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	0.00		1003	0.00
Total (Veränderung Fonds Geld)	4'374'585.06	3'524'578.79			-850'006.27

KENNZAHLEN

Kennzahl	Rechnung 2021	Richtwerte
Ständige Wohnbevölkerung	8'266	
Selbstfinanzierungsgrad Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbst-finanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden.	159.67%	> 100 % ideal 80 % - 100 % gut bis vertretbar 50 % - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.05%	< 4 % gut 4 % - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoschulden in Franken pro Einwohner Die Nettoschulden pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	-3'229	< 0 CHF Nettovermögen 0 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	21.27%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schwach
Kapitaldienstanteil Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibung (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	11.26%	< 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil 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.	28.00%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.	18.90%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit

V ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

In der Regel werden Rechnungspositionen, die betragsmässig um mehr als 20%, mindestens jedoch um Fr. 10'000 gegenüber dem Budget abweichen sowie Positionen mit bereits bewilligten Nachtragskrediten nachfolgend einzeln aufgeführt und kurz begründet. Ebenso werden Beiträge an kulturelle Institutionen und Sportvereine ausgewiesen.

Ausgaben, welche gemäss Art. 31 lit. h der Gemeindeverfassung in die Kompetenz des Gemeindevorstandes fallen, werden in einer separaten Zusammenstellung aufgeführt. Kontoüberschreitungen von mehr als Fr. 5000 resp. ab Fr. 100'000

von mehr als 5% werden, sofern diese nicht gebunden sind, werden aufgrund der kantonalen und kommunalen Finanzhaushaltsgesetzgebung spezifisch kommentiert.

Abweichungen bei den lohnabhängigen Sozialleistungen werden in der Regel nicht begründet. Das Gleiche gilt für die internen Verrechnungen und die nicht beeinflussbaren Beiträge an Dritte.

Die Positionen «gebundene Ausgaben», welche mit einem * markiert sind, wurden mit der GPK besprochen und bereinigt.

BUDGETABWEICHUNGEN ERFOLGSRECHNUNG

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'879'518.18	3'062'200	-182'682	-6.0	
120	Exekutive	429'049.18	483'700	-54'651	-11.3	
0120.3132.00	Honorare externe Berater (Rechtsberater)	15'417.95	50'000	-34'582	-69.2	Es war weniger externer Beratungsaufwand als geplant notwendig.
0120.3132.02	Strategische Gemeindeentwicklung	3'885.30	15'000	-11'115	-74.1	Die Erarbeitung der Legislaturplanung erfolgte zum Teil in Eigenregie und ohne Beizug eines externen Büros.
210	Gemeindeverwaltung	1'426'601.64	1'505'500	-78'898	-5.2	
0210.3091.00	Personalwerbung	10'287.10	5'000	5'287	105.7	Mehrere Stellen mussten neu besetzt werden.
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'854.35	10'000	17'854	178.5	Der Mehraufwand ist auf den Beizug externer Unterstützung für die Zeit ohne Gemeinbeschreiber/in zurückzuführen. Im Gegenzug ist der Lohnaufwand tiefer als budgetiert (0210.3010.00). (Umlagerung von Budgetkrediten gemäss Art. 5 des kommunalen Finanzhaushaltsgesetzes)
0210.3158.01	Pilotprojekt gira.gr, EDV-Programm (Kredit Art. 31 h) /CHF 15'000 / 25.01.2021)	-157.50	-	-15'158	-	Das Projekt ist vom Kanton abgebrochen worden. Die entstandenen Kosten sind der Gemeinde zurückerstattet worden.
0210.4210.02	Mahngebühren	-8'520.00	-20'000	-11'480	57.4	Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurden weniger Mahngebühren verrechnet.
220	Bauverwaltung	193'075.98	406'200	-213'124	-52.5	
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren	-274'824.60	-75'000	199'825	-266.4	Aufgrund höherer privater Bautätigkeit wurden mehr Gebühren in Rechnung gestellt.
260	Region	83'592.53	117'000	-33'407	-28.6	
0260.3632.01	Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte	83'592.53	117'000	-33'407	-28.6	Der Kanton hat sich an den Kosten für die Raum- und Verkehrsplanung beteiligt, was bei der Budgetierung noch nicht bekannt war.
290	Verwaltungs-liegenschaften	210'710.38	208'900	1'810	0.9	
0290.4470.01	Mietzinsenträge Tiefgarage Tiral	-33'480.60	-20'000	13'481	-67.4	Die Auslastung der vermieteten Parkplätze war höher als erwartet.
291	Mehrzweckhalle	158'296.52	172'600	-14'303	-8.3	
0291.4240.00	Benützungsggebühren	-5'547.70	-20'000	-14'452	72.3	Aufgrund der COVID-19 Pandemie konnte die Mehrzweckhalle nicht wie gewohnt vermietet werden.
292	Freizeitanlage	346'276.88	135'300	210'977	155.9	
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	11'582.85	3'000	8'583	286.1	* GPK/gebundene Mehraufwendungen: Die Musikanlage und die Waschmaschine mussten aufgrund von Defekten ersetzt werden.
0292.4240.01	Benützungsggebühren	-10'670.45	-30'000	-19'330	64.4	Aufgrund der COVID-19 Pandemie konnte die Freizeitanlage nicht wie gewohnt vermietet werden.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	54'568.58	344'300	-289'731	-84.2	
1110	Polizei	130'002.66	203'000	-72'997	-36.0	
1110.3010.00	Löhne	50'269.90	91'000	-40'730	-44.8	Aufgrund der Pensionierung des Gemeindepolizisten und Neuorganisation ist der Lohnaufwand nur bis Ende Juli 2021 angefallen.
1110.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderungskonto)	-29'560.50	-1'000	-28'561	2'856.1	Die Versicherungsleistungen (Krankentaggeld) sind höher ausgefallen als budgetiert.
1110.3614.00	Entschädigung an Sicherheitsdienste	90'126.45	70'000	20'126	28.8	Bis zur Übernahme der gemeindepolizeilichen Aufgaben durch die Kantonspolizei im November 2021 sind die Aufgaben im Bereich Gemeindepolizei vorübergehenderweise durch den Sicherheitsdienst wahrgenommen worden. (Umlagerung von Budgetkrediten gemäss Art. 5 des kommunalen Finanzhaushaltsgesetzes).
1400	Allgemeines Rechtswesen	-30'272.96	-5'000	-25'273	505.5	
1400.4602.00	Gewinnanteil Grundbuchamt	-30'272.96	-5'000	25'273	-505.5	Der Gewinnanteil des Grundbuchamtes hat die Erwartungen übertroffen.

