

BUDGET

2022

DOMAT/EMS

INHALTSVERZEICHNIS

| | | |
|------------|---|-----------|
| I | ANTRAG | 05 |
| II | BERICHT ZUM BUDGET 2022 UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES | 07 |
| III | BUDGET 2022 | 11 |
| | Erfolgsausweis | 11 |
| | Finanzierungsausweis | 11 |
| | Erfolgsrechnung – Zusammenzug | 12 |
| | Erfolgsrechnung – nach Dienstbereichen | 13 |
| | Erfolgsrechnung – Artengliederung | 39 |
| | Investitionsrechnung – Zusammenzug | 40 |
| | Investitionsrechnung – nach Dienstbereichen | 41 |
| | Energiefond | 45 |
| IV | ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2022 | 46 |
| | Allgemeine Bemerkungen | 46 |
| | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 47 |
| | Erläuterungen zur Investitionsrechnung | 53 |
| V | FINANZPLANUNG | 57 |
| VI | BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION | 62 |

TITELBILD

Wasserfall Spielplatz La Val
Foto: Yvonne Bollhalder

Gemeindeabstimmung vom 28. November 2021

BUDGET 2022 UND FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen folgende Anträge:

1. Das Budget für das Jahr 2022 sei zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen sei für das Jahr 2022 auf 87% der einfachen Kantonssteuer zu belassen.

Domat/Ems, 11. Oktober 2021

Gemeinderat Domat/Ems

Die Präsidentin
Andrea Bäder Federspiel

Der Aktuar
Lucas Collenberg

II BERICHT ZUM BUDGET UND ZUR FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES

1. GESAMTERGEBNIS BUDGET 2022

Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2022 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 32'300.- aus. Der Aufwand beläuft sich auf CHF 38'671'800.-. Auf der Ertragsseite werden CHF 38'639'500.- budgetiert.

Der Cashflow für das Jahr 2022 (Mittel die für Investitionen zur Verfügung stehen) beträgt rund 3,9 Millionen Franken. Infolge der hohen Investitionstätigkeit beträgt der Finanzierungsfehlbetrag rund 6,3 Millionen Franken.

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 13'155'000.- vor. Nach Abzug der Einnahmen ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 10'159'000.-.

2.ERFOLGSRECHNUNG

2.1 Vergleich des Budgets 2022 mit dem Budget 2021 und der Rechnung 2020

| | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 4'489'800 | 1'323'000 | 4'311'700 | 1'260'500 | 3'996'518 | 1'078'924 |
| Nettoaufwand | | 3'166'800 | | 3'051'200 | | 2'917'594 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 896'900 | 522'900 | 752'200 | 457'900 | 635'353 | 539'379 |
| Nettoaufwand | | 374'000 | | 294'300 | | 95'974 |
| 2 Bildung | 17'637'500 | 2'692'100 | 16'789'900 | 2'496'600 | 16'450'922 | 2'484'679 |
| Nettoaufwand | | 14'945'400 | | 14'293'300 | | 13'966'243 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 771'100 | 500 | 618'100 | 500 | 506'665 | 270 |
| Nettoaufwand | | 770'600 | | 617'600 | | 506'395 |
| 4 Gesundheit | 2'396'800 | 65'000 | 2'290'900 | 65'000 | 2'362'149 | 57'510 |
| Nettoaufwand | | 2'331'800 | | 2'225'900 | | 2'304'639 |
| 5 Soziale Sicherheit | 3'934'500 | 1'681'000 | 3'629'300 | 1'290'100 | 3'665'401 | 1'638'867 |
| Nettoaufwand | | 2'253'500 | | 2'339'200 | | 2'026'534 |
| 6 Verkehr | 1'489'800 | 179'000 | 1'577'000 | 183'000 | 1'458'993 | 133'989 |
| Nettoaufwand | | 1'310'800 | | 1'394'000 | | 1'325'004 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 3'280'700 | 2'543'200 | 3'367'800 | 2'620'900 | 3'347'635 | 2'734'454 |
| Nettoaufwand | | 737'500 | | 746'900 | | 613'181 |
| 8 Volkswirtschaft | 3'164'500 | 2'356'100 | 3'404'700 | 2'466'400 | 2'551'075 | 2'068'209 |
| Nettoaufwand | | 808'400 | | 938'300 | | 482'866 |
| 9 Finanzen und Steuern | 610'200 | 27'276'700 | 596'200 | 26'433'800 | 4'642'992 | 28'881'424 |
| Nettoaufwand | 26'666'500 | | 25'837'600 | | 24'238'432 | |
| TOTAL | 38'671'800 | 38'639'500 | 37'337'800 | 37'274'700 | 36'134'343 | 39'617'704 |
| Aufwandüberschuss | | 32'300 | | 63'100 | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | 3'483'361 | |

2.2 Personal

Im Rahmen einer analytischen Funktionsbewertung sind alle Mitarbeitenden der Verwaltung einem Lohnband zugewiesen worden. Durch die Funktionsbewertung ist eine marktfähige und diskriminierungsfreie Besoldung der Mitarbeitenden gewährleistet. Für das Jahr 2022 sind 1% für die individuelle Lohnentwicklung sowie 1% für Aufholer (Mitarbeitende unter dem Minimum des Lohnbandes), Frühpensionierungen und Reserve berücksichtigt worden. Zudem sind die Mehrkosten aufgrund von Pensenanpassungen im Rahmen des Stellenplans budgetiert.

Die Besoldung der Lehrpersonen richtet sich nach den kantonalen Vorgaben. Die Kosten für die Lohnentwicklung im 2022 wurden berücksichtigt.

Die Lehrpersonen sind bei der Pensionskasse Graubünden versichert. Im August 2021 hat der Grosse Rat der Teilrevision des Gesetzes über die Pensionskasse Graubünden zugestimmt. Unter anderem wurde damit eine Erhöhung der Sparbeiträge beschlossen. Für die Gemeinde hat dies eine finanzielle Auswirkung, indem sich die Arbeitgeberbeiträge um rund CHF 210'000.– erhöhen. Diese Mehrkosten sind im Budget 2022 nicht berücksichtigt, weil der Gemeindevorstand eine Auslegeordnung vornehmen wird, welche auch die Vorsorgelösung der Mitarbeitenden der Verwaltung berücksichtigt. Aufgrund der Ergebnisse der Analyse folgt allenfalls eine separate Botschaft an den Gemeinderat.

Der nachfolgende Stellenplan gibt über die voraussichtlichen Stellenbesetzungen per 1. Januar 2022 Auskunft.

| Konto | Abteilung | Stellenplan 2022 | voraussichtliche Besetzung 2022 |
|-------|--|-------------------|---------------------------------|
| 0120 | Exekutive | 1.8 | 1.8 |
| 0210 | Verwaltung (inklusive Jugendarbeit) | 12.9 | 12.4 |
| 0220 | Bauamt | 4.0 ¹⁾ | 3.8 |
| 0290 | Unterhalt Verwaltungsliegenschaften | 0.3 | 0.3 |
| 1110 | Gemeindepolizei | 1.0 ²⁾ | 0 |
| 2110 | Lehrpersonen Kindergarten | 14.1 | 13.8 |
| 2120 | Lehrpersonen Primar | 45.0 | 41.8 |
| 2130 | Lehrpersonen Oberstufe | 25.1 | 25.0 |
| 2170 | Unterhalt Schulliegenschaften Reinigungsdienst (ohne Reinigungshilfen) | 5.3 | 5.3 |
| 2180 | Hort/Mittagstisch, schulergänzende Kinderbetreuung | 2.5 | 2.5 |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 4.0 | 3.8 |
| 2192 | Volksschule, übriges (Schulsozialarbeit) | 1.5 ³⁾ | 1.5 |
| 8290 | Forst- und Werkgruppe | 13.0 | 10.9 |
| | Total | 130.5 | 122.3 |

¹⁾ Erhöhung des Stellenplans um 0.5 Stellen per 1. Januar 2022 unter Vorbehalt der Genehmigung durch den Gemeinderat

²⁾ Auslagerung der gemeindepolizeilichen Aufgaben an die Kantonspolizei

³⁾ Erhöhung des Stellenplans um 0.5 Stellen per 1. August 2022 unter Vorbehalt der Genehmigung durch den Gemeinderat

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

Übersicht Personalaufwand der Jahre 2019 – 2022:

| Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 |
|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 15'483'235 | 15'762'047 | 16'029'100 | 16'813'600 |

2.3 Finanzen und Steuern

Aufgrund der COVID-19-Pandemie wird für das Jahr 2022 mit Steuerertragsausfällen bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen gerechnet. Basis für die Berechnung der Einkommenssteuern für das Jahr 2022 sind die effektiven Steuereinnahmen 2020, abzüglich 1 Prozent (Corona-Effekt). Dies stützt sich auf die Empfehlung des Verbands der Gemeindesteuerämter des Kantons Graubünden.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen sind der wichtigste Bestandteil des gesamten Steueraufkommens unserer Gemeinde. Unter anderem wirkten sich die Zunahme der Wohnbevölkerung und die Senkung des Steuerfusses ab dem Jahre 2018 auf die Entwicklung der Steuereinnahmen der letzten Jahre aus:

Steuerfuss 87%

| Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 10'534'000 | 10'840'000 | 10'588'000 | 10'500'000 | 10'450'000 |

Bei den Steuern der juristischen Personen ist für das Jahr 2022 aufgrund der Unternehmenssteuerreform mit tieferen Einnahmen zu rechnen. Die Steuereinnahmen der Industrieunternehmungen, insbesondere des Industrieparks Vial, kompensieren jedoch diese Mindererträge.

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

| Steuern JP | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Rechnung | 8'116'622* | 9'162'272 | 7'138'954* | 8'793'698 | | |
| Budget | | | | | 7'570'000 | 8'250'000 |

*) Ergebnis nach definitiver Veranlagung und Berücksichtigung von Nachträgen

2.4 Gemeindepolizei

Aufgrund einer Reorganisation werden die gemeindepolizeilichen Aufgaben in Zukunft voraussichtlich durch die Kantonspolizei Graubünden wahrgenommen. Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 21. Juni 2021 den Gemeindevorstand ermächtigt, die Kantonspolizei mit der Erfüllung der Polizeiaufgaben gemäss der kommunalen Polizeigesetzgebung zu betrauen und zu diesem Zweck eine entsprechende Leistungsvereinbarung auf der Basis eines jährlichen Kostenrahmens von CHF 250'000.– abzuschliessen.

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

2.5 Energiefond

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

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

2.6 Abfallwirtschaft

Die Konten der Abfallwirtschaft wurden nach dem Verursacherprinzip analysiert und die Ergebnisse haben zu diversen Umlagerungen geführt, mit dem Ziel, eine ausgeglichene Rechnung in der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft zu erreichen. Für das Jahr 2022 wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 11'500.– (Einlage in Spezialfinanzierung) gerechnet. Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft weist per 31. Dezember 2021 ein Negativsaldo von rund CHF 544'000.– aus.

III BUDGET 2022

3. INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 13'155'000.–, respektive Nettoinvestitionen von CHF 10'159'000.– vor.

| | | Investitionsrechnung 2022 | | Grössere Investitionen (> CHF 500'000) |
|---|--|---------------------------|-----------|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben | 0 | 0 | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben | 0 | 0 | |
| 2 | Bildung Nettoausgaben | 2'900'000 | 0 | Sanierung Turnhalle/Aula Caguils Turnhalle Tircal |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben | 500'000 | 0 | |
| 4 | Gesundheit Nettoausgaben | 0 | 0 | |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoausgaben | 150'000 | 150'000 | |
| 6 | Verkehr Nettoausgaben | 4'260'000 | 1'290'000 | Sanierung Bushaldebuchten Kantonsstrasse diverse Strassensanierungen MSE |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben | 3'695'000 | 842'000 | diverse Leitungssanierungen GWP Friedhofanlage Bahnhofareal Anteil Gemeinde |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoausgaben | 1'650'000 | 864'000 | Erschliessung Bergzone Ost |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoausgaben | 0 | 0 | |

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

4. FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES FÜR DAS JAHR 2022

Die Vermögenslage der Gemeinde ist gesamthaft betrachtet nach wie vor als positiv zu werten. Nach dem Prinzip des Haushaltgleichgewichtes sind Aufwand und Ertrag auf Dauer ausgeglichen zu gestalten. Die ab dem Jahre 2018 vorgenommene Steuersenkung auf 87% der einfachen Kantonssteuer erweist sich als angemessen. Aus diesem Grund soll der Steuerfuss von 87% für das Jahr 2022 beibehalten werden.

5. VERHANDLUNGEN IM GEMEINDERAT

Das Budget 2022 wurde vom Gemeinderat ausführlich diskutiert und mit 12:3 Stimmen genehmigt.

Sodann wurde mit 8:7 Stimmen beschlossen, den Steuerfuss auf Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen für das Jahr 2022 auf 87% der einfachen Kantonssteuer zu belassen.