BUDGETABWEICHUNGEN ER /

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
1407	Betriebs- und Konkursamt Region Imboden	-86'653.49	-30'000	-56'653	188.8	
1407.4602.00	Gewinnanteil Betriebs- und Konkursamt Region Imboden	-86'653.49	-30'000	-56'653	188.8	Der Gewinnanteil des Betriebs- und Konkursamtes hat die Erwartungen übertroffen.
1500	Feuerwehr	-106'462.41	25'800	-132'262	-512.6	
1500.3130.00	Feuerwehr-Ernstfalleinsätze	49'617.81	15'000	34'618	230.8	Die Mehrkosten sind auf den Grossbrand bei der Axpo Tegra zurückzuführen. Es handelt sich um die Kosten, welche nicht durch die Einsatzkostenversicherung und die Axpo Tegra gedeckt sind.
1500.3612.00	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	187'782.73	267'000	-79'217	-29.7	Weiterbildungskurse wurden aufgrund COVID-19 Pandemie nicht durchgeführt. Unterhalts- und Serviceaufwendungen mussten z.T. nicht durchgeführt werden. Der Tag der offenen Tore wurde nicht durchgeführt.
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz	-428'574.00	-350'000	78'574	-22.4	Die Rechnungsstellung erfolgt auf Basis des steuerbaren Einkommens der Abgabepflichtigen und ist Schwankungen unterworfen. (Die Feuerwehrpflicht wurde in den Jahren 2016 bis 2020 von 45 auf 50 Jahre erhöht.)
1620	Zivilschutz	70'738.14	66'500	4'238	6.4	
1620.3120.02	Energie	9'060.85	4'000	5'061	126.5	Die Stromkosten für die Zivilschutzanlagen wurden in der Vergangenheit teilweise unter Verwaltungsliegenschaften verbucht.
2	BILDUNG	14'448'437.70	14'327'300	121'138	0.8	
2110	Kindergarten	1'297'908.68	1'224'700	73'209	6.0	
2110.4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht	-49'156.55	-78'000	-28'843	370	Der Bereich Förderunterricht ist sehr instabil und abhängig von den Schülerzahlen/Gruppengrösse.
2120	Primarstufe	5'028'002.05	4'989'800	38'202	0.8	
2120.3104.04	Bastelgeld	37'035.15	22'900	14'135	61.7	Fehlende Abgrenzung aus dem Vorjahr.
2120.4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht	-141'546.25	-90'000	51'546	-57.3	Der Bereich Förderunterricht ist sehr instabil und abhängig von den Schülerzahlen/Gruppengrösse.
2130	Oberstufe	3'691'943.06	3'506'900	185'043	5.3	
2130.3090.00	Aus- und Weiterbildungen	4'315.95	20'200	-15'884	-78.6	Einige Weiterbildungskurse wurden aufgrund COVID-19 nicht durchgeführt.
2130.4611.01	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht	-14'768.75	-32'000	-17'231	53.8	Der Bereich Förderunterricht ist sehr instabil und abhängig von den Schülerzahlen/Gruppengrösse.
2130.4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden	-4'350.00	-	4'350	-	Aufnahme Schüler:in einer anderen Gemeinde.
2170	Schulliegenschaften	2'915'301.76	3'060'300	-144'998	-4.7	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	69'505.55	60'500	9'006	14.9	* GPK/gebundene Mehraufwendungen: Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurde mehr Betriebs- und Verbrauchsmaterial benötigt.
2170.3144.01	Unterhalt Hallenbad	39'414.74	15'000	24'415	162.8	Defekte an der Schwimmbadtechnik und -beleuchtung mussten behoben werden.
2170.4240.00	Benützungsgebühren Anlagen	-2'841.90	-12'000	-9'158	76.3	Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurden die Anlagen weniger vermietet.
2170.4240.01	Benützungsgebühren Hallenbad	-12'311.70	-18'000	-5'688	31.6	Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurde konnte das Hallenbad weniger genutzt werden.
2170.4470.00	Mietzinsenträge	-1'700.00	-26'000	-24'300	93.5	Der Mietzins der Musikschule ist neu unter 0293.4470.00 verbucht.
2180	Schulgängende Tagesstrukturen	93'454.66	120'900	-27'445	-22.7	
2180.4260.00	Elternbeiträge	-134'289.00	-105'000	29'289	-27.9	* GPK/gebundene Mehraufwendungen: Aufgrund der erhöhten Beanspruchung der Tagesstrukturen sind die Elternbeiträge höher ausgefallen.
2180.4611.00	Kantonsbeitrag	-38'598.10	-28'000	10'598	-37.9	Aufgrund der erhöhten Beanspruchung der Tagesstrukturen ist der Kantonsbeitrag höher ausgefallen.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	487'458.63	498'200	-10'741	-2.2	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	17'435.26	10'100	7'335	72.6	Mehrkosten Stelleninsete.
2200	Sonderschulen	480'613.30	456'000	24'613	5.4	
2200.3612.00	Beiträge an diverse Heime und Schulen	269'785.00	250'000	19'785	7.9	* GPK/gebundene Mehraufwendungen.

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
2200.3636.01	Heilpädagogischer Dienst – Therapiestunden Psychomotorik	83'786.30	75'000	8'786	11.7	* GPK/gebundene Mehraufwendungen.
2510	Beitrag an Untergymnasien	166'500.00	145'500	21'000	14.4	
2510.3611.00	Beitrag an Untergymnasien	166'500.00	145'500	21'000	14.4	* GPK/gebundene Mehraufwendungen.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	509'650.34	637'600	-127'950	-20.1	
3290	Kultur	121'749.72	247'400	-125'650	-50.8	
3290.3111.00	Beitrag Kulturarchiv	22'060.00	40'000	-17'940	-44.9	Es wurden Kosten für einen erweiterten Betrieb des Kulturarchivs veranschlagt.
3290.3636.00	Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen	15'999.10	33'500	-17'501	-52.2	Aufgrund der COVID-19 Pandemie konnten verschiedene Anlässe (z.B. Fasnacht) nicht durchgeführt werden, weshalb tiefere Beiträge ausgerichtet wurden.
3290.3636.01	Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen	13'961.50	95'000	-81'039	-85.3	Aufgrund der COVID-19 Pandemie konnten verschiedene Anlässe (z.B. Donnschtigs-Jass) nicht durchgeführt werden, weshalb tiefere Beiträge ausgerichtet wurden.
4	GESUNDHEIT	2'310'189.89	2'225'900	84'290	3.8	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'115'773.99	934'800	180'974	19.4	
4120.3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	945'773.99	760'000	185'774	24.4	* GPK/gebundene Mehraufwendungen.
4210	Ambulante Krankenpflege	335'601.00	250'000	85'601	34.2	
4210.3612.01	Beitrag an Spitex Imboden	335'601.00	250'000	85'601	34.2	* GPK/gebundene Mehraufwendungen.
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	20'339.60	10'500	9'840	93.7	
4320.3101.00	Verbrauchsmaterial	19'139.60	10'000	9'140	91.4	* GPK/gebundene Mehraufwendungen (diverse Aufwendungen für z.B. Desinfektionsmaterial während der COVID-19 Pandemie).
4330	Schulgesundheitsdienst	68'203.25	80'600	-12'397	-15.4	
4330.3199.00	Übriger Aufwand	14'789.35	25'100	-10'311	-41.1	Aufgrund der COVID-19 Pandemie konnten verschiedene Anlässe nicht durchgeführt werden.
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'728'294.39	2'339'200	-610'906	-26.1	
5340	Alterswohnungen	2'943.45	22'800	-19'857	-87.1	
5340.3130.00	Projekt Alterswohnungen	2'943.45	15'000	-12'057	-80.4	Die Detailplanung für das Kulturarchiv wie z.B. die Museumsplanung konnten noch nicht in Angriff genommen werden.
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	117'020.95	120'000	-2'979	-2.5	
5430.4260.00	Rückerstattungen Alimente	-79'668.75	-90'000	-10'331	11.5	Es konnten weniger Rückerstattungen als geplant eingefordert werden.
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	211'889.80	145'000	66'890	46.1	
5450.3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	211'889.80	145'000	66'890	46.1	* GPK/gebundene Mehraufwendungen.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	448'992.70	971'600	-522'607	-53.8	
5720.3637.00	Materielle Hilfe gesamt	2'141'275.13	2'138'000	3'275	0.2	* gebundene Ausgaben (Mehraufwendungen und Mehrerträge führen zu einem rund CHF 523'000 tieferem Aufwand im Bereich Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe).
5720.4260.00	Rückerstattung materielle Hilfe	-1'684'700.43	-1'090'000	594'700	-54.6	
5720.4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)	-7'582.00	-76'400	-68'818	90.1	
5730	Integrationsförderung	27'522.80	38'300	-10'777	-28.1	
5730.4611.00	Kantonsbeiträge Integration	-	-7'000	7'000	-100.0	Die Beiträge werden im Jahre 2022 vergütet.
5790	Fürsorge	809'507.90	918'500	-108'992	-11.9	
5790.3637.00	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezügler	173'220.05	10'000	163'220	1'632.2	Umstellung auf Brutto- anstelle Netto-Verbuchung aufgrund Änderung der Buchungspraxis.
5790.4260.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien	-187'451.80	-10'000	177'452	-1'774.5	Umstellung auf Brutto- anstelle Netto-Verbuchung aufgrund Änderung der Buchungspraxis.

BUDGETABWEICHUNGEN ER /

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
6	VERKEHR	1'477'865.85	1'429'000	48'866	3.4	
6150	Gemeindestrassen	1'360'025.63	1'331'600	28'426	2.1	
6150.3141.02	Strassenreinigung durch Dritte	16'528.85	31'000	-14'471	-46.7	Aufgrund einer neuen Arbeitsvergabe konnten die Arbeiten bei gleichbleibenden Leistungen zu tieferen Kosten eingekauft werden.
6220	Regionalverkehr	17'709.47	11'000	6'709	61.0	
6220.3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	56'174.47	85'000	-28'826	-33.9	Es wurden weniger Tageskarten angekauft.
6220.4240.00	Verkauf Tageskarten SBB	-52'465.00	-88'000	-35'535	40.4	Aufgrund der COVID-19 Pandemie konnten nicht alle Tageskarten verkauft werden.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	691'526.91	746'900	-55'373	-7.4	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	-	4'500	-4'500	-100.0	
7101.3120.00	Energie Reservoire/ Pumpwerke	122'034.85	95'000	27'035	28.5	Die Mehrkosten sind auf den Bezug des Solarstroms Calinis zurückzuführen. CHF 20'000 werden aus dem Energiefonds finanziert.
7101.3140.01	Unterhalt Netz und Reservoire	63'134.20	57'000	6'134	10.8	Infolge eines Wassereintritts musste eine Reparatur beim Pumpwerk Plarenga vorgenommen werden.
7101.4240.00	Wassergebühren	-212'324.55	-250'000	-37'675	15.1	Die Abgrenzungen erfolgen in der Höhe der definitiven Rechnungen des Vorjahres.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	-	0	-	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'008.10	25'000	-17'992	-72.0	Ingenieurleistungen wurden den Sanierungsprojekten belastet und das Infrastrukturenmanagement fiel günstiger aus.
7201.3140.00	Unterhalt Netz	41'083.60	59'000	-17'916	-30.4	Es fielen weniger reguläre Unterhaltskosten an.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	-	0	-	
7301.3111.01	Anschaffung Entsorgungsbehälter	-	50'000	-50'000	-100.0	Die Entsorgungsbehälter im Zentrum werden erst im Zusammenhang mit der Residenza Ensemen realisiert.
7301.4240.03	Entsorgungsgebühren Recyclingplatz	-79'855.90	-86'000	-6'144	7.1	Aufgrund der reduzierten Abfallmenge wurde der budgetierte Ertrag trotz Preiserhöhung nicht erreicht.
7410	Gewässerverbauungen	148'723.53	280'500	-131'776	-47.0	
7410.3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	734.75	32'000	-31'265	-97.7	Aufgrund der schlechten Witterung wurde die Leerung der Geschiebefänge im Januar 2022 ausgeführt. Die Unterhaltsarbeiten im Bereich La Val konnte aufgrund einer fehlenden Bewilligung auch nicht ausgeführt werden.
7410.3142.01	Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera	40'564.29	600'000	-559'436	-93.2	Der Geschiebesammler konnte aufgrund der erst im November 2021 ausgestellten kantonalen Bewilligung (Regierungsbeschluss 990/2021) noch nicht geleert werden.
7410.4634.00	Anteil Dritte Rufe Val Parghera	-28'011.30	-492'000	-463'989	94.3	Der Geschiebesammler konnte aufgrund der erst im November 2021 ausgestellten kantonalen Bewilligung (Regierungsbeschluss 990/2021) noch nicht geleert werden.
7710	Friedhof und Bestattung	157'219.71	212'300	-55'080	-25.9	
7710.3140.01	Unterhalt Friedhof	1'730.00	10'000	-8'270	-82.7	Budgetierte Arbeiten konnten in Eigenleistung erbracht werden.
7710.4240.00	Bestattungsgebühren	-19'594.95	-30'000	-10'405	34.7	Die tieferen Gebühren sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass bei einigen Todesfällen keine Bestattung auf dem Friedhof stattfand.
7900	Raumordnung	312'507.40	181'100	131'407	72.6	
7900.3637.00	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	203'326.75	60'000	143'327	238.9	Die Mehraufwendungen sind auf die hohe Aktivität bei den energetischen Sanierungen Dritter zurückzuführen, insbesondere im Bereich Heizungsersatz.
8	VOLKSWIRTSCHAFT	596'950.15	938'300	-341'350	-36.4	
8180	Alpwirtschaft	100'084.14	135'400	-35'316	-26.1	
8180.3140.01	Unterhalt Weiden	43'508.10	70'000	-26'492	-37.8	Durch einen erhöhten Einsatz von internen Ressourcen konnten Drittarbeiten reduziert werden.
8180.3141.00	Unterhalt Alpwege	8'555.12	26'000	-17'445	-67.1	Durch einen erhöhten Einsatz von internen Ressourcen konnten Drittarbeiten reduziert werden.