ERFOLGSAUSWEIS

| | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|---|-------------------|-------------------|----------------------|
| ERFOLGSRECHNUNG | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 35'916'700 | 34'559'400 | 33'200'496.69 |
| 30 | Personalaufwand | 16'894'600 | 16'029'100 | 15'762'047.29 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 5'954'500 | 6'673'100 | 5'775'057.33 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'686'000 | 4'408'100 | 4'103'536.95 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 216'500 | 196'000 | 206'343.44 |
| 36 | Transferaufwand | 8'165'100 | 7'253'100 | 7'353'511.68 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| Betrieblicher Ertrag | | 34'643'600 | 33'249'200 | 35'052'437.77 |
| 40 | Fiskalertrag | 24'305'000 | 23'542'000 | 25'209'786.05 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 1'269'000 | 1'290'800 | 1'399'356.71 |
| 42 | Entgelte | 4'288'100 | 3'858'400 | 4'102'488.93 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | 858.15 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 883'700 | 622'100 | 944'446.08 |
| 46 | Transferertrag | 3'897'800 | 3'935'900 | 3'395'501.85 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -1'273'100 | -1'310'200 | 1'851'941.08 |
| 34 | Finanzaufwand | 86'200 | 72'200 | 612'995.41 |
| 44 | Finanzertrag | 746'000 | 738'300 | 1'693'200.77 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 659'800 | 666'100 | 1'080'205.36 |
| Operatives Ergebnis | | -613'300 | -644'100 | 2'932'146.44 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 29'796.60 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 581'000 | 581'000 | 581'011.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 581'000 | 581'000 | 551'214.40 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | -32'300 | -63'100 | 3'483'360.84 |

FINANZIERUNGS AUSWEIS

| | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---|---|--------------------|-------------------|----------------------|
| INVESTITIONSRECHNUNG | | | | |
| Investitionsausgaben | | 13'155'000 | 12'116'000 | 9'552'087.95 |
| 50 | Sachanlagen | 12'555'000 | 11'312'000 | 9'290'898.80 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | | 200'000 | |
| 54 | Darlehen | | | |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 600'000 | 604'000 | 261'189.15 |
| 58 | Ausserordentliche Investitionen | | | |
| Investitionseinnahmen | | 2'996'000 | 2'327'000 | 2'738'708.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | | | -85'395.80 |
| 61 | Rückerstattungen | 100'000 | | |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | | | |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 2'896'000 | 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 | | -10'159'000 | -9'789'000 | -6'813'379.95 |
| Selbstfinanzierung | | 3'891'600 | 3'824'000 | 6'753'895.15 |
| Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | -6'267'400 | -5'965'000 | -59'484.80 |