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
8200	Forstwirtschaft	369'935.81	688'500	-318'564	-46.3	
8200.3130.20	Holzernarbeiten durch Dritte	8'201.65	150'000	-141'798	-94.5	Aufgrund der ungünstigen Marktsituation sowie erschwelter Bedingungen infolge der Strassensanierungsarbeiten am Projekt Bergzone Ost wurde auf eine erhöhte Holznutzung verzichtet. Grösstenteils wurden Arbeiten mit internen Ressourcen ausgeführt.
8200.4240.01	Dienstleistungen für Dritte	-64'799.70	-35'000	29'800	-85.1	Die höheren Erträge resultierten aufgrund von grösseren Unterhaltsaufträgen für Dritte auf Gebiet der Gemeinde Domat/Ems.
8200.4250.00	Erlös aus Holzverkäufen	-33'297.78	-90'000	-56'702	63.0	Aufgrund der reduzierten Waldbewirtschaftung resultierten tiefere Erträge (analog Konto 8200.3130.20).
8200.4611.00	Kantonsanteil Förstergehalt	-20'928.90	-10'000	10'929	-109.3	Durch eine Anpassung der Leistungsvereinbarung mit dem Kanton resultierten höhere Beiträge.
8200.4611.01	Beitrag Verhütung Waldschäden	-32'394.00	-20'000	12'394	-62.0	Infolge von erhöhten Aufwänden für die Behebung von Waldschäden sind die Beitragszahlungen von Bund und Kanton höher ausgefallen.
8200.4611.02	Beitrag Jungwaldpflege und Diverses	-55'730.15	-84'000	-28'270	33.7	Infolge der reduzierten Tätigkeit im Bereich der Schutzwaldpflege sind die Beitragszahlungen von Bund und Kanton tiefer ausgefallen.
8290	Forst- und Werkgruppe	28'442.20	800	27'642	3'455.3	
8290.3099.01	Dienstkleider	23'978.95	34'000	-10'021	-29.5	Infolge einer neuen Arbeitsvergabe konnte die Beschaffung von Schutz- und Arbeitsbekleidung zu tieferen Konditionen vergeben werden.
8290.3101.02	Treibstoff Fahrzeuge	35'381.97	55'000	-19'618	-35.7	Aufgrund der tieferen Tätigkeit im Bereich Waldbewirtschaftung wurde weniger Treibstoff benötigt.
8290.3113.00	Anschaffung Hardware	-1'073.80	4'000	-5'074	-126.9	Die Abgrenzung aus dem Vorjahr wurde nicht vollumfänglich benötigt.
8290.3140.00	Unterhalt Werkhof	18'194.70	25'000	-10'686	-42.7	Es sind tiefere allgemeine Unterhaltskosten entstanden.
8290.4309.00	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen/Maschinen	-10'300.00	-	10'300	-	Durch den Verkauf eines Personenwagens konnte ein Ertrag generiert werden.
8501	Sägerei	-4'710.66	-500	-4'211	842.1	
8501.3109.00	Holzeinkauf	11'587.00	25'000	-13'413	-53.7	Aufgrund des reduzierten Holzeinschnittes wurde weniger Rundholz eingekauft.
8501.4250.00	Verkauf Schnittwaren	-16'708.10	-35'000	-18'292	52.3	Es wurde weniger Schnittware verkauft.
8710	Elektrizität (allgemein)	-17'266.85	-8'000	-9'267	115.8	
8710.4120.00	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie	-17'266.85	-8'000	9'267	-115.8	Mehreinnahme durch Einmalentschädigung der Kraftwerke Reichenau für Installationen.
9	FINANZEN UND STEUERN	-29'499'163.89	-25'837'600	-3'661'564	14.2	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-21'585'751.72	-20'439'000	-1'146'752	5.6	
9100.3130.12	Inkassoprovision Quellensteuern	26'753.80	21'000	5'754	27.4	Die Provisionen sind abhängig von den Quellensteuern-Einnahmen.
9100.3181.00	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	137'833.40	180'000	-42'167	-23.4	Aufgrund der COVID-19 Pandemie hat die Gemeinde, in Anlehnung an den Kanton, ab April 2020 auf Weiterführungen von Betreibungen verzichtet. Dies hat auch Auswirkungen auf das Jahr 2021.
9100.3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)	-72'830.84	-30'000	-42'831	142.8	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9100.4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre	-821'518.00	-250'000	571'518	-228.6	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9100.4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen	-313'034.00	-370'000	-56'966	15.4	Die nicht planbaren Erträge unterschreiten die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9100.4000.20	Nach- und Strafsteuern	-15'516.85	-5'000	10'517	-210.3	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9100.4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderungskonto)	8'219.80	25'000	16'780	67.1	Die nicht planbaren Erträge unterschreiten die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9101	Sondersteuern	-4'124'300.40	-2'780'000	-1'344'300	48.4	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-607'768.15	-350'000	257'768	-73.6	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9101.4023.00	Handänderungssteuern	-1'149'521.25	-350'000	839'771	-239.9	Die nicht planbaren Erträge überschreiten die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.

BUDGETABWEICHUNGEN ER /

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
9101.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-267'516.25	-50'000	217'516	-435.0	Die nicht planbaren Erträge überschreiten die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9610	Zinsen	-232'560.24	-257'500	24'940	-9.7	
9610.4401.00	Verzugszinsen	-13'129.60	-30'000	-16'870	56.2	Im Jahre 2020 wurde ab April auf die Erhebung von Verzugszinsen verzichtet. Dies hat auch Auswirkungen auf das Jahr 2021.
9610.4420.00	Wertschriftenertrag	-225'296.65	-180'000	45'297	-25.2	Verschiedene Positionen des Wertschriftendepots haben sich positiv entwickelt.
9610.4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-38'970.00	-96'700	-60'500	62.6	Der Zinssatz wurde von 0.18% auf 0.07% reduziert.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-308'556.64	-298'300	-10'257	3.4	
9630.3439.04	Heizung	18'906.10	12'000	6'906	57.6	Durch die längere und intensivere Heizperiode als im Vorjahr sind Mehrkosten entstanden.
9630.4430.00	Mietzinsen Liegenschaften	-107'162.65	-73'000	34'163	-46.8	Mehreinnahmen durch neue Mieter
9630.4430.20	Pachtzinsen	-23'300.40	-40'000	-16'700	41.8	Infolge Wegfall einer grösseren Pachtfläche haben sich die Einnahmen reduziert.
9690	Finanzvermögen	-1'081'378.38	-	-1'081'378	-	
9690.3440.00	Kursverluste Wertschriften Finanzvermögen	150.62	-	151	-	Die Wertschriftengewinne und -verluste werden nicht budgetiert.
9690.4440.00	Kursgewinne Wertschriften Finanzvermögen	-1'081'529.00	-	1'081'529	-	Die Wertschriftengewinne und -verluste werden nicht budgetiert.
9710	Rückverteilungen CO₂-Abgabe/Ausserord. Aufwand und Ertrag	-9'049.98	-15'000	5'950	-39.7	
9710.3699.00	Rückvergütung CO ₂ -Abgabe	-3'834.75	-15'000	11'165	-74.4	Die Rückvergütung der CO ₂ -Abgabe erfolgt proportional zur AHV-Lohnsumme. Die Mindereinnahmen sind auf die Reduktion des Verteilfaktors von 0.05% auf 0.03% zurückzuführen.
9710.4300.00	Ausserordentliche Erträge	-5'215.23	-	-5'215	-	Das Delkredere der Debitoren-Forderungen wurde angepasst.
TOTAL		-4'802'161.90	213'100	-5'015'262		

BUDGETABWEICHUNGEN INVESTITIONSRECHNUNG

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	383'210.56	300'000	83'211	25.9	
292	Freizeitanlage	44'656.75	100'000	-55'343	-55.3	
0292.5040.01	Umgebung Freizeitanlage Vial	44'656.75	100'000	-55'343	-55.3	Die Arbeiten konnten kostengünstiger und einfacher ausgeführt werden.
2	BILDUNG	412'450.85	1'605'000	-1'192'549	-74.3	
2170	Schulliegenschaften	188'607.10	1'375'000	-1'186'393	-86.3	
2170.5040.11	Sanierung Turnhalle/ Aula Caguils	23'696.00	1'200'000	-1'176'304	-98	Die Sanierung erfolgt im 2022. Im 2021 sind lediglich Planungskosten angefallen. Ein Objektkredit über CHF 3'040'000 wurde am 26.09.2021 gesprochen.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	774'983.89	600'000	174'984	25.9	
3420	Freizeit	524'983.89	350'000	174'984	44.4	
3420.5010.00	Wanderweg RhB-Brücke	42'473.04	75'000	-32'527	-83.4	Durch Projektanpassungen und einen erhöhten Einsatz von internen Ressourcen konnten Drittarbeiten reduziert werden.
3420.5040.02	Sanierung Spielplatz La Val (Objektkredit/490'000/ 12.10.2020)	480'755.10	200'000	280'755	145.5	Für die Sanierung des Spielplatzes wurde am 12.10.2020 ein Objektkredit von CHF 490'000 gesprochen. Die Investitionskosten bewegen sich im Rahmen des Objektkredites (siehe Abrechnung Objektkredit).
3420.5040.04	Sport- und Erholungszone Vial	1'755.75	75'000	-73'244	-97.7	Die Erarbeitung eines Konzepts für die Entwicklung der Sport- und Erholungszone wurde aufgrund weiterer notwendiger Abklärungen auf das Jahr 2022 verschoben.
6	VERKEHR	2'105'496.75	4'530'000	-2'424'503	-53.7	
6150	Gemeindestrassen	2'018'744.20	4'430'000	-2'411'256	-54.4	
6150.5010.10	Ausbau Caschnés	-	3'200'000	-3'200'000	-100	Das Projekt befindet sich in einer grundlegenden Neuplanung.
6150.6310.02	Kantonsbeitrag Ausbau Caschnés	-	-300'000	-300'000	100	
6150.6340.00	Beitrag Dritter Ausbau Caschnés	-	-400'000	-400'000	100	
6154	Strassenbeleuchtung	86'752.55	100'000	-13'247	-22.8	
6154.5040.00	Sanierungskonzept öffentliche Beleuchtung	86'752.55	100'000	-13'247	-22.8	Die Sanierung konnte günstiger als angenommen durchgeführt werden.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'091'885.60	2'059'000	-967'114	-48	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	565'177.50	470'000	95'178	15.9	
7101.5031.05	Leitungssanierungen GWP	713'260.95	570'000	143'261	21.5	Aus wirtschaftlichen Gründen erfolgen die Leitungssanierungen in Kombination mit Strassensanierungsarbeiten. Dies kann zu Mehr-/Minderaufwendungen pro Jahr führen. Im Jahr 2021 sind Mehraufwendungen von CHF 143'261 zu verzeichnen, demgegenüber schloss die Rechnung 2020 mit rund CHF 420'000 unter Budget ab (Abgrenzungsproblematik).
7101.5031.10	Wasserleitung Quellen – Reservoir	2'432.60	-	2'433	-	Die Abgrenzung aus dem Vorjahr war zu tief.
7101.6370.00	Anschlussgebühren	-150'516.05	-100'000	50'516	-50.5	Aufgrund grösserer privater Bauvorhaben sind die Gebühreneinnahmen höher ausgefallen.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	360'636.05	646'000	-285'364	-44.2	
7201.5620.01	Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur	-696.00	306'000	-306'696	-100.2	Die Umsetzung der Investitionstätigkeit liegt bei der Stadt Chur. Die für das Jahr 2021 geplanten Investitionen wurden verschoben.
7201.6370.00	Anschlussgebühren	-224'557.60	-150'000	74'558	-49.7	Aufgrund höherer privater Bautätigkeit sind die Gebühreneinnahmen höher ausgefallen.
7410	Gewässerverbauungen	610.00	18'000	-17'390	-100	
7410.5020.01	Verbauungen Rüfe Val Parghera	610.00	100'000	-99'390	-100	Keine Sanierungen und Unterhaltsarbeiten im 2021.
7410.6340.00	Anteil Dritter Verbauungen Val Parghera	-	-82'000	-82'000	100	Keine Sanierungen und Unterhaltsarbeiten im 2021.