ERFOLGSRECHNUNG

ERFOLGSRECHNUNG /

| a) Zusammenzug | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|----------------|---|-------------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 4'489'800 | 4'311'700 | 3'996'518.37 | 1'078'923.50 | 2'917'594.87 |
| | Nettoaufwand | 1'323'000 | 1'260'500 | 3'051'200 | | |
| | | 3'166'800 | | | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 896'900 | 752'200 | 635'352.95 | 539'378.99 | 95'973.96 |
| | Nettoaufwand | 522'900 | 457'900 | 294'300 | | |
| | | 374'000 | | | | |
| 2 | BILDUNG | 17'637'500 | 16'789'900 | 16'450'922.19 | 2'484'678.65 | 13'966'243.54 |
| | Nettoaufwand | 2'692'100 | 2'496'600 | 14'293'300 | | |
| | | 14'945'400 | | | | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 771'100 | 618'100 | 506'665.10 | 270.00 | 506'395.10 |
| | Nettoaufwand | 500 | 500 | 617'600 | | |
| | | 770'600 | | | | |
| 4 | GESUNDHEIT | 2'396'800 | 2'290'900 | 2'362'149.33 | 57'510.40 | 2'304'638.93 |
| | Nettoaufwand | 65'000 | 65'000 | 2'225'900 | | |
| | | 2'331'800 | | | | |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 3'934'500 | 3'629'300 | 3'665'401.31 | 1'638'866.75 | 2'026'534.56 |
| | Nettoaufwand | 1'681'000 | 1'290'100 | 2'339'200 | | |
| | | 2'253'500 | | | | |
| 6 | VERKEHR | 1'489'800 | 1'577'000 | 1'458'993.35 | 133'988.75 | 1'325'004.60 |
| | Nettoaufwand | 179'000 | 183'000 | 1'394'000 | | |
| | | 1'310'800 | | | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 3'280'700 | 3'367'800 | 3'347'635.15 | 2'734'454.29 | 613'180.86 |
| | Nettoaufwand | 2'543'200 | 2'620'900 | 746'900 | | |
| | | 737'500 | | | | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 3'164'500 | 3'404'700 | 2'551'075.10 | 2'068'208.81 | 482'866.29 |
| | Nettoaufwand | 2'356'100 | 2'466'400 | 938'300 | | |
| | | 808'400 | | | | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 610'200 | 596'200 | 4'642'991.57 | 28'881'424.28 | 24'238'432.71 |
| | Nettoertrag | 27'276'700 | 26'433'800 | 24'238'432.71 | | |
| | | 26'666'500 | | | | |
| | Total Aufwand | 38'671'800 | 37'337'800 | 39'617'704.42 | | |
| | Total Ertrag | 38'639'500 | 37'274'700 | 39'617'704.42 | | |
| | Aufwandüberschuss | 32'300 | 63'100 | | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------|--|-------------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 4'489'800 | 4'311'700 | 3'996'518.37 | 1'078'923.50 | 2'917'594.87 |
| | Nettoaufwand | 1'323'000 | 1'260'500 | 3'051'200 | | |
| | | 3'166'800 | | | | |
| 0110 | Legislative | 167'600 | 107'900 | 82'717.71 | | 82'717.71 |
| | Nettoaufwand | 167'600 | 107'900 | | | |
| 3000.01 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 95'000 | 35'000 | 31'596.40 | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 2'000 | 1'300 | 1'575.00 | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | 100 | 64.71 | | |
| 3102.00 | Abstimmungsunterlagen | 25'000 | 25'000 | 14'191.95 | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000 | 3'000 | | | |
| 3130.01 | Porti für Abstimmungen/Wahlen | 22'000 | 23'000 | 18'081.75 | | |
| 3131.00 | Honorare externer Berater (Rechnungsprüfer) | 8'000 | 8'000 | 7'754.40 | | |
| 3132.00 | easyvote-Abstimmungshilfe | 4'500 | 4'500 | 3'680.40 | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 8'000 | 8'000 | 5'773.10 | | |
| 0120 | Exekutive | 533'800 | 488'700 | 478'161.56 | 8'214.15 | 469'947.41 |
| | Nettoaufwand | 4'000 | 5'000 | 483'700 | | |
| | | 529'800 | | | | |
| 3000.00 | Löhne Gemeindevorstand | 326'000 | 290'000 | 300'361.60 | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 25'000 | 22'000 | 22'521.74 | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 27'000 | 24'000 | 24'484.80 | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 700 | 700 | 603.86 | | |
| 3053.01 | Haftpflichtversicherung | 9'000 | 9'000 | 9'331.60 | | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'600 | 5'000 | 4'465.15 | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 8'000 | 3'000 | 18'015.40 | | |
| 3102.01 | Publikationsorgan "Ruinaulta" | 10'000 | 10'000 | 8'859.40 | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater (Rechtsberater) | 55'000 | 50'000 | 64'694.95 | | |
| 3132.01 | Bevölkerungsumfrage | | 35'000 | | | |
| 3132.02 | Strategische Gemeindeentwicklung | 40'000 | 15'000 | 4'456.95 | | |
| 3132.03 | Kommunikationskonzept | | | -608.70 | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 14'000 | 12'000 | 12'088.80 | | |
| 3170.01 | Repräsentationen | 6'000 | 6'000 | 5'622.40 | | |
| 3170.02 | Freier Kredit Gemeindevorstand | 3'000 | 3'000 | 707.30 | | |
| 3170.03 | Jungbürgerfeier | 2'500 | 2'000 | 1'433.81 | | |
| 3170.04 | Neuzuzüger-Apero, Führungen in der Gemeinde | 2'000 | 2'000 | 1'122.50 | | |
| 4260.00 | Rückerstattung Dritter | 4'000 | 5'000 | | 8'214.15 | |
| 0210 | Gemeindeverwaltung | 1'921'900 | 1'943'000 | 1'746'399.46 | 410'738.00 | 1'335'661.46 |
| | Nettoaufwand | 468'500 | 448'500 | 1'494'500 | | |
| | | 1'453'400 | | | | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungspersonal | 1'203'000 | 1'212'000 | 1'133'750.40 | | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -6'000 | -6'000 | -136.95 | | |
| 3030.00 | Löhne temporäres Personal | 500 | 500 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 96'000 | 97'000 | 87'116.75 | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 67'000 | 73'000 | 63'415.70 | | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------------------|---|-------------|-------------|---------------|
| | | Aufwand | Aufwand | Aufwand |
| | | Ertrag | Ertrag | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'500 | 1'900 | 1'420.75 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 20'700 | 20'900 | 15'307.01 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 16'000 | 15'000 | 7'611.35 |
| 3091.00 | Personalwerbung | 5'000 | 5'000 | 5'205.50 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 9'000 | 8'000 | 7'482.15 |
| 3100.00 | Büromaterial | 12'000 | 10'000 | 14'334.72 |
| 3100.01 | Kopien | 8'000 | 10'000 | 5'964.07 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 13'000 | 10'000 | 11'831.90 |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'300 | 1'200 | 1'371.80 |
| 3110.00 | Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen | 5'000 | 10'000 | 527.85 |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 22'000 | 15'000 | 8'551.75 |
| 3118.00 | Schriftgut- und Informationsverwaltung | 1'000 | 1'000 | 1'292.40 |
| 3119.00 | Anschaffung Software | 5'000 | 10'000 | 3'700.65 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 10'000 | 10'000 | 22'034.60 |
| 3130.01 | Telefon | 8'000 | 8'000 | 6'599.16 |
| 3130.02 | Porti | 30'000 | 28'000 | 28'052.44 |
| 3130.03 | Spesen Bank-/ Postkonti | 10'000 | 12'000 | 7'958.39 |
| 3130.04 | Betriebungsspesen | 12'000 | 15'000 | 3'480.10 |
| 3130.05 | Div. Provisionen, Aufwand | 2'500 | 2'500 | 1'842.52 |
| 3130.06 | Corporate Identity (NK / CHF 10'000 / 21.06.2021) | | | 2'659.10 |
| 3131.00 | Support EDV-Umstellung | | 5'000 | 10'726.95 |
| 3132.00 | Fachliche Beratung Finanzen | | | 157.99 |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 212'000 | 200'000 | 174'383.29 |
| 3133.01 | Homepage (NK / CHF 11'000 / 21.06.2021) | 14'300 | 28'000 | 24'330.95 |
| 3133.02 | Amt für Informatik, Steuereinzug | 36'000 | 36'000 | 35'728.75 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000 | 1'000 | 1'229.55 |
| 3150.00 | Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen | 2'000 | 2'000 | 2'736.20 |
| 3158.00 | Unterhalt Software | 33'000 | 30'000 | 28'566.85 |
| 3162.00 | Miete Bürogeräte | 11'000 | 11'000 | 11'582.57 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000 | 2'000 | 1'040.40 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 10'000 | 10'000 | 7'145.60 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 4'000 | 4'000 | 3'855.35 |
| 3320.00 | Abschreibungen Software | 40'000 | 40'000 | |
| 3601.00 | Allg. Gebührenaufwand, Kanton | 500 | 500 | 218.40 |
| 3602.00 | Allg. Gebührenaufwand, Gemeinden | 2'500 | 2'500 | 3'322.50 |
| 3910.00 | Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe | 1'000 | 1'000 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 100 | | |
| 4210.00 | Kanzleigegebühren | 22'000 | 22'000 | 19'093.00 |
| 4210.01 | Aufenthaltsgebühren | 25'000 | 28'000 | 23'137.00 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------------------|---|----------------|----------------|-------------------|
| | | Aufwand | Aufwand | Aufwand |
| | | Ertrag | Ertrag | Ertrag |
| 4210.02 | Mahngebühren | 20'000 | 20'000 | 5'880.00 |
| 4240.00 | Erträge Verwaltungskosten | 3'000 | 3'000 | 3'000.00 |
| 4611.01 | Entschädigung AHV-Zweigstelle | 10'000 | 10'000 | 10'158.40 |
| 4611.02 | Einzug Mofagebühren | 500 | 500 | 630.00 |
| 4611.03 | Entschädigung Mitveranlagungen Kantonssteuern | 230'000 | 215'000 | 217'200.00 |
| 4612.00 | Einzug Kirchensteuer | 30'000 | 29'000 | 29'816.35 |
| 4612.02 | Einzugsprovisionen allgemein | 15'000 | 15'000 | 16'923.25 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 99'000 | 92'000 | 70'900.00 |
| 4910.02 | Interne Verrechnungen Verwaltungskosten | 14'000 | 14'000 | 14'000.00 |
| 0220 | Bauverwaltung | 564'400 | 110'500 | 480'067.87 |
| | Nettoaufwand | 453'900 | 406'200 | 373'459.67 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungspersonal | 430'000 | 387'000 | 381'212.35 |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -500 | -500 | -1'426.60 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 31'000 | 31'000 | 30'189.06 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 31'000 | 32'000 | 30'867.50 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 11'600 | 11'100 | 11'495.80 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'600 | 6'700 | 5'235.09 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 1'000 | 1'000 | 45.00 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500 | 500 | 250.00 |
| 3103.00 | Fachliteratur | 500 | 200 | |
| 3111.00 | Anschaffung Fahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / CHF 13'000 / 05.10.2020) | | | 11'000.00 |
| 3119.00 | Anschaffung Software | 25'000 | | |
| 3132.00 | Fachberatungen Baubewilligungsverfahren | 4'000 | 4'000 | 3'683.60 |
| 3134.01 | Fahrzeugversicherungen | 1'200 | 1'200 | 1'214.90 |
| 3150.01 | Unterhalt Dienstfahrzeug | 1'000 | 3'000 | 2'625.37 |
| 3158.00 | Unterhalt Software | 19'000 | 1'000 | 500.00 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500 | 1'000 | 1'313.40 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 2'000 | 2'000 | 1'862.40 |
| 4210.01 | Baubewilligungsgebühren | 110'000 | 75'000 | 106'608.20 |
| 4270.00 | Baubussen | 500 | | |
| 0260 | Region | 120'000 | 117'000 | 91'378.61 |
| | Nettoaufwand | 120'000 | 117'000 | 91'378.61 |
| 3632.01 | Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte | 120'000 | 117'000 | 91'378.61 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 277'800 | 62'400 | 293'590.32 |
| | Nettoaufwand | 205'400 | 208'900 | 192'286.32 |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 37'000 | 30'000 | 31'986.50 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 3'000 | 2'000 | 2'621.80 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'000 | | 3'375.40 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | | |
|--------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000 | | 800 | | 804.21 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 600 | | 500 | | 583.47 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'000 | | 7'000 | | 6'267.71 | |
| 3110.00 | Raumausstattung | 2'000 | | 2'000 | | 1'314.49 | |
| 3120.01 | Wasser | 1'000 | | 1'000 | | 720.35 | |
| 3120.02 | Energie | 5'000 | | 12'000 | | 10'578.75 | |
| 3120.04 | Heizung | 500 | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'100 | | 1'100 | | 1'041.48 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'000 | | 14'000 | | 16'476.60 | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten VV | 179'000 | | 175'200 | | 189'260.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 17'000 | | 10'000 | | 16'569.56 | |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 3'400 | | 3'400 | | | |
| 3910.11 | Interne Verrechnung Raumkosten | 5'000 | | 5'000 | | 4'890.00 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 3'200 | | 7'300 | | 7'100.00 | |
| 4470.00 | Liegenschaftserträge VV | | 6'000 | | 6'000 | | 29'064.00 |
| 4470.01 | Mietzinserträge Tiefgarage Tircal | | 30'000 | | 20'000 | | 33'840.00 |
| 4893.00 | Abschreibung Vorfinanzierung Gemeindehaus | | 36'400 | | 36'400 | | 36'400.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung Personalaufwand | | | | | | 2'000.00 |
| 0291 | Mehrzweckhalle | 253'900 | 72'000 | 241'600 | 69'000 | 235'566.37 | 80'956.00 |
| | Nettoaufwand | | 181'900 | | 172'600 | | 154'610.37 |
| 3101.00 | Verbrauchs- und Bedarfsmaterial | 12'000 | | 9'000 | | 15'512.07 | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobiliar und Maschinen | 5'000 | | 6'000 | | 9'159.25 | |
| 3120.01 | Wasser, Energie, Kehricht | 6'000 | | 10'000 | | 5'690.75 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 5'000 | | 5'000 | | 4'602.46 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten | 12'000 | | 10'000 | | 14'313.73 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 10'000 | | 5'000 | | 7'482.38 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 5'000 | | 3'000 | | 2'615.73 | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten VV | 89'000 | | 89'100 | | 89'072.00 | |
| 3300.60 | Abschreibungen Mobiliar | 17'000 | | 16'600 | | 16'598.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 1'000 | | 500 | | | |
| 3910.01 | Anteil Personalaufwand | 79'300 | | 75'600 | | 55'800.00 | |
| 3910.11 | Interne Verrechnung Raumkosten | 12'000 | | 10'000 | | 12'720.00 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 600 | | 1'800 | | 2'000.00 | |
| 4240.00 | Benützunggebühren | | 20'000 | | 20'000 | | 5'256.00 |
| 4910.01 | Anteil Mitbenützung Schule | | 52'000 | | 49'000 | | 75'700.00 |
| 0292 | Freizeitanlage | 619'200 | 488'600 | 628'900 | 493'600 | 588'636.47 | 371'103.15 |
| | Nettoaufwand | | 130'600 | | 135'300 | | 217'533.32 |
| 3101.01 | Verbrauchs- und Bedarfsmaterial | 27'000 | | 27'500 | | 19'726.35 | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobiliar und Maschinen | 31'000 | | 5'000 | | 9'840.35 | |
| 3120.01 | Wasser, Energie, Kehricht | 33'000 | | 35'000 | | 31'590.25 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.04 | Heizkosten | 30'000 | | 27'000 | | 30'527.79 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 6'000 | | 6'000 | | 5'542.70 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten (NK / CHF 15'000 / 21.06.2021) | 10'000 | | 46'000 | | 3'256.10 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 5'000 | | 3'000 | | 6'405.10 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 3'000 | | 4'500 | | 3'354.50 | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten VV | 383'000 | | 383'000 | | 380'483.00 | |
| 3300.60 | Abschreibungen Mobiliar | 6'000 | | 5'900 | | 5'862.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 6'000 | | 4'000 | | 6'118.33 | |
| 3910.01 | Anteil Personalaufwand | 77'900 | | 77'900 | | 81'100.00 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 1'300 | | 4'100 | | 4'830.00 | |
| 4240.01 | Benützunggebühren | | 30'000 | | 30'000 | | 16'452.15 |
| 4470.00 | Mietzinserträge | | 14'000 | | 14'000 | | 14'040.00 |
| 4830.00 | Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | 173'600 | | 173'600 | | 173'611.00 |
| 4910.02 | Anteil Mitbenützung Schule | | 271'000 | | 276'000 | | 167'000.00 |
| 0293 | Kulturhaus Tircal 14 | 31'200 | 107'000 | 32'100 | 107'000 | | |
| | Nettoertrag | | 75'800 | | 74'900 | | |
| 3101.00 | Verbrauchs- und Bedarfsmaterial | 4'000 | | 4'000 | | | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobiliar und Maschinen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3120.01 | Wasser, Energie, Kehricht | 5'000 | | 7'000 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten VV | 10'000 | | 9'100 | | | |
| 3910.01 | Anteil Personalaufwand | 8'000 | | 8'000 | | | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 200 | | | | | |
| 4240.01 | Benützunggebühren | | 5'000 | | 5'000 | | |
| 4470.00 | Mietzinserträge | | 102'000 | | 102'000 | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 896'900 | 522'900 | 752'200 | 457'900 | 635'352.95 | 539'378.99 |
| | Nettoaufwand | | 374'000 | | 294'300 | | 95'973.96 |
| 1110 | Polizei | 282'000 | 35'000 | 198'000 | 45'000 | 189'165.06 | 37'296.00 |
| | Nettoaufwand | | 247'000 | | 153'000 | | 151'869.06 |
| 3010.00 | Löhne | | | 91'000 | | 87'074.00 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandsminderungskonto) | | | -1'000 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 7'000 | | 7'024.55 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | | | 9'000 | | 8'745.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | | | 200 | | 166.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | | | 1'600 | | 1'230.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 500 | | 100.00 | |
| 3110.00 | Anschaffungen | | | 2'000 | | 161.65 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------|---|----------------|----------------|-------------------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.00 | Fahrzeugversicherungen | | 1'700 | | 1'214.90 | |
| 3150.00 | Unterhalt Dienstfahrzeug | | 3'000 | | 1'265.15 | |
| 3158.00 | Unterhalt EDV-Software | | 3'000 | | 2'593.50 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 2'000 | 2'000 | | 1'157.50 | |
| 3611.00 | Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei) | 250'000 | | | | |
| 3614.00 | Entschädigung an Sicherheitsdienste | 15'000 | 70'000 | | 64'506.80 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe | 15'000 | 8'000 | | 13'925.36 | |
| 4270.00 | Bussen | 15'000 | 15'000 | | 7'296.00 | |
| 4910.01 | Anteil Personalaufwand | 20'000 | 30'000 | | 30'000.00 | |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 31'000 | 5'000 | 29'626.23 | 29'626.23 | |
| | Nettoaufwand | 1'000 | | | | |
| | Nettoertrag | | 5'000 | | | |
| 3611.00 | Amtliche Schätzungen | 31'000 | | | | |
| 4602.00 | Gewinnanteil Grundbuchamt | 30'000 | 5'000 | | 29'626.23 | |
| 1401 | Vermessung/Vermarktung | 15'000 | 12'000 | 24'152.70 | 24'152.70 | |
| | Nettoaufwand | 15'000 | 12'000 | | | |
| 3130.00 | Nachführungskosten Grundbuch | 15'000 | 12'000 | | 24'152.70 | |
| 1406 | Zivilstandsamt Region Imboden | 70'000 | 69'000 | 65'640.80 | 65'640.80 | |
| | Nettoaufwand | 70'000 | 69'000 | | | |
| 3612.00 | Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden | 70'000 | 69'000 | | 65'640.80 | |
| 1407 | Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden | 40'000 | 30'000 | 50'362.76 | 50'362.76 | |
| | Nettoaufwand | 40'000 | 30'000 | | | |
| 4602.00 | Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden | 40'000 | 30'000 | | 50'362.76 | |
| 1500 | Feuerwehr | 411'400 | 394'900 | 265'249.74 | 413'294.00 | |
| | Nettoaufwand | 409'100 | 369'100 | | | |
| | Nettoertrag | 2'300 | 25'800 | 148'044.26 | | |
| 3130.00 | Feuerwehr-Erntfalleinsätze | 15'000 | 15'000 | | 17'223.10 | |
| 3134.01 | Einsatzkostenversicherung | 4'400 | 4'400 | | 4'406.85 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 5'000 | 6'000 | | 4'603.40 | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten | 53'000 | 52'900 | | 52'923.00 | |
| 3300.50 | Abschreibungen Fahrzeuge | 37'000 | 36'800 | | 30'795.00 | |
| 3611.00 | Brandschutzkontrollen | 6'000 | 10'000 | | 2'340.00 | |
| 3612.00 | Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg | 290'000 | 267'000 | | 150'258.39 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 1'000 | 2'800 | | 2'700.00 | |
| 4200.00 | Feuerwehrrpflichtersatz | 390'000 | 350'000 | | 394'194.00 | |
| 4893.00 | Abschreibung Vorfinanzierung Feuerwehr | 19'100 | 19'100 | | 19'100.00 | |
| 1620 | Zivilschutz | 84'500 | 75'300 | 85'005.75 | 8'800.00 | |
| | Nettoaufwand | 8'800 | 8'800 | | | |
| | | 75'700 | 66'500 | 76'205.75 | | |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 6'000 | 4'000 | | 5'418.60 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Sozialversicherungen | 500 | 100 | | 747.80 | |
| 3090.00 | Ausbildungskosten | 54'000 | 53'000 | | 52'489.55 | |
| 3100.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | 500 | | 695.00 | |
| 3120.02 | Energie | 8'000 | 4'000 | | 4'027.25 | |
| 3130.01 | Telefon | 3'000 | 3'200 | | 5'174.55 | |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt | 9'000 | 5'000 | | 13'732.50 | |
| 3144.01 | Unterhalt Sirenenanlagen | 1'000 | 2'000 | | 952.20 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'000 | 2'000 | | 1'302.25 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnungen Forst- und Werkgruppe | 1'000 | 1'500 | | 466.05 | |
| 4631.00 | Unterhaltungspauschale | 8'800 | 8'800 | | 8'800.00 | |
| 1621 | Ziviler Gemeindeführungsstab | 3'000 | 3'000 | 6'138.90 | 6'138.90 | |
| | Nettoaufwand | 3'000 | 3'000 | | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'000 | 3'000 | | 6'138.90 | |
| 2 | BILDUNG | 17'637'500 | 2'692'100 | 16'789'900 | 2'496'600 | 16'450'922.19 |
| | Nettoaufwand | 14'945'400 | 14'293'300 | | | 13'966'243.54 |
| 2110 | Kindergarten | 1'606'400 | 378'000 | 1'477'100 | 286'400 | 1'410'063.09 |
| | Nettoaufwand | 1'228'400 | 1'190'700 | | | 238'663.52 |
| | | | | | | 1'171'399.57 |
| 3020.00 | Löhne Lehrpersonen | 958'000 | 947'000 | | 890'248.60 | |
| 3020.02 | Löhne Sprachförderung (NK / CHF 34'000 / 12.04.2021) | 176'000 | 90'000 | | 70'033.14 | |
| 3020.03 | Löhne SHP | 205'000 | 202'000 | | 253'843.13 | |
| 3020.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung) | -20'000 | -20'000 | | -43'718.90 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 107'000 | 99'000 | | 94'260.03 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 87'000 | 74'000 | | 78'616.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'400 | 2'700 | | 2'212.16 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 23'000 | 21'400 | | 16'754.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungen | 7'000 | 7'000 | | 860.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'000 | 1'500 | | 1'817.45 | |
| 3104.00 | Lehrmittel und Verbrauchsmaterial | 28'000 | 27'000 | | 28'428.15 | |
| 3104.01 | Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter | 1'000 | 1'000 | | 282.60 | |
| 3104.02 | Schulmaterial | 3'600 | 3'800 | | 3'160.23 | |
| 3104.03 | Verbrauchsmaterial Informatik | 500 | 500 | | | |
| 3111.01 | Anschaffungen Informatik | 4'000 | 1'600 | | 1'883.05 | |
| 3130.01 | Telefon | | 500 | | 50.50 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 14'500 | 10'700 | | 9'300.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Mobiliar und Geräte | 500 | 500 | | 315.35 | |
| 3151.01 | Unterhalt/Ergänzungen Informatik | 2'000 | 2'000 | | 1'716.50 | |
| 3171.00 | Schulreisen, Exkursionen, Lager | 3'900 | 3'900 | | | |
| 3171.02 | Begleitkosten Schulanlässe | 1'000 | 1'000 | | | |
| 4611.00 | Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale | 167'000 | 158'400 | | 148'440.00 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--------------------|---|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht | 159'000 | 78'000 | 44'184.07 | |
| 4611.02 | Entschädigung vom Kanton sonderpädagog. Angebot | 52'000 | 50'000 | 46'039.45 | |
| 2120 | Primarstufe | 5'889'400 | 817'000 | 5'770'180.09 | 834'287.88 |
| | Nettoaufwand | 5'072'400 | 4'989'800 | 4'935'892.21 | |
| 3020.00 | Löhne Lehrpersonen | 3'561'000 | 3'529'000 | 3'734'237.82 | |
| 3020.02 | Löhne Sprachförderung (NK / CHF 47'835 / 12.04.2021) | 185'000 | 111'000 | 124'694.39 | |
| 3020.03 | Löhne SHP | 736'000 | 732'000 | 741'511.62 | |
| 3020.04 | Löhne Logopädie | 126'000 | 126'000 | 125'966.00 | |
| 3020.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung) | -75'000 | -75'000 | -161'322.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 369'000 | 360'000 | 372'061.83 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 361'000 | 355'000 | 370'674.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'200 | 9'200 | 8'561.14 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 78'300 | 77'600 | 64'028.46 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungen | 23'400 | 22'600 | 18'158.75 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'000 | 5'000 | 6'824.35 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 83'000 | 88'600 | 76'333.67 | |
| 3104.01 | Verbrauchsmaterial | 55'500 | 56'600 | 53'189.78 | |
| 3104.02 | Schulmaterial Werken/Handarbeit Textil | 34'500 | 34'900 | 35'453.36 | |
| 3104.03 | Schulmaterial Logopädie | 1'500 | 1'500 | 768.80 | |
| 3104.04 | Bastelgeld | 22'400 | 22'900 | 7'581.60 | |
| 3104.05 | Verbrauchsmaterial Informatik | 3'000 | 3'000 | 2'379.80 | |
| 3104.06 | Unterrichtskopien | 15'000 | 14'000 | 18'123.42 | |
| 3111.00 | Anschaffung Geräte und Schulmobiliar | 5'200 | 13'800 | 6'889.60 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Informatik | 26'200 | 22'400 | | |
| 3130.00 | Musikalische Grundschule und Leseförderung Bibliothek | 39'000 | 44'800 | 26'802.00 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 119'400 | 109'600 | 99'984.44 | |
| 3151.00 | Unterhalt techn.Geräte und Schulmobiliar | 11'000 | 9'000 | 3'389.40 | |
| 3151.01 | Unterhalt/Ergänzungen Informatik | 13'400 | | 14'911.20 | |
| 3161.00 | Miete Kopiergeräte | 11'100 | 11'100 | 6'402.31 | |
| 3171.00 | Schulreisen, Exkursionen, Lager | 19'800 | 19'800 | 9'589.65 | |
| 3171.01 | Pauschale Gratisskitage Feldis | 2'000 | 2'000 | 2'000.00 | |
| 3171.02 | Begleitkosten Schulanlässe | 3'500 | 3'500 | | |
| 3199.00 | Übriger Aufwand | | 700 | 984.65 | |
| 3300.00 | Abschreibungen Sachanlagen | 46'000 | 46'000 | | |
| 4610.00 | Beiträge J+S | 15'000 | 12'000 | 3'805.00 | |
| 4611.00 | Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale | 466'000 | 484'800 | 528'140.00 | |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht | 162'000 | 90'000 | 103'593.83 | |
| 4611.02 | Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot | 146'000 | 152'000 | 170'807.30 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--------------------|---|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4611.03 | Entschädigung vom Kanton zweisprachige Schulen | 28'000 | 28'000 | 27'941.75 | |
| 2130 | Oberstufe | 4'422'700 | 447'000 | 3'916'900 | 410'000 |
| | Nettoaufwand | 3'975'700 | 3'506'900 | 3'826'042.69 | 409'810.65 |
| 3020.00 | Löhne Lehrpersonen (NK / CHF 75'659.75 / 08.03.2021) | 2'941'000 | 2'566'000 | 2'590'690.72 | |
| 3020.02 | Löhne Sprachförderung (NK / CHF 8'597.70 / 08.03.2021) | 47'000 | 47'000 | 49'839.17 | |
| 3020.03 | Löhne SHP (NK / CHF 17'195.40 / 08.03.2021) | 421'000 | 362'000 | 358'166.21 | |
| 3020.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung) | -15'000 | -15'000 | -20'432.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 273'000 | 238'000 | 239'658.78 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 285'000 | 243'000 | 250'801.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'400 | 7'400 | 5'634.52 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 58'800 | 51'300 | 41'960.36 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungen | 11'700 | 20'200 | 8'959.60 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'000 | 3'000 | 2'994.60 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 90'800 | 91'700 | 80'068.97 | |
| 3104.01 | Verbrauchsmaterial | 40'500 | 35'400 | 34'939.57 | |
| 3104.02 | Schulmaterial Werken/Handarbeit Textil/Hauswirtschaft | 61'600 | 60'000 | 49'447.69 | |
| 3104.03 | Verbrauchsmaterial Informatik | 2'000 | 2'000 | 4'068.70 | |
| 3104.06 | Unterrichtskopien | 9'500 | 10'200 | 7'453.02 | |
| 3111.00 | Anschaffung Geräte/Schulmobiliar | 4'300 | 6'200 | 21'167.00 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Informatik | 1'200 | 10'500 | 13'883.70 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 111'500 | 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 | 10'700 | 3'500 | 5'607.65 | |
| 3151.01 | Unterhalt/Ergänzungen Informatik | 10'500 | 7'600 | 9'636.35 | |
| 3161.00 | Miete Kopiergeräte | 6'500 | 6'500 | 6'915.72 | |
| 3171.00 | Schulreisen, Exkursionen, Lager | 31'400 | 31'400 | 8'884.80 | |
| 3171.02 | Begleitkosten Schulanlässe | 5'500 | 5'500 | | |
| 3199.00 | Übriger Aufwand | 3'800 | 4'800 | 1'991.50 | |
| 4611.00 | Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale | 342'000 | 312'000 | 315'995.00 | |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht | 33'000 | 32'000 | 32'299.90 | |
| 4611.02 | Entschädigung vom Kanton sonderpäd. Angebot | 72'000 | 66'000 | 61'515.75 | |
| 2140 | Musikschulen | 150'000 | 175'000 | 166'885.00 | |
| | Nettoaufwand | 150'000 | 175'000 | 166'885.00 | |
| 3636.00 | Musikschule Domat/Ems/Felsberg, Beitrag | 150'000 | 175'000 | 166'885.00 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 3'614'700 | 586'100 | 3'693'700 | 633'400 |
| | Nettoaufwand | 3'028'600 | 3'060'300 | 3'514'524.91 | 591'217.70 |
| 3010.00 | Löhne Hauswarte/Reinigungsdienst | 468'000 | 468'000 | 461'557.60 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------------------|---|-------------|-------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand |
| | | | | Ertrag |
| 3010.01 | Löhne Reinigungshilfen | 427'000 | 414'000 | 346'185.10 |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -5'000 | -5'000 | -23'085.30 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 71'000 | 70'000 | 61'637.47 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 45'000 | 46'000 | 44'493.30 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 24'400 | 24'500 | 21'985.34 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 15'500 | 15'200 | 10'803.57 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'000 | 3'000 | 600.00 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 51'500 | 60'500 | 61'432.54 |
| 3110.00 | Anschaffungen Schulbetrieb | 14'100 | 7'500 | 22'567.90 |
| 3110.01 | Anschaffungen Schulliegenschaften | 5'000 | 5'000 | 30'761.00 |
| 3120.01 | Wasser | 9'000 | 9'000 | 7'636.95 |
| 3120.02 | Energie | 90'000 | 90'000 | 86'317.55 |
| 3120.03 | Abfallentsorgung | 8'000 | 8'000 | 6'984.63 |
| 3120.04 | Heizung | 120'000 | 135'500 | 102'263.39 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000 | 2'000 | 2'737.70 |
| 3130.01 | Telefon | 2'500 | 2'500 | 2'520.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 25'000 | 25'000 | 22'410.11 |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt | 74'000 | 171'500 | 276'359.35 |
| 3144.01 | Unterhalt Hallenbad | 19'000 | 15'000 | 22'514.35 |
| 3150.00 | Unterhalt Mobiliar allg. Schulbetrieb | 8'000 | 18'400 | 2'393.65 |
| 3151.00 | Unterhalt Mobiliar, Maschinen und Geräte Schulliegenschaften | 12'000 | 25'000 | 13'995.30 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'000 | 2'000 | 630.60 |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten VV | 1'727'000 | 1'650'000 | 1'597'513.00 |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 54'000 | 64'000 | 45'609.13 |
| 3910.01 | Anteil Schule Mitbenützung MZH | 52'000 | 49'000 | 75'700.00 |
| 3910.02 | Anteil Schule Mitbenützung Freizeitanlage Vial | 271'000 | 276'000 | 167'000.00 |
| 3910.04 | Interne Verrechnung Lieferung Gemeindegerei | 1'000 | | 1'800.68 |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 3'400 | 3'400 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 14'300 | 38'700 | 41'200.00 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren Anlagen | 10'000 | 12'000 | 9'863.25 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren Hallenbad | 15'000 | 18'000 | 13'586.20 |
| 4470.00 | Mietzinserträge | 2'000 | 26'000 | 25'458.25 |
| 4511.00 | Entnahme aus Energiefond | | 10'000 | |
| 4830.00 | Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 312'500 | 312'500 | 312'500.00 |
| 4893.00 | Abschreibung Vorfinanzierung Schulhäuser | 39'400 | 39'400 | 39'400.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 165'200 | 175'500 | 147'800.00 |
| 4910.03 | Interne Verrechnung Miete | 24'000 | 24'000 | 24'000.00 |
| 4910.11 | Interne Verrechnung Raumkosten | 18'000 | 16'000 | 18'610.00 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------------------|---|----------------|----------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand |
| | | | | Ertrag |
| 2180 | Schulergänzende Tagesstrukturen | 341'700 | 194'000 | 253'900 |
| | Nettoaufwand | | 147'700 | 120'900 |
| 3010.00 | Löhne Hort und Mittagstisch | 205'000 | 134'000 | 155'161.55 |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -500 | -500 | -10'943.75 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 16'000 | 11'000 | 11'722.54 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'000 | 6'000 | 6'408.20 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 400 | 300 | 329.18 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'500 | 2'300 | 2'065.56 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungen | 500 | 500 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | 1'000 | 246.50 |
| 3105.00 | Mahlzeiten Mittagstisch | 53'000 | 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 | 25'000 | 25'000.00 |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 800 | 800 | 749.50 |
| 3150.00 | Ersatz Einrichtung, Spielzeug, Basteln | 2'000 | 2'000 | 2'736.70 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'000 | 1'000 | 124.95 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'000 | 1'000 | 191.20 |
| 3910.03 | Interne Verrechnung Miete | 25'000 | 25'000 | 25'000.00 |
| 4260.00 | Elternbeiträge | | 149'000 | 105'000 |
| 4611.00 | Kantonsbeitrag | | 45'000 | 28'000 |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 766'500 | 270'000 | 737'184.06 |
| | Nettoaufwand | | 496'500 | 498'200 |
| 3000.00 | Entschädigung Schulrat | 41'000 | 41'000 | 40'940.00 |
| 3000.01 | Entschädigung Arbeitsgruppen/Kommissionen | 1'000 | 1'000 | |
| 3010.01 | Löhne Schulleitung/Sekretariat | 512'000 | 517'000 | 503'032.15 |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -3'000 | -3'000 | -4'867.20 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 41'000 | 41'000 | 42'989.54 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 44'000 | 41'000 | 43'390.70 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000 | 1'100 | 989.17 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 8'800 | 8'900 | 7'003.52 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 4'000 | 4'000 | 3'197.15 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 11'600 | 10'100 | 8'960.90 |
| 3100.00 | Büromaterial und Drucksachen | 10'500 | 10'500 | 12'699.57 |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | | 500 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 30'000 | 30'000 | 22'986.00 |
| 3130.01 | Telefon | 2'000 | 2'000 | 1'850.50 |
| 3130.02 | Porti | 5'000 | 5'000 | 10'002.05 |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 10'800 | 5'800 | 6'792.60 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--------------------|---|----------------|-------------|----------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3150.00 | Unterhalt Mobiliar/Apparate | 4'500 | | 4'500 | 1'261.00 |
| 3161.00 | Miete Kopiergeräte | 5'400 | | 5'400 | 4'923.80 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000 | | 1'000 | 524.40 |
| 3170.01 | Freier Kredit Schulrat | 6'900 | | 6'000 | 2'316.75 |
| 3190.01 | Schulentwicklung | 10'000 | | 14'000 | 11'497.15 |
| 3190.02 | Generationen im Klassenzimmer | 2'000 | | 2'000 | 1'564.76 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 5'900 | | 5'000 | 3'819.55 |
| 3300.60 | Abschreibungen Mobilien VV | 11'000 | | 11'300 | 11'250.00 |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 100 | | 100 | 60.00 |
| 4611.00 | Entschädigung Kanton an Schulleitung | | 270'000 | | 267'000 |
| 2192 | Volksschule Sonstiges | 164'100 | | 142'000 | 123'191.67 |
| | Nettoaufwand | | 164'100 | | 142'000 |
| 3010.00 | Löhne Schulsozialarbeit | 123'000 | | 104'000 | 104'198.40 |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandsminderungskonto) | -2'000 | | -2'000 | -6'416.30 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 10'000 | | 8'000 | 8'283.17 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'000 | | 7'000 | 7'001.90 |
| 3053.00 | Unfallversicherung Schüler | 3'500 | | 3'500 | 3'184.10 |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200 | | 200 | 191.06 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentageldversicherung | 2'100 | | 1'800 | 1'443.37 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 1'500 | | 1'500 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 1'000 | 120.00 |
| 3100.00 | Büromaterial | 600 | | 600 | 500.00 |
| 3104.01 | Verbrauchsmaterial | 500 | | 500 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'200 | | 1'200 | 963.90 |
| 3150.00 | Unterhalt Mobiliar/Apparate | 1'500 | | 1'500 | 244.40 |
| 3153.00 | Unterhalt Informatik | 2'000 | | 2'000 | 2'136.80 |
| 3199.00 | Übriger Aufwand | 1'500 | | 1'200 | 1'340.87 |
| 3199.01 | Entschädigung Schulklassen für Papiersammlungen | 10'000 | | 10'000 | |
| 2200 | Sonderschulen | 454'000 | | 456'000 | 479'056.80 |