BUDGETABWEICHUNGEN IR /

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	in %	Begründung
7710	Friedhof und Bestattung	-6'483.80	650'000	-656'484	-101	
7710.5040.00	Friedhofanlage	3'823.20	650'000	-646'177	-99.4	Die Planung der Friedhoferschliessung hat auch eine Neukonzeption der Friedhofanlage zur Folge. Das Gesamtprojekt ist in Arbeit.
7900	Raumordnung	171'945.85	275'000	-103'054	-37.5	
7900.5090.02	Teilrevision Ortsplanung	96'945.85	200'000	-103'054	-51.5	Im 2021 wurden weniger Mittel als angenommen benötigt. Die Arbeiten laufen im 2022 weiter.
8	VOLKSWIRTSCHAFT	380'363.22	647'000	-266'637	-53.8	
8200	Forstwirtschaft	380'363.22	647'000	-266'637	-53.8	
8200.5030.07	Löschwasserbecken	12'633.40	330'000	-317'367	-96.5	Aufgrund einer Einsprache konnte das Bauvorhaben nicht im 2021 ausgeführt werden.
8200.6310.04	Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft	-26'575.00	-8'000	-18'575	-232.2	Erhöhte transitorische Beitragszahlungen aus dem Jahr 2020.
8200.6310.07	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken	-8'545.45	-220'000	211'455	96.1	Aufgrund einer Einsprache konnte das Bauvorhaben nicht im 2021 ausgeführt werden.
TOTAL		5'148'390.87	9'789'000	-4'640'609		

VERZEICHNIS DER AUSGABEN IN KOMPETENZ DES GEMEINDEVORSTANDES

Gemäss Art. 31 lit. h Gemeindeverfassung obliegen dem Gemeindevorstand (GV) Beschlüsse über neue einmalige Ausgaben, die nicht im Voranschlag enthalten sind, bis Fr. 50'000, gesamthaft jährlich höchsten Fr. 300'000; jährlich wiederkehrende neue Ausgaben, die nicht im Voranschlag enthalten sind, bis Fr. 10'000, gesamthaft jedoch jährlich höchsten Fr. 50'000.

Gemäss Art. 30a Organisationsgesetz kann die Geschäftsleitung (GL) im Rahmen von Art. 31 lit. h Gemeindeverfassung kumuliert jährlich neue einmalige Ausgaben von gesamthaft maximal Fr. 50'000 und die Schulleitung (SL) jährlich neue einmalige Ausgaben von gesamthaft maximal Fr. 20'000 beschliessen.

Beschluss	Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	Betrag bewilligt	Betrag ausgelöst	Bemerkungen
GV 25.01.2021	0210.3158.01	Pilotprojekt gira.gr, EDV-Programm	15'000.00 (einmalig)	0.00	Einführung EDV-Programm gira.gr / Projektabbruch durch Kanton GR
SL 24.03.2021	2190.3133.01	Klapp – Elternkommuni- kation	4'994.00 (wiederkehrend)	4'993.85	Kommunikationsplattform zwischen Schule und Eltern
GV 26.04.2021	0110.3130.02	Live-Stream Gemeinderat	15'000.00 (einmalig)	11'033.45	Live-Stream der Gemeinde- ratssitzungen
GV 20.09.2021	3420.3635.00	Projektunterstützung Sesselbahn und Skilifte Feldis AG	20'000.00 (einmalig)	20'000.00	Beitrag an Solarprojekt «Bergbahnen Feldis 2020»
GL 22.10.2021	3290.3119.00	Anschaffung Kunst	12'000.00 (einmalig)	12'000.00	Kauf Bild Corsin Fontana für Gemeindehaus
SL 08.12.2021	2190.3133.02	Arbeitszeugnis swiss+ Bildung	6'645.10 (einmalig)	6'645.10	Anschaffung Applikation zur Arbeitszeugniserstellung
Total			73'639.10	54'672.40	

BEITRÄGE AN KULTURELLE INSTITUTIONEN UND SPORTVEREINE

Im Berichtsjahr wurden folgende Beträge über Fr. 1'000 an kulturelle Institutionen und Sportvereine ausgerichtet:

KULTURELLE INSTITUTIONEN

3290.3636.00 Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen

• Musica da Domat	Fr. 6'000
• Chor Viril Domat	Fr. 3'000
• Jugend Brass Band Imboden	Fr. 2'700
• Tambourenverein Domat/Ems	Fr. 2'500

3290.3636.01 Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen

• Verein Emser Movie Productions	Fr. 5'000
• Institut für Kulturforschung Graubünden	Fr. 5'000
• Guggenmusik Sgarella	Fr. 2'000

SPORTVEREINE

3410.3636.00 Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine

• FC Ems, Unterstützung Jugendabteilung	Fr. 40'000
• FC Ems, Beitrag an Unterhalt Kunstrasenplatz als Abgeltung für die Nutzung durch die Schule und andere Vereine	Fr. 12'000
• Tennisclub Domat/Ems, Junioren-Förderbeitrag	Fr. 12'000

3410.3636.01 Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine

• FC Ems, Unterhalts- und Betriebskosten Ems-Arena Vial	Fr. 30'000
---	------------

VI ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2021

1. RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE, GRUNDSÄTZE ZUR BILANZIERUNG UND BEWERTUNG

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung ist in Übereinstimmung mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie der Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVG, BR 710.200) erfolgt. Sie zeigt ein Bild des Finanzhaushaltes, welches der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht (true and fair view).