| | Nettoaufwand | | 454'000 | | 456'000 |
| 3612.00 | Beiträge an diverse Heime und Schulen | 255'000 | | 250'000 | 255'467.00 |
| 3612.01 | Schulgelder Talentschulen | 117'000 | | 131'000 | 157'022.00 |
| 3636.01 | Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik | 82'000 | | 75'000 | 66'567.80 |
| 2300 | Berufliche Grundbildung | 10'000 | | 8'000 | |
| | Nettoaufwand | | 10'000 | | 8'000 |
| 3611.02 | Übrige Beiträge Berufsbildung | 10'000 | | 8'000 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--------------------|---|----------------|-------------|----------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2510 | Beitrag an Untergymnasien | 218'000 | | 145'500 | 165'400.00 |
| | Nettoaufwand | | 218'000 | | 145'500 |
| 3611.00 | Beitrag an Untergymnasien | 218'000 | | 145'500 | 165'400.00 |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 771'100 | | 618'100 | 506'665.10 |
| | Nettoaufwand | | 500 | | 500 |
| | | | 770'600 | | 617'600 |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 1'200 | | 1'900 | 600.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'200 | | 1'900 |
| 3149.00 | Aufwand Denkmäler | 500 | | 500 | 100.00 |
| 3636.00 | Beitrag an private Organisationen | 500 | | 500 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 200 | | 900 | 500.00 |
| 3210 | Bibliotheken | 140'000 | | 140'000 | 140'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 140'000 | | 140'000 |
| 3636.00 | Beitrag Gemeindebibliothek | 140'000 | | 140'000 | 140'000.00 |
| 3290 | Kultur | 234'400 | | 247'900 | 142'725.04 |
| | Nettoaufwand | | 500 | | 500 |
| | | | 233'900 | | 247'400 |
| 3111.00 | Beitrag Kulturarchiv | 40'000 | | 40'000 | 30'488.55 |
| 3118.00 | Anschaffung kulturelle Werte | 500 | | 500 | |
| 3118.01 | Anschaffung kulturelle Werte extern / Kredit 31 h) | | | | 9'000.00 |
| 3130.00 | Dienstleistungen und Honorare | 500 | | 500 | |
| 3130.01 | Kulturlegi (Caritas GR) | 4'000 | | 4'000 | 4'000.00 |
| 3150.00 | Unterhalt Festbestuhlung | 5'000 | | 5'000 | 514.35 |
| 3199.00 | Übriger Aufwand / Infostelen | 42'000 | | 10'000 | 64.60 |
| 3636.00 | Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen | 30'000 | | 33'500 | 28'228.92 |
| 3636.01 | Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen | 90'000 | | 95'000 | 44'240.80 |
| 3636.03 | Dorffest | 2'000 | | 2'000 | 15'000.00 |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 11'000 | | 48'000 | 10'412.82 |
| 3910.04 | Anteil Lieferungen Forst | 6'000 | | 6'000 | 775.00 |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 3'400 | | 3'400 | |
| 4240.00 | Einnahmen Vermietung Festbestuhlung | | 500 | | 500 |
| 3410 | Sport | 236'000 | | 105'000 | 157'951.90 |
| | Nettoaufwand | | 236'000 | | 105'000 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 2'000 | |
| 3636.00 | Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine | 65'000 | | 63'000 | 55'000.00 |
| 3636.01 | Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine | 170'000 | | 40'000 | 102'951.90 |
| 3420 | Freizeit | 159'000 | | 122'800 | 64'888.16 |
| | Nettoaufwand | | 159'000 | | 122'800 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | 66.15 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000 | | 2'000 | |
| 3140.00 | Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege | 5'000 | | 4'500 | 4'641.20 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------|--|------------------|------------------|---------------------|------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3140.01 | Unterhalt Spielplätze | 5'000 | 3'000 | 5'190.20 | | |
| 3140.02 | Unterhalt Feuerstellen | 500 | 500 | | | |
| 3140.03 | Unterhalt Vita-Parcours | 1'500 | 10'000 | 2'940.00 | | |
| 3140.04 | Unterhalt Skateranlage / Pumprack | 3'000 | 3'000 | 2'229.35 | | |
| 3140.06 | Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus | 19'000 | 3'000 | 1'964.00 | | |
| 3140.07 | Unterhalt WC Sentupada | 21'000 | 5'000 | | | |
| 3199.00 | Übriger Aufwand | 1'000 | 1'000 | | | |
| 3300.30 | Abschreibungen Tiefbauten | 2'000 | 1'900 | | | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten VV | 30'000 | 24'000 | 3'567.00 | | |
| 3636.00 | Beitrag an Ferienpass | 5'000 | 5'000 | 5'000.00 | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 55'000 | 54'000 | 38'486.46 | | |
| 3910.04 | Anteil Lieferung Gemeindegerei | 2'000 | 1'500 | 803.80 | | |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 5'000 | 3'400 | | | |
| 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 500 | 500 | 500.00 | | |
| | Nettoaufwand | 500 | 500 | 500.00 | | |
| 3140.01 | Unterhalt Kirchturmuhre | 500 | 500 | 500.00 | | |
| 4 | GESUNDHEIT | 2'396'800 | 2'290'900 | 2'362'149.33 | 57'510.40 | |
| | Nettoaufwand | 2'331'800 | 2'225'900 | 2'304'638.93 | | |
| 4110 | Spitäler | 950'000 | 950'000 | 921'295.20 | | |
| | Nettoaufwand | 950'000 | 950'000 | 921'295.20 | | |
| 3612.00 | Beitrag an Regionalspital | 950'000 | 950'000 | 921'295.20 | | |
| 4120 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 969'700 | 934'800 | 983'651.93 | | |
| | Nettoaufwand | 969'700 | 934'800 | 983'651.93 | | |
| 3300.60 | Abschreibung Baubeitrag Altersheim | 166'700 | 166'700 | 166'700.00 | | |
| 3612.00 | Anteil KVG-Pflegekosten | 800'000 | 760'000 | 808'551.93 | | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 3'000 | 8'100 | 8'400.00 | | |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 336'000 | 250'000 | 312'016.00 | | |
| | Nettoaufwand | 336'000 | 250'000 | 312'016.00 | | |
| 3612.01 | Beitrag an Spitem Imboden | 336'000 | 250'000 | 312'016.00 | | |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 4'500 | 10'500 | 750.00 | | |
| | Nettoaufwand | 4'500 | 10'500 | 750.00 | | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 4'000 | 10'000 | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Institutionen | 500 | 500 | 750.00 | | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 136'600 | 145'600 | 144'436.20 | 57'510.40 | |
| | Nettoaufwand | 71'600 | 80'600 | 86'925.80 | | |
| 3010.00 | Löhne Schulzahnärzte | 30'000 | 30'000 | 29'894.90 | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 2'400 | 2'400 | 2'404.12 | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | 100 | 0.20 | | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 4'000 | 4'000 | 18'029.03 | | |
| 3130.00 | Schulzahnarzt Behandlungen | 65'000 | 65'000 | 57'486.90 | | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------|--|------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.01 | Schulärztlicher Dienst | 17'000 | 17'000 | 15'397.95 | | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2'000 | 2'000 | | | |
| 3199.00 | Übriger Aufwand | 16'100 | 25'100 | 21'223.10 | | |
| 4260.00 | Elternbeitrag an Schulzahnarzt | 65'000 | 65'000 | 57'510.40 | | |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 3'934'500 | 1'681'000 | 3'629'300 | 1'290'100 | 3'665'401.31 |
| | Nettoaufwand | 2'253'500 | 2'339'200 | 2'026'534.56 | | |
| 5340 | Alterswohnungen | 39'000 | 22'800 | 14'705.90 | | |
| | Nettoaufwand | 39'000 | 22'800 | 14'705.90 | | |
| 3130.00 | Projekt Alterswohnungen | 30'000 | 15'000 | 14'705.90 | | |
| 3300.40 | Abschreibung Hochbauten VV | 9'000 | 7'800 | | | |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 1'000 | 6'700 | 120.00 | 1'700 | 120.00 |
| | Nettoaufwand | 1'000 | 5'000 | 120.00 | | 120.00 |
| 3130.00 | Altersnachmittag / Runder Tisch Senioren | 1'000 | 6'700 | 120.00 | | |
| 4511.00 | Entnahme aus Fond Runder Tisch Senioren | | 1'700 | | | |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 200'000 | 70'000 | 200'008.70 | 90'000 | 71'964.55 |
| | Nettoaufwand | 130'000 | 120'000 | 128'044.15 | | |
| 3637.00 | Alimentenbevorschussung | 200'000 | 210'000 | 200'008.70 | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Alimente | 70'000 | 90'000 | 71'964.55 | | |
| 5441 | Jugendarbeit | 107'600 | 97'900 | 82'535.89 | 97'900 | 82'535.89 |
| | Nettoaufwand | 107'600 | 97'900 | 82'535.89 | | |
| 3130.00 | Projekte/Aufwand Jugendarbeit | 19'200 | 15'500 | 7'398.70 | | |
| 3144.00 | Unterhalt Liegenschaft Jugendtreff | 7'000 | 7'000 | 5'644.35 | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 1'000 | 2'000 | 592.84 | | |
| 3910.01 | Anteil Personalaufwand (NK / CHF 6'000 / 21.06.2021) | 77'000 | 70'000 | 68'900.00 | | |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 3'400 | 3'400 | | | |
| 5450 | Leistungen an Familien (allgemein) | 185'000 | 145'000 | 140'758.15 | 145'000 | 140'758.15 |
| | Nettoaufwand | 185'000 | 145'000 | 140'758.15 | | |
| 3614.00 | Familienergänzende Kinderbetreuung | 185'000 | 145'000 | 140'758.15 | | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 10'100 | 10'100 | 10'040.00 | 10'100 | 10'040.00 |
| | Nettoaufwand | 10'100 | 10'100 | 10'040.00 | | |
| 3636.00 | Beitrag an Kinderkrippe | 100 | 100 | 100.00 | | |
| 3636.01 | Beitrag an Spielgruppen | 10'000 | 10'000 | 9'940.00 | | |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 2'380'000 | 1'568'000 | 2'236'537.99 | 1'166'400 | 1'515'514.65 |
| | Nettoaufwand | 812'000 | 971'600 | 721'023.34 | | |
| 3637.00 | Materielle Hilfe gesamt | 2'380'000 | 2'138'000 | 2'236'537.99 | | |
| 4260.00 | Rückerstattung materielle Hilfe | 1'568'000 | 1'090'000 | 1'511'421.65 | | |
| 4621.00 | Lastenausgleich Soziales (SLA) | | 76'400 | 4'093.00 | | |
| 5730 | Integrationsförderung | 60'800 | 18'000 | 40'892.28 | 22'000 | 14'490.00 |
| | Nettoaufwand | 42'800 | 38'300 | 26'402.28 | | |
| 3020.00 | Löhne Integrationskurse (Deutschkurse) | 25'000 | 25'000 | 15'182.40 | | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--------------------|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3020.01 | Löhne Frühförderprogramm Vorschule | 5'000 | | 5'500 | 2'080.00 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 2'000 | | 2'000 | 1'172.32 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'300 | | 1'100 | 787.65 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | | 100 | 27.81 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 200 | | 200 | 205.30 |
| 3130.00 | Sprachliche Frühförderung | 4'200 | | 3'400 | 3'272.00 |
| 3130.01 | Frühförderprogramm Vorschule | 4'000 | | 4'000 | 3'031.30 |
| 3199.00 | Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse) | 4'000 | | 4'000 | 2'918.50 |
| 3631.00 | Beitrag an Kanton, Integrationsförderung | 13'000 | | 13'000 | 10'215.00 |
| 3910.01 | Anteil Personalaufwand | 2'000 | | 2'000 | 2'000.00 |
| 4230.00 | Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse) | | 11'000 | | 15'000 |
| 4611.00 | Kantonsbeiträge Integration | | 7'000 | | 7'000 |
| 5790 | Fürsorge | 941'000 | 25'000 | 928'500 | 10'000 |
| | Nettoaufwand | | 916'000 | | 918'500 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter | 460'000 | | 450'000 | 492'486.70 |
| 3130.01 | Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezügler | 8'500 | | 8'000 | 8'249.80 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 500 | | 500 | 580.95 |
| 3632.00 | Berufsbeistandschaft Region Imboden | 460'000 | | 458'000 | 421'976.35 |
| 3636.00 | Beiträge an private Institutionen | 2'000 | | 2'000 | 670.00 |
| 3637.00 | Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezügler | 10'000 | | 10'000 | 5'438.60 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Krankenkassenprämien | | 25'000 | | 10'000 |
| 5920 | Hilfsaktionen | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'400.00 |
| | Nettoaufwand | | 10'000 | | 10'400.00 |
| 3636.00 | Beiträge an Organisationen | 10'000 | | 10'000 | 10'400.00 |
| 6 | VERKEHR | 1'489'800 | 179'000 | 1'577'000 | 183'000 |
| | Nettoaufwand | | 1'310'800 | | 1'394'000 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 1'215'100 | 10'000 | 1'306'600 | 10'000 |
| | Nettoaufwand | | 1'205'100 | | 1'296'600 |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 27'000 | | 27'000 | 27'955.27 |
| 3111.00 | Anschaffungen Signalisationsmaterial | 5'000 | | 10'000 | -3'444.45 |
| 3130.00 | Strassenmarkierungen | 6'000 | | 10'000 | 8'310.45 |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 25'000 | | 40'000 | 17'757.60 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'500 | | 1'500 | 1'346.55 |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 55'000 | | 140'000 | 189'468.40 |
| 3141.01 | Winterdienst durch Dritte (NK / CHF 30'000 / 21.06.2021) | 20'000 | | 20'000 | 13'585.25 |
| 3141.02 | Strassenreinigung durch Dritte | 22'000 | | 31'000 | 21'422.90 |
| 3141.10 | Unterhalt Fusswege | 1'000 | | 1'000 | 853.00 |
| 3144.00 | Unterhalt Durchgangplatz Fahrende | 10'000 | | 10'000 | 4'531.45 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--------------------|---|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 2'000 | | 2'000 | 459.00 |
| 3300.30 | Abschreibungen übriger Tiefbauten VV | 551'000 | | 556'000 | 430'107.00 |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 425'000 | | 376'000 | 385'401.09 |
| 3910.01 | Interne Verrechnung Kehrlichtbeseitigung | 20'000 | | 20'000 | 20'000.00 |
| 3910.02 | Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser | 30'000 | | 30'000 | 30'000.00 |
| 3910.03 | Interne Verrechnung Personalaufwand | | | 14'000 | 10'900.00 |
| 3910.04 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe für Durchgangplatz Fahrende | 6'000 | | 1'000 | 3'873.75 |
| 3910.05 | Interne Verrechnung Lieferungen Gemeindegerei | 2'000 | | 1'000 | 2'513.10 |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 6'600 | | 16'100 | 12'400.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter Strassen | | | | 323.00 |
| 4611.00 | Kantonsbeitrag Durchgangplatz Fahrende | | 10'000 | | 10'000 |
| 6154 | Strassenbeleuchtung | 130'400 | 130'400 | 131'600 | 147'653.53 |
| | Nettoaufwand | | 131'600 | | 147'653.53 |
| 3120.00 | Energie | 20'000 | | 30'000 | 17'820.30 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'000 | | 9'000 | 2'987.35 |
| 3151.00 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 18'000 | | 20'000 | 45'200.70 |
| 3151.01 | Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung | 1'000 | | 1'000 | |
| 3300.30 | Abschreibungen übriger Tiefbauten VV | 78'000 | | 59'600 | 72'921.00 |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 8'000 | | 11'000 | 7'724.18 |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 400 | | 1'000 | 1'000.00 |
| 6155 | Parkplatzbewirtschaftung | 46'300 | 85'000 | 39'800 | 85'000 |
| | Nettoertrag | 38'700 | 45'200 | 40'737.23 | |
| 3111.00 | Anschaffung Parkuhren/Parkplatzmanagement | 20'000 | | 2'000 | |
| 3133.00 | Umsatzabgabe E-Inkasso Parkuhren | 2'000 | | 3'600 | 517.12 |
| 3141.00 | Unterhalt Parkplätze | 1'000 | | 1'000 | 264.65 |
| 3151.00 | Unterhalt Parkuhren | 3'000 | | 3'000 | 4'132.15 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 300 | | 200 | 244.60 |
| 3910.01 | Interne Verrechnung Personalaufwand | 20'000 | | 30'000 | 30'000.00 |
| 4240.00 | Gebühreneinnahmen Dauerparkierung | | 30'000 | | 30'000 |
| 4240.01 | Gebühreneinnahmen Parkuhren | | 55'000 | | 55'000 |
| 6220 | Regionalverkehr | 98'000 | 84'000 | 99'000 | 88'000 |
| | Nettoaufwand | | 14'000 | | 11'000 |
| 3634.00 | Ankauf Tageskarten SBB | 84'000 | | 85'000 | 84'740.94 |
| 3635.02 | Defizitanteil Nachtbus | 14'000 | | 14'000 | 14'000.00 |
| 4240.00 | Verkauf Tageskarten SBB | | 84'000 | | 88'000 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 3'280'700 | 2'543'200 | 3'367'800 | 2'620'900 |
| | Nettoaufwand | | 737'500 | | 746'900 |
| | | | | 3'347'635.15 | 2'734'454.29 |
| | | | | | 613'180.86 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | | |
|--------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7101 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 639'700 | 639'700 | 545'400 | 540'900 | 697'874.56 | 697'874.56 |
| | Nettoaufwand | | | | 4'500 | | |
| 3111.00 | Anschaffung Wassermesser | 5'000 | | 5'000 | | 1'172.85 | |
| 3120.00 | Energie Reservoir/Pumpwerke | 120'000 | | 95'000 | | 128'108.90 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 20'000 | | 36'000 | | 58'797.20 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'500 | | 1'500 | | 1'416.74 | |
| 3140.01 | Unterhalt Netz und Reservoir | 42'000 | | 57'000 | | 90'287.00 | |
| 3140.02 | Unterhalt Hydranten | 13'000 | | 10'000 | | 11'526.50 | |
| 3140.05 | Unterhalt Dorfbrunnen | 1'000 | | 2'000 | | 1'541.60 | |
| 3192.00 | Quellwasser-Konzession | 5'000 | | 4'500 | | 4'411.35 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 500 | | 500 | | 677.15 | |
| 3300.30 | Abschreibungen Tiefbau | 261'000 | | 220'400 | | 240'654.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 164'000 | | 107'000 | | 152'724.27 | |
| 3910.02 | Interne Verrechnungen Verwaltungskosten | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 | |
| 3910.04 | Interne Verrechnung Lieferung Gemeindegerei | 1'000 | | | | 50.00 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 1'700 | | 2'500 | | 2'507.00 | |
| 4240.00 | Wassergebühren | | 170'000 | | 250'000 | | 141'198.00 |
| 4240.01 | Zählermieten | | 34'000 | | 34'000 | | 34'485.50 |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung | | 399'700 | | 225'800 | | 510'434.06 |
| 4511.00 | Entnahme aus Energiefond | | 25'000 | | 20'000 | | |
| 4634.00 | Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung | | 11'000 | | 11'000 | | 11'757.00 |
| 4940.00 | Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonto | | | | 100 | | |
| 7201 | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 624'000 | 624'000 | 628'000 | 628'000 | 588'554.04 | 588'554.04 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'000 | | 25'000 | | 8'467.21 | |
| 3140.00 | Unterhalt Netz | 54'500 | | 59'000 | | 39'813.24 | |
| 3140.10 | Entsorgung Schachtmaterial | 8'000 | | 8'000 | | 7'700.95 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 500 | | 500 | | 365.10 | |
| 3300.30 | Abschreibungen Tiefbau | 59'000 | | 46'700 | | 46'803.00 | |
| 3300.60 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 56'000 | | 61'800 | | 43'246.00 | |
| 3320.90 | Abschreibung immaterielle Anlagen | 6'000 | | 4'000 | | 3'950.00 | |
| 3614.00 | Betriebsbeitrag ARA Chur/ZRAI | 410'000 | | 400'000 | | 414'824.70 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 21'000 | | 19'000 | | 19'383.84 | |
| 3910.02 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 | |
| 4240.00 | Kanalisation/ARA-Gebühren | | 290'000 | | 340'000 | | 285'124.40 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | | 304'000 | | 256'600 | | 272'170.64 |
| 4910.05 | Anteil Regenwasser Strassen | | 30'000 | | 30'000 | | 30'000.00 |
| 4940.00 | Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonto | | | | 1'400 | | 1'259.00 |
| 7300 | Abfallwirtschaft (allgemein) | 51'000 | | 42'400 | | 40'302.12 | |
| | Nettoaufwand | | 51'000 | | 42'400 | | 40'302.12 |
| 3149.00 | Unterhalt Robidog | 8'000 | | 4'000 | | 5'085.70 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | | |
|--------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.01 | Betriebskosten Kadaversammelstelle | 8'000 | | 8'000 | | 8'091.20 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 29'000 | | 27'000 | | 27'125.22 | |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 6'000 | | 3'400 | | | |
| 7301 | Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | 834'500 | 834'500 | 830'000 | 830'000 | 818'150.89 | 818'150.89 |
| 3101.00 | Ankauf Kehrichtsäcke | 21'000 | | 21'000 | | 20'939.52 | |
| 3111.01 | Anschaffung Entsorgungsbehälter | | | 50'000 | | 2'973.55 | |
| 3120.01 | Strom Recyclinghalle (bisher 8290.3120.01) | 1'200 | | 1'200 | | 1'138.35 | |
| 3130.00 | Sammeldienst AVM | 356'000 | | 335'000 | | 325'725.05 | |
| 3130.01 | Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut | 45'000 | | 50'000 | | 51'687.65 | |
| 3130.02 | Mischabbruch- und Grüngutentsorgung | 52'000 | | 54'000 | | 50'917.00 | |
| 3130.05 | Schule - Entschädigung für Papiersammlung | 4'000 | | 4'000 | | -6'217.05 | |
| 3140.00 | Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz | 3'000 | | 3'000 | | 4'067.65 | |
| 3142.01 | Unterhalt Molok | 42'000 | | 32'000 | | 34'252.55 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3'000 | | 3'000 | | 1'912.92 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 1'000 | | 1'000 | | 1'405.50 | |
| 3300.30 | Abschreibungen Tiefbau | 68'000 | | 67'600 | | 67'563.00 | |
| 3510.00 | Einlage in Spezialfinanzierung | 11'500 | | | | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 220'000 | | 200'000 | | 252'617.20 | |
| 3910.02 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | 6'000 | | 6'000 | | 6'000.00 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 800 | | 2'200 | | 3'168.00 | |
| 4240.00 | Gebindegebühren Kehrichtsäcke | | 360'000 | | 350'000 | | 382'735.08 |
| 4240.01 | Gewerbekehricht | | 60'000 | | 61'000 | | 53'814.08 |
| 4240.02 | Kehrichtgrundgebühren | | 240'000 | | 237'000 | | 242'281.70 |
| 4240.03 | Entsorgungsgebühren Recyclingplatz | | 85'000 | | 86'000 | | 78'426.50 |
| 4260.00 | Erlös Papiersammlungen | | 14'000 | | 14'000 | | 12'170.70 |
| 4270.00 | Bussen | | 500 | | | | 900.00 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | | | | 8'000 | | 7'822.83 |
| 4910.06 | Interne Verrechnung Strassen und Alpen/Weiden | | | | 40'000 | | 40'000.00 |
| 4910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | | 75'000 | | 34'000 | | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 480'800 | 262'000 | 772'500 | 492'000 | 659'319.18 | 449'967.30 |
| | Nettoaufwand | | 218'800 | | 280'500 | | 209'351.88 |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen | 1'000 | | | | | |
| 3142.00 | Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge | 5'000 | | 32'000 | | 6'262.23 | |
| 3142.01 | Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera | 320'000 | | 600'000 | | 498'625.75 | |
| 3300.20 | Abschreibungen Wasserbau | 112'000 | | 111'300 | | 111'225.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 42'000 | | 27'000 | | 41'006.20 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 800 | | 2'200 | | 2'200.00 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag Rufe Val Parghera | | | | | | 261'512.45 |
| 4634.00 | Anteil Dritte Rufe Val Parghera | | 262'000 | | 492'000 | | 188'454.85 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 28'000 | | 19'000 | | 11'511.01 | |
| | Nettoaufwand | 28'000 | | 19'000 | | 11'511.01 | |
| 3130.00 | Massnahmen Bekämpfung Neophyten | 6'000 | | 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 | 3'000 | | 3'000 | | 875.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 18'000 | | 6'000 | | 4'976.23 | |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 1'000 | | | | | |
| 7610 | Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 39'500 | 25'000 | 47'100 | 40'000 | 54'779.25 | 23'145.55 |
| | Nettoaufwand | 14'500 | | 7'100 | | 31'633.70 | |
| 3130.00 | Energiestadt | 32'000 | | 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 | 7'500 | | 7'100 | | 7'491.00 | |
| 4511.00 | Entnahme aus Energiefond | | 25'000 | | 40'000 | | 23'145.55 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 268'500 | 28'000 | 242'300 | 30'000 | 206'525.55 | 25'888.95 |
| | Nettoaufwand | 240'500 | | 212'300 | | 180'636.60 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 1'084.80 | |
| 3111.00 | Anschaffung Fahrzeuge/Apparate | 12'000 | | 3'500 | | 555.95 | |
| 3120.01 | Wasser und Energie | 7'000 | | 7'000 | | 6'953.55 | |
| 3130.00 | Nischenplatten-Inschriften | 20'000 | | 22'000 | | 19'772.45 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 200 | | 200 | | 106.85 | |
| 3140.01 | Unterhalt Friedhof | 3'000 | | 10'000 | | 30'363.10 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen/Einrichtungen | 500 | | 1'000 | | 758.25 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 500 | | 1'000 | | | |
| 3300.30 | Abschreibungen Tiefbauten VV | 96'000 | | 66'900 | | 44'310.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 119'000 | | 122'000 | | 101'740.60 | |
| 3910.04 | Interne Verrechnung Lieferung Gemeindegerei | 1'000 | | | | 280.00 | |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 7'600 | | 6'800 | | | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 700 | | 900 | | 600.00 | |
| 4240.00 | Bestattungsgebühren | | 28'000 | | 30'000 | | 25'888.95 |
| 7900 | Raumordnung | 314'700 | 130'000 | 241'100 | 60'000 | 270'618.55 | 130'873.00 |
| | Nettoaufwand | 184'700 | | 181'100 | | 139'745.55 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000 | | 1'000 | | 273.15 | |
| 3131.00 | Honorare Berater, Fachexperten | 5'000 | | 6'000 | | 2'387.40 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 1'000 | | 1'000 | | 804.00 | |
| 3320.90 | Abschreibung immaterielle Anlagen | 177'000 | | 171'100 | | 134'581.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten | 130'000 | | 60'000 | | 130'873.00 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 700 | | 2'000 | | 1'700.00 | |
| 4511.00 | Entnahme aus Energiefond | | 130'000 | | 60'000 | | 130'873.00 |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | | |
|--------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 3'164'500 | 2'356'100 | 3'404'700 | 2'466'400 | 2'551'075.10 | 2'068'208.81 |
| | Nettoaufwand | 808'400 | | 938'300 | | 482'866.29 | |
| 8110 | Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle | 15'600 | | 12'600 | | 8'946.36 | |
| | Nettoaufwand | 15'600 | | 12'600 | | 8'946.36 | |
| 3000.00 | Entschädigung Funktionäre | 1'000 | | 1'000 | | 592.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 100 | | 100 | | 1.14 | |
| 3131.00 | Dienstleistungen, Honorare Dritter | 2'000 | | 2'000 | | 1'499.00 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand Tierhaltung | 8'000 | | 8'000 | | 4'325.20 | |
| 3199.01 | Diverser Sachaufwand Pflanzenbau | 500 | | 500 | | 71.40 | |
| 3611.00 | Beitrag Tierseuchenfonds | 1'000 | | 1'000 | | 753.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 3'000 | | | | 1'704.32 | |
| 8180 | Alpwirtschaft | 193'600 | 108'500 | 351'400 | 216'000 | 173'077.03 | 77'986.56 |
| | Nettoaufwand | 85'100 | | 135'400 | | 95'090.47 | |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar und Geräte | 1'000 | | 7'000 | | 7'262.95 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen, Honorare Dritter | 1'000 | | 2'000 | | 2'027.55 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'000 | | 2'000 | | 1'916.50 | |
| 3140.00 | Unterhalt Alphütten | 40'000 | | 102'000 | | 4'929.95 | |
| 3140.01 | Unterhalt Weiden | 22'500 | | 70'000 | | 22'464.00 | |
| 3140.02 | Unterhalt Trockenmauern | 5'000 | | 1'000 | | 10'132.21 | |
| 3141.00 | Unterhalt Alpwege | 23'000 | | 26'000 | | 22'672.20 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 2'000 | | 2'000 | | 292.80 | |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten | 25'000 | | 25'000 | | 25'035.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 53'000 | | 86'000 | | 49'335.32 | |
| 3910.04 | Interne Verrechnung Lieferung Gemeindegerei | 4'000 | | 8'000 | | 6'708.55 | |
| 3910.06 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 15'000 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 100 | | 400 | | 300.00 | |
| 4120.00 | Weidetaxen | | 14'000 | | 14'000 | | 14'690.00 |
| 4240.00 | Lagergelder | | 2'000 | | 4'000 | | 1'226.00 |
| 4472.00 | Unterhaltsbeiträge Alpgenossenschaften | | 22'000 | | 22'000 | | 22'920.65 |
| 4632.00 | Bezug Bodenerlöskonto | | 70'500 | | 176'000 | | 39'149.91 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 915'400 | 310'200 | 1'008'700 | 320'200 | 558'178.88 | 237'878.71 |
| | Nettoaufwand | 605'200 | | 688'500 | | 320'300.17 | |
| 3101.01 | Werkzeuge + Verbrauchsmaterial | 28'000 | | 1'000 | | 2'181.95 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen und Honorare Dritte | 5'000 | | 8'000 | | 3'629.25 | |
| 3130.02 | Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte | 5'000 | | 7'000 | | 5'271.85 | |
| 3130.03 | Kulturarbeiten durch Dritte | 7'000 | | 10'000 | | 955.35 | |
| 3130.20 | Holzernarbeiten durch Dritte | 115'000 | | 150'000 | | 38'925.55 | |
| 3133.00 | Umsatzabgabe E-Inkasso Fahrbewilligungen | 2'000 | | 1'800 | | 2'585.30 | |
| 3141.01 | Unterhalt Waldwege und -strassen | 37'000 | | 60'000 | | -3'784.45 | |
| 3143.00 | Unterhalt Verbauungen | 1'000 | | 16'000 | | | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 8'000 | 7'800 | | 8'587.25 | |
| 3300.10 | Abschreibungen Verkehrswege | 134'000 | 107'900 | | 115'042.00 | |
| 3300.30 | Abschreibungen Tiefbauten | 3'000 | 2'800 | | | |
| 3300.50 | Abschreibungen Waldungen | 13'000 | 11'800 | | 12'366.00 | |
| 3637.00 | Reduktion Gebühren Fahrbewilligungen Waldstrassen | 22'000 | 20'000 | | 22'993.70 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 519'000 | 586'000 | | 343'007.07 | |
| 3910.04 | Interne Verrechnung Lieferungen Gemeindegerei | 11'000 | 12'000 | | 4'018.06 | |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 3'400 | 3'400 | | | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 2'000 | 3'200 | | 2'400.00 | |
| 4240.00 | Einnahmen Fahrbewilligungen | 44'000 | 40'000 | | 45'987.40 | |
| 4240.01 | Dienstleistungen für Dritte | 35'000 | 35'000 | | 63'565.50 | |
| 4250.00 | Erlös aus Holzverkäufen | 90'000 | 90'000 | | 24'702.46 | |
| 4250.01 | Erlös aus Nebennutzungen (Deckpreis, usw.) | 200 | 200 | | | |
| 4260.00 | Zollrückerstattung Treibstoff | 5'000 | 5'000 | | 6'491.40 | |
| 4290.01 | Eigenleistungen für Investitionen | 30'000 | 30'000 | | 1'888.25 | |
| 4611.00 | Kantonsanteil Förstergehalt | 10'000 | 10'000 | | 14'698.50 | |
| 4611.01 | Beitrag Verhütung Waldschäden | 20'000 | 20'000 | | 25'488.00 | |
| 4611.02 | Beitrag Jungwaldpflege und Diverses | 70'000 | 84'000 | | 54'282.20 | |
| 4910.03 | Interne Verrechnung Holzlieferung an Kultur | 6'000 | 6'000 | | 775.00 | |
| 8290 | Forst- und Werkgruppe Nettoaufwand | 1'874'400 | 1'874'400 | 1'860'000 | 1'859'200 | 1'702'733.73 |
| | | | | | | 1'693'960.50 |
| | | | | | | 8'773.23 |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 1'032'000 | 1'044'000 | | 964'327.05 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderung) | -15'000 | -15'000 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 83'000 | 84'000 | | 80'258.70 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 71'000 | 82'000 | | 66'356.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 33'000 | 31'400 | | 31'290.29 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 17'800 | 18'000 | | 13'276.64 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 14'000 | 10'000 | | 2'948.50 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'000 | 7'000 | | 9'552.30 | |
| 3099.01 | Dienstkleider | 11'000 | 34'000 | | 8'391.75 | |
| 3099.02 | Verpflegungszulagen | 6'000 | 7'000 | | 5'480.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 4'000 | 4'000 | | 2'623.70 | |
| 3101.01 | Werkzeuge und Verbrauchsmaterial | 20'000 | 20'000 | | 19'087.90 | |
| 3101.02 | Treibstoff Fahrzeuge | 50'000 | 55'000 | | 39'094.05 | |
| 3110.00 | Anschaffung Maschinen | 32'500 | 17'000 | | 42'448.45 | |
| 3110.01 | Anschaffung Büromobiliar | 500 | | | 2'289.20 | |
| 3111.00 | Anschaffung Fahrzeuge | 55'000 | 82'000 | | | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 1'000 | 4'000 | | 4'519.50 | |
| 3120.01 | Wasser, Energie | 6'000 | 7'000 | | 4'758.00 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.04 | Heizkosten | 4'500 | 4'000 | | 4'671.00 | |
| 3130.01 | Telefon | 5'000 | 5'000 | | 4'700.00 | |
| 3130.02 | Öffentlichkeitsarbeit | 3'000 | 5'000 | | | |
| 3130.03 | Dienstleistungen Dritter (NK / CHF 25'000 / 21.06.2021) | | | | 8'728.50 | |
| 3132.00 | Fachberater Forst- und Werkbetrieb / Kredit Art. 31 h) / CHF 30'000 / 17.10.2019 | | | | 24'095.15 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 6'000 | 7'000 | | 7'518.20 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'500 | 2'500 | | 1'983.81 | |
| 3140.00 | Unterhalt Werkhof | 45'000 | 25'000 | | 22'429.55 | |
| 3150.00 | Unterhalt Fahrzeuge/Maschinen | 129'000 | 128'000 | | 132'013.04 | |
| 3170.00 | Spesenentschädigung | 1'000 | 1'000 | | 361.40 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 6'000 | 6'000 | | 5'111.10 | |
| 3300.40 | Abschreibung Werkhof | 58'300 | 58'300 | | 58'323.00 | |
| 3300.60 | Abschreibungen Fahrzeuge | 163'000 | 101'000 | | 133'396.95 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung Personalaufwand Verwaltung | 20'000 | 20'000 | | | |
| 3910.07 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 3'400 | 3'400 | | | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen | 900 | 2'400 | | 2'700.00 | |
| 4240.00 | Einnahmen aus Vermietung Hubarbeitsbühne/Maschinen | | | 200 | | 656.00 |
| 4290.01 | Eigenleistungen für Investitionen | 40'400 | 60'000 | | 136'232.81 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 1'834'000 | 1'799'000 | | 1'557'071.69 | |
| 8400 | Tourismus Nettoaufwand | 21'000 | 21'000 | 21'000 | 21'000 | 23'443.00 |
| | | | | | | 23'443.00 |
| 3636.00 | Beiträge an Tourismusorganisationen | 21'000 | 21'000 | | 23'443.00 | |
| 8500 | Wirtschaftsförderung Nettoaufwand | 76'000 | 500 | 76'500 | 500 | 21'232.05 |
| | | | | | | 21'232.05 |
| 3130.00 | Standortmarketing | 54'000 | 57'500 | | 21'232.05 | |
| 3130.01 | Weihnachtsmarkt | 7'500 | 7'500 | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Marktstände | 2'500 | 500 | | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 12'000 | 11'000 | | | |
| 4240.00 | Einnahmen Vermietung Marktstände | 500 | 500 | | | |
| 8501 | Sägerei Nettoaufwand Nettoertrag | 56'000 | 54'500 | 62'000 | 62'500 | 50'964.05 |
| | | | | | | 51'799.54 |
| | | | | | | 835.49 |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 1'000 | 3'000 | | 3'362.15 | |
| 3101.01 | Werkzeuge und Maschinen | 1'000 | 1'000 | | | |
| 3109.00 | Holzeinkauf | 15'000 | 25'000 | | 8'535.20 | |
| 3120.00 | Wasser, Energie | 2'000 | 2'000 | | 2'155.10 | |
| 3130.20 | Dienstleistungen durch Dritte | 1'000 | 1'000 | | 246.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000 | 1'000 | | 946.05 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--------------------|---|----------------|----------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Aufwand | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen und Einrichtungen | 1'000 | 1'000 | 1'446.85 | |
| 3199.00 | Diverser Sachaufwand | 1'000 | 1'000 | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung Forst- und Werkgruppe | 33'000 | 27'000 | 34'271.85 | |
| 4250.00 | Verkauf Schnittwaren | 25'000 | 35'000 | 20'993.10 | |
| 4250.01 | Verkauf Brennholz u. Hackschnitzel | 2'500 | 5'000 | 2'500.00 | |
| 4290.01 | Eigenleistungen für Investitionen | 5'000 | | 12'132.25 | |
| 4910.04 | Interne Verrechnung Lieferungen | 22'000 | 22'500 | 16'174.19 | |
| 8710 | Elektrizität (allgemein) | 8'000 | 8'000 | 6'583.50 | 6'583.50 |
| | Nettoertrag | 8'000 | 8'000 | 6'583.50 | |
| 4120.00 | Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie | 8'000 | 8'000 | 6'583.50 | |
| 8791 | Fernwärmebetrieb | 12'500 | 12'500 | 12'500.00 | 12'500.00 |
| | Nettoaufwand | 12'500 | 12'500 | 12'500.00 | |
| 3300.60 | Abschreibung Investitionsbeitrag Fernwärmebetrieb | 12'500 | 12'500 | 12'500.00 | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 610'200 | 596'200 | 4'642'991.57 | 28'881'424.28 |
| | Nettoertrag | 26'666'500 | 25'837'600 | 24'238'432.71 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 292'000 | 311'000 | 248'383.83 | 22'024'640.35 |
| | Nettoertrag | 21'018'000 | 20'439'000 | 21'776'256.52 | |
| 3130.10 | Inkassoprovision jur. Personen | 165'000 | 140'000 | 178'033.15 | |
| 3130.12 | Inkassoprovision Quellensteuern | 22'000 | 21'000 | 25'266.60 | |
| 3181.00 | Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse | 150'000 | 180'000 | 93'475.78 | |
| 3181.09 | Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung) | -45'000 | -30'000 | -48'391.70 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr | 9'950'000 | 10'250'000 | 10'057'038.00 | |
| 4000.10 | Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre | 500'000 | 250'000 | 531'066.00 | |
| 4000.15 | Steuern auf Kapitalabfindungen | 350'000 | 370'000 | 309'188.75 | |
| 4000.20 | Nach- und Strafsteuern | 5'000 | 5'000 | 3'406.40 | |
| 4000.60 | Pausch. Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderungskonto) | -25'000 | -25'000 | -41'439.25 | |
| 4001.00 | Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr | 1'380'000 | 1'380'000 | 1'379'996.00 | |
| 4001.10 | Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre | 100'000 | 150'000 | 76'953.00 | |
| 4002.00 | Quellensteuern | 800'000 | 800'000 | 914'733.25 | |
| 4010.00 | Steuern jur. Personen | 8'250'000 | 7'570'000 | 8'793'698.20 | |
| 9101 | Sondersteuern | 10'000 | 12'000 | 9'450.00 | 3'185'145.70 |
| | Nettoertrag | 2'985'000 | 2'780'000 | 3'175'695.70 | |
| 3130.11 | Entschädigung Grundstückgewinnsteuerveranlagung | 10'000 | 12'000 | 9'450.00 | |
| 4021.00 | Liegenschaftsteuern | 2'000'000 | 2'000'000 | 1'882'180.00 | |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | 400'000 | 350'000 | 386'237.55 | |
| 4023.00 | Handänderungssteuern | 500'000 | 350'000 | 808'578.80 | |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 50'000 | 50'000 | 64'037.35 | |