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG). Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, de-

ren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt (Art. 26 FHG und Art. 20 FHVG).

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen (Art. 2 Abs. 2 FHG). Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens werden bilanziert, wenn sie über mehrere Jahre genutzt werden können und die für die Gemeinde geltende Aktivierungsgrenze übersteigen (Art. 12 FHVG). Das Verwaltungsvermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Sind keine Kosten entstanden, wird es zum Marktwert bilanziert. Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegt, wird ordentlich je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte und die ordentliche Nutzung übersteigende Wertminderung absehbar, wird deren Buchwert berichtigt (Art. 27 Abs. 4 FHG). Darlehen, Beteiligungen und Grundstücke werden nicht abgeschrieben, solange keine Wertminderung eintritt.

2. EIGENKAPITALNACHWEIS

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2021	Stand 31.12.2021	Veränderung	Grund der Veränderung
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	3'368'318	3'058'493	-309'824	Entnahme aus Verpflichtungskonto
29002	Spezialfinanzierung Abwasserversorgung	6'543'648	6'325'304	-218'344	Entnahme aus Verpflichtungskonto
29003	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-543'617	-435'161	108'456	Einlage in Vorschusskonto
29009	Ersatzbeiträge Parkplätze	143'170	143'170	-	
29099	Bodenerlöskonto	2'582'860	2'408'601	-174'259	Diverse Bezüge für Investitionen/ Unterhalt
29100	Energiefond	32'811	97'238	64'426	Einlagen aus Durchleitungsabgaben und Konzessionen/Entnahmen für Beiträge an energetische Sanierungen etc.
	Corona-Fond	0	200'160	200'160	+350'000 Einlage -149'840 Unterstützungszahlungen
29301	Vorfinanzierung Feuerwehr	516'512	497'412	-19'100	Abschreibungen Feuerwehr
	Vorfinanzierung Abschreibungen Bergzone Ost	700'000	700'000	-	
	Vorfinanzierung Abschreibungen Gruppenräume Caguils	263'600	254'500	-9'100	Abschreibungen Gruppenräume Caguils
	Vorfinanzierung Abschreibungen Kindergarten Caguils	939'400	909'100	-30'300	Abschreibung Ersatzbau KG Caguils
	Vorfinanzierung Abschreibungen Sanierung Gemeindehaus	1'127'200	1'090'800	-36'400	Abschreibungen Sanierung Gemeindehaus

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2021	Stand 31.12.2021	Veränderung	Grund der Veränderung
2980	Übriges Eigenkapital	-6'827'345	0	6'827'345	Umbuchung Anpassung Steuern juristische Personen per 01.01.2020
2990	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	73'046'989	70'671'806	-2'375'183	+ 4'802'162 Ertragsüberschuss 2021 - 350'000 Einlage in Corona-Fond - 6'827'345 Umlage aus Übrigem EK
	Total Eigenkapital	81'893'546	85'921'422	4'027'876	

3. RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2021	Stand 31.12.2021	Veränderung	Grund der Veränderung
2088	Langfristige Rückstellungen	22'000	22'000	0	
		41'198	0	-41'198	Deponieprojekt Val Parghera
	Total Rückstellungen	63'198	22'000	-41'198	

4. BETEILIGUNGSSPIEGEL

Darlehen des Verwaltungsvermögens, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Buchwert 31.12.2021
	Keine		
	Total		0

Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Art	Anzahl	Nominalwert	Beteiligung in %	Buchwert 31.12.2021
	Keine						
	Total						0

**5. FORMEN DER INTERKOMMUNALEN ZUSAMMENARBEIT
UND DIE AUSGELAGERTEN TRÄGERSCHAFTEN**

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Vertretung der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer	Bemerkungen
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	Öffentlich rechtlicher Gemeindeverband	-	2 Delegierte	Felsberg	-
Grundbuchkreis Domat/Ems	Organisationsstatut	-	Gemeindepräsident		-
Region Imboden	Öffentlich rechtliche Körperschaft	-	Gemeindepräsident		
2 Bildung					
Kinderkrippe Tripiti	Verein	-	1 Mitglied	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					
Musikschule Domat/Ems-Felsberg	Verein	-	1 Mitglied	-	-
Gemeindebibliothek	Stiftung	-	1 Mitglied	-	-
4 Gesundheit					
Spitalregion Churer Rheintal	Zweckverband	-	3 Delegierte	-	-
Seniorenzentrum Casa Falveng	Stiftung	-	2 Mitglieder	-	-
Spitexverein Imboden	Verein	-	2 Delegierte	-	-
5 Soziale Sicherheit (keine Zusammenarbeiten)					
6 Verkehr					
Bus und Service AG	Aktiengesellschaft	-	-	-	-
7 Umweltschutz und Raumordnung					
ARA Chur (Abwasserreinigungsanlage)		-	-	-	-
Zweckgemeinschaft Regional-ARA Isla	Öffentlich rechtliche Zweckgemeinschaft	-	-	-	-
AVM Abfallbewirtschaftungsverband Mittelbünden	Gemeindeverband	-	21 Delegierte	-	-
8 Volkswirtschaft					
Chur Tourismus	Verein	-	1 Delegierte	-	-
Rhienergie AG	Aktiengesellschaft	-	1 Mitglied VR	-	-
Wärmeverbund Domat/Ems AG	Aktiengesellschaft	-	1 Mitglied VR	-	-
9 Finanzen und Steuern (keine Zusammenarbeiten)					

6. GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL

Name und Sitz der Einheit/ Organisation	Art der Gewährleistung	Beschluss der Gde.versammlung	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verfall
Keine						

7. ANLAGENSPIEGEL FINANZVERMÖGEN

Konto	Bezeichnung Titel	Art	Anzahl	Veränderung 2021	Buchwert 31.12.2021
10700.01	Ems-Chemie AG	Aktien	4'000	672'000	4'084'000
10700.02	Luftseilbahn Rhäzüns-Feldis AG	Aktien	24		1
10700.03	Rhätische Bahn AG	Aktie	1	-60	930
10700.04	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	Aktien	400		1
10700.05	Calanda Holding AG	Aktien	538		1'046'642
10700.06	GD Golf Domat/Ems AG	Aktien	10		10'000
10700.07	Sesselbahn und Skilift Feldis AG	Aktien	8	-7	1
	Sesselbahn und Skilift Feldis AG	Aktien	4	-19	1
10700.09	Weisse Arena AG	Aktien	2'900	115'710	507'500
10700.10	Rhiienergie AG	Aktien	600	276'000	1'926'000
10700.11	Grischelectra AG	Aktien	10		200
10700.12	Bus und Service AG	Aktien	250		250'000
10700.13	Wärmeverbund Domat/Ems AG	Aktien	200		200'000
10701.01	Credit Suisse Real Estate Fund Siat	Anteile	1'030	17'819	255'955
10702.01	Baugenossenschaft Calanda Domat/Ems	Anteilschein	1		2'000
10702.02	Genossenschaft Tierheim Chur	Anteilschein	1		100
10702.03	Raiffeisen Bündner Rheintal	Anteilschein	1		200
	Total				8'283'531

9. AUSSERORDENTLICHE GESCHÄFTSFÄLLE

Konto Nr.	Bezeichnung	Betrag	Begründung
9710.4300.00	Ausserordentliche Erträge	5'215	Abnahme Delkredere Forderungen Sammelkonto/ Ausgleichszahlung /Spitzenausgleich Fusion

10. VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						
Datum	Organ	B/N *	Kredit- summe	Konto Nr.	Objektbezeichnung	Ausgaben			Einnahmen			Verfügbarer Restkredit
						Stand 01.01.2021	IR 2021	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	IR 2021	Stand 31.12.2021	
17.02.2014	GR	N	200'000	2170.5040	Steg A13 Hinterrhein	200'000		200'000			0	
18.02.2013	GR	N	80'000	8200.5050	Sonderwaldreservat Tuma	123'208	13'563	136'771	54'601	7'987	62'588	5'817

Organ: U = Urne, P = Parlament, V = Gemeindevorstand

*Brutto-/Nettokredit: Wird der Kredit netto beschlossen, sind die Einnahmen ebenfalls zu berücksichtigen.

VII PRÜFBERICHTE

GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION DER GEMEINDE DOMAT/EMS

GPK - Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems

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

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission über die Rechnungs- und Geschäftsprüfung der Gemeinde Domat/Ems im Jahre 2021

Domat/Ems, 14. April 2022

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident
Sehr geehrter Herr Gemeindepräsident
Sehr geehrte Damen und Herren aus Vorstand und Gemeinderat

Gestützt auf Artikel 39 der Gemeindeverfassung prüft die Geschäftsprüfungskommission (GPK) die Rechnungs- und Geschäftsführung auf ihre Rechtmässigkeit, erstellt einen Bericht und stellt Antrag.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften. Die Aufstellung hat er dergestalt vorzunehmen, dass sie frei von wesentlich falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist.

Rechnungsprüfung

Unsere Aufgabe besteht darin, die Rechnung zu prüfen und darüber ein Prüfungsurteil abzugeben.

Wir haben die Jahresrechnung, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz und Investitionsrechnung geprüft. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt worden wären. Wir prüften hauptsächlich die Anwendung der massgebenden Grundsätze der Rechnungslegung, insbesondere die Vorgaben des harmonisierten Rechnungslegungsmodells «HRM 2» sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Dabei entdeckte Unklarheiten konnten in einer Fragerunde mit dem Gemeindevorstand vollständig bereinigt und ausgeräumt werden.

Die professionelle Rechnungsprüfung wurde an die BMU Treuhand AG aus Chur, vertreten durch Herrn Romedo Andreoli, zugelassener Revisionsexperte, delegiert. Deren Bericht wird Ihnen separat zugestellt und bescheinigt den Verantwortlichen eine tadellose Rechnungsführung.

GPK - Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems

Geschäftsprüfung

Allgemein

Die GPK hat im vergangenen Jahr 2021 die Geschäftsführung der Gemeindeorgane und Verwaltung geprüft. Dazu gehören der korrekte Vollzug von Beschlüssen von Gemeinderat und Urnengemeinde und die Einhaltung von Krediten und gesetzlichen Vorgaben.

Vertiefte Prüfung «Schule»

Im Berichtsjahr hat die GPK eine vertiefte Prüfung der «Organisation» Schule Domat/Ems vorgenommen und dem Gemeindevorstand dazu im Oktober 2021 einen umfassenden schriftlichen Bericht erstattet.

Nicht geprüft wurden die eigentlichen Finanzbewegungen, insbesondere die Lohnbezüge. Letztere wurden jedoch unabhängig von der GPK durch BMU Treuhand geprüft und für korrekt befunden.

Die aufgelisteten Empfehlungen, insbesondere die Führungsstruktur betreffend, werden von Schulrat und Gemeindevorstand geprüft und nach eigenem Ermessen umgesetzt. In der Summe kann der Schule Domat/Ems und insbesondere den verantwortlichen Organen ein gutes Zeugnis ausgestellt werden.

Jahresrechnung 2021; Prüfungsurteil und Antrag

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das Rechnungsjahr 2021 den gesetzlichen Vorschriften.

Wir beantragen daher dem Gemeinderat mit Bezug auf Art. 29, lit. h, der Gemeindeverfassung die Jahresrechnung 2021 der Gemeinde Domat/Ems zu genehmigen und die verantwortlichen Organe zu entlasten.

Die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems

Valentin Spescha, Präsident

Anita Decurtins-Jermann

Daniel Kunfermann Maissen

Kathrin Pfister-Steeb

Stefan Theus

BERICHT DER EXTERNEN REVISIONSSTELLE



Chur
Thuisis
St. Moritz
Wittenbach

An den
**Gemeindevorstand und die
Geschäftsprüfungskommission
der Gemeinde Domat/Ems**

Chur, 25. April 2022 RA/DJ

Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2021 der Gemeinde Domat/Ems

Als externe Revisionsstelle haben wir auftragsgemäss die Jahresrechnung der Gemeinde Domat/Ems, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindefrechnung" vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die

Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorgaben erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

BMU Treuhand AG



R. Andreoli
zugel. Revisionsexperte
Leitender Revisor



ppa. D. Jenal
zugel. Revisionsexperte



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	geschlossen/14.00–18.00
Fr	08.30–11.30/14.00–16.00