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--------------------|---|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Aufwand | Aufwand | Ertrag |
| 4033.00 | Hundesteuern | 45'000 | 42'000 | 44'112.00 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 1'116'000 | 978'000 | 40.70 | 629'054.00 |
| | Nettoertrag | 1'116'000 | 978'000 | 629'013.30 | |
| 3621.00 | Beitrag an kantonalen Finanzausgleich | | | 40.70 | |
| 4621.01 | Ressourcenausgleich | 1'116'000 | 978'000 | 629'054.00 | |
| 9500 | Ertragsanteile aus Regalien und Patenten | 140'000 | 130'000 | 141'094.00 | 142'494.00 |
| | Nettoertrag | 1'000 | 800 | 1'400.00 | |
| 3511.00 | Einlage in Energiefond | 140'000 | 130'000 | 141'094.00 | |
| 4120.00 | Wirtschaftspatente | 1'000 | 800 | 1'400.00 | |
| 4120.01 | Durchleitungsabgabe der Rhienergie für Beanspruchung von öff. Grund | 140'000 | 130'000 | 141'094.00 | |
| 9503 | Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung | 3'000 | 350'000 | 2'909.85 | 379'919.19 |
| | Nettoertrag | 357'000 | 347'000 | 377'009.34 | |
| 3600.00 | Landschaftsfranken | 3'000 | 3'000 | 2'909.85 | |
| 4120.00 | Wasserrechtszinsen | 360'000 | 350'000 | 379'919.19 | |
| 9505 | Konzessionen | 65'000 | 746'000 | 65'249.44 | 855'670.02 |
| | Nettoertrag | 681'000 | 722'000 | 790'420.58 | |
| 3510.00 | Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen | 25'000 | 25'000 | 26'250.00 | |
| 3511.00 | Einlage in Energiefond | 40'000 | 41'000 | 38'999.44 | |
| 4120.00 | Kieskonzessionen | 700'000 | 740'000 | 810'949.50 | |
| 4120.02 | Konzessionsgebühr Erdgasversorgung | 40'000 | 41'000 | 38'999.44 | |
| 4120.03 | Diverse Konzessionen | 6'000 | 7'000 | 5'721.08 | |
| 9610 | Zinsen | 48'000 | 49'500 | 59'981.71 | 373'308.62 |
| | Nettoertrag | 220'700 | 257'500 | 313'326.91 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital | 25'000 | 25'000 | 35'951.16 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristiges Fremdkapital | 10'000 | 10'000 | 9'027.05 | |
| 3420.00 | Kapitalverwaltung | 13'000 | 13'000 | 13'744.50 | |
| 3940.00 | Kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonti | | 1'500 | 1'259.00 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 300 | -206.53 | |
| 4401.00 | Verzugszinsen | 30'000 | 30'000 | 26'349.20 | |
| 4420.00 | Wertschriftenertrag | 200'000 | 180'000 | 251'400.95 | |
| 4940.01 | Kalkulatorische Zinsen | 38'700 | 96'700 | 95'765.00 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 56'200 | 39'700 | 99'943.85 | 367'293.30 |
| | Nettoertrag | 283'800 | 298'300 | 267'349.45 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | 500 | 156.15 | |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt | 15'000 | 14'000 | 52'569.80 | |
| 3150.00 | Unterhalt Mobiliar, Maschinen | 2'000 | 1'000 | 971.20 | |
| 3431.00 | Ersatzanschaffungen Geräte | 2'000 | 1'000 | | |
| 3439.01 | Wasser | 1'000 | 1'000 | 751.00 | |

ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

| b) Erfolgsrechnung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------|--|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3439.02 | Energie | | 4'000 | | 9'638.95 | |
| 3439.04 | Heizung | | 12'000 | | 16'162.00 | |
| 3439.10 | Versicherungen | | 4'200 | | 4'141.90 | |
| 3439.90 | Diverser Sachaufwand | | 2'000 | | 13'552.85 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung Personalaufwand | | | | 2'000.00 | |
| 4430.00 | Mietzinsen Liegenschaften | 85'000 | 73'000 | | 143'524.00 | |
| 4430.10 | Baurechtszinsen | 215'000 | 225'000 | | 193'942.30 | |
| 4430.20 | Pachtzinsen | 40'000 | 40'000 | | 29'827.00 | |
| 9690 | Finanzvermögen | | | 510'026.00 | 923'040.95 | |
| | Nettoertrag | | | 413'014.95 | | |
| 3440.00 | Kursverluste Wertschriften Finanzvermögen | | | 510'026.00 | | |
| 4440.00 | Kursgewinne Wertschriften Finanzvermögen | | | | 923'040.95 | |
| 9710 | Rückverteilungen CO2-Abgabe/Ausserord. Aufwand und Ertrag | -4'000 | -15'000 | 22'551.35 | 858.15 | |
| | Nettoaufwand | | | | 21'693.20 | |
| | Nettoertrag | 4'000 | 15'000 | | | |
| 3699.00 | Rückvergütung CO2-Abgabe | -4'000 | -15'000 | | -7'245.25 | |
| 3810.00 | Ausserord. Aufwand | | | | 29'796.60 | |
| 4300.00 | Ausserordentliche Erträge | | | | 858.15 | |
| 9990 | Abschluss | | | 3'483'360.84 | | |
| | Nettoaufwand | | | | 3'483'360.84 | |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | | | | 3'483'360.84 | |
| | Total Aufwand | 38'671'800 | 37'337'800 | 39'617'704.42 | | |
| | Total Ertrag | 38'639'500 | 37'274'700 | | 39'617'704.42 | |
| | Aufwandüberschuss | 32'300 | 63'100 | | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | |

| c) Artengliederung Zusammenzug | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 38'671'800 | 37'337'800 | 36'134'343.58 | | |
| 30 | Personalaufwand | 16'894'600 | 16'029'100 | 15'762'047.29 | | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 5'954'500 | 6'673'100 | 5'775'057.33 | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'686'000 | 4'408'100 | 4'103'536.95 | | |
| 34 | Finanzaufwand | 86'200 | 72'200 | 612'995.41 | | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 216'500 | 196'000 | 206'343.44 | | |
| 36 | Transferaufwand | 8'165'100 | 7'253'100 | 7'353'511.68 | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 29'796.60 | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'668'900 | 2'706'200 | 2'291'054.88 | | |
| 4 | Ertrag | 38'639'500 | 37'274'700 | 39'617'704.42 | | |
| 40 | Fiskalertrag | 24'305'000 | 23'542'000 | 25'209'786.05 | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 1'269'000 | 1'290'800 | 1'399'356.71 | | |
| 42 | Entgelte | 4'288'100 | 3'858'400 | 4'102'488.93 | | |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | 858.15 | | |
| 44 | Finanzertrag | 746'000 | 738'300 | 1'693'200.77 | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 883'700 | 622'100 | 944'446.08 | | |
| 46 | Transferertrag | 3'897'800 | 3'935'900 | 3'395'501.85 | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 581'000 | 581'000 | 581'011.00 | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 2'668'900 | 2'706'200 | 2'291'054.88 | | |
| 9 | Abschlusskonten | | | 3'483'360.84 | | |
| 90 | Abschlusskonten | | | 3'483'360.84 | | |
| | Total Aufwand | 38'671'800 | 37'337'800 | 39'617'704.42 | | |
| | Total Ertrag | 38'639'500 | 37'274'700 | | 39'617'704.42 | |
| | Aufwandüberschuss | 32'300 | 63'100 | | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | |

| a) Zusammenzug | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben | | | 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 | 2'900'000 | 2'900'000 | 1'605'000 | 1'605'000 | 679'258.47 | 679'258.47 |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoausgaben | 500'000 | 500'000 | 600'000 | 600'000 | 471'891.55 | 192'199.45 279'692.10 |
| 4 GESUNDHEIT | | | | | | |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoausgaben | 150'000 | 150'000 | | | 280'000.00 | 280'000.00 |
| 6 VERKEHR Nettoausgaben | 4'260'000 | 1'290'000 2'970'000 | 5'230'000 | 700'000 4'530'000 | 1'893'895.20 | 1'893'895.20 |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben | 3'695'000 | 842'000 2'853'000 | 2'391'000 | 332'000 2'059'000 | 1'612'976.39 | 458'091.80 1'154'884.59 |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben | 1'650'000 | 864'000 786'000 | 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 | 13'155'000 | | 12'116'000 | | 9'552'087.95 | |
| Total Investitionseinnahmen | | 2'996'000 | | 2'327'000 | | 2'738'708.00 |
| Nettoinvestition | | 10'159'000 | | 9'789'000 | | 6'813'379.95 |
| Überschuss Investitionsrechnung | | | | | | |

| b) Investitionsrechnung | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|---------------------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben | | | 300'000 | 300'000 | 1'334'057.40 | 1'334'057.40 |
| 0210 Gemeindeverwaltung Nettoausgaben | | | 200'000 | 200'000 | | |
| 5200.00 Anschaffung Software | | | 200'000 | | | |
| 0290 Verwaltungsliegenschaften Nettoausgaben | | | | | 1'334'057.40 | 1'334'057.40 |
| 5040.02 Sanierung Gemeindehaus | | | | | 1'007'622.75 | |
| 5040.03 Sanierung Tircal 14 (Kulturhaus) | | | | | 326'434.65 | |
| 0292 Freizeitanlage Nettoausgaben | | | 100'000 | 100'000 | | |
| 5040.01 Umgebung Freizeitanlage Vial | | | 100'000 | | | |
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoausgaben | | | 48'000 | 48'000 | | |
| 1500 Feuerwehr Nettoausgaben | | | 48'000 | 48'000 | | |
| 5620.01 Investitionsbeitrag Kauf Ersatz Fahrzeug Feuerwehr | | | 48'000 | | | |
| 2 BILDUNG Nettoausgaben | 2'900'000 | 2'900'000 | 1'605'000 | 1'605'000 | 679'258.47 | 679'258.47 |
| 2120 Primarstufe Nettoausgaben | | | 230'000 | 230'000 | | |
| 5060.00 Wandtafel mit Display | | | 230'000 | | | |
| 2170 Schulliegenschaften Nettoausgaben | 2'900'000 | 2'900'000 | 1'375'000 | 1'375'000 | 679'258.47 | 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 Tircal | | | | | 1'628.70 | |
| 5040.11 Sanierung Turnhalle/Aula Caguils | 1'840'000 | | 1'200'000 | | | |
| 5040.13 Fallschutz Spielplatz Kindergarten Tuma Platta | | | 75'000 | | | |
| 5040.15 b) Heizungsumbau Tircal (Öl/Schnitzel in Fernwärme) | 200'000 | | | | | |
| 5040.16 Sanierung Erneuerung Küche Lehrerzimmer/WC Caguils | 110'000 | | | | | |
| 5040.17 a) Sanierung Turnhalle Tircal | 750'000 | | | | | |
| 5090.04 Planungskredit Sanierungen Schulliegenschaften | | | 100'000 | | 138'465.00 | |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoausgaben | 500'000 | 500'000 | 600'000 | 600'000 | 471'891.55 | 192'199.45 279'692.10 |
| 3120 Denkmalpflege und Heimatschutz Nettoausgaben | 400'000 | 400'000 | 250'000 | 250'000 | 250'000.00 | 250'000.00 |
| 5640.00 Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion | 250'000 | | 250'000 | | 250'000.00 | |
| 5640.01 b) Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche | 150'000 | | | | | |
| 3420 Freizeit Nettoausgaben | 100'000 | 100'000 | 350'000 | 350'000 | 221'891.55 | 192'199.45 29'692.10 |
| 5010.00 Wanderweg RhB-Brücke | | | 75'000 | | | |
| 5040.02 Sanierung Spielplatz La Val (Objektkredit / 490'000 / 12.10.2020) | | | 200'000 | | 18'922.10 | |
| 5040.03 WC Plong Vaschnaus | | | | | 192'199.45 | |
| 5040.04 Sport- und Erholungszone Vial | 100'000 | | 75'000 | | 10'770.00 | |
| 6320.00 Bezug Bodenerlöskonto WC Plong Vaschnaus | | | | | | 192'199.45 |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoausgaben | 150'000 | 150'000 | | | 280'000.00 | 280'000.00 |
| 5340 Alterswohnungen Nettoausgaben | 150'000 | 150'000 | | | 280'000.00 | 280'000.00 |
| 5040.00 Alterswohnungen Residenza Ensemen | 150'000 | | | | | |

| b) Investitionsrechnung | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|-------------------------|---|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5090.01 | Planung Alterswohnungen Via Baselga (280'000 / Gemeinderat: 22.06.2020) | | | | | 280'000.00 | |
| 6 | VERKEHR | 4'260'000 | 1'290'000 | 5'230'000 | 700'000 | 1'893'895.20 | |
| | Nettoausgaben | | 2'970'000 | | 4'530'000 | 1'893'895.20 | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 4'185'000 | 1'290'000 | 5'130'000 | 700'000 | 1'809'961.80 | |
| | Nettoausgaben | | 2'895'000 | | 4'430'000 | 1'809'961.80 | |
| 5010.01 | Neugestaltung Ortsdurchfahrt | | | | | 454'510.60 | |
| 5010.06 | Strassensanierungen MSE | 1'930'000 | | 1'930'000 | | 1'318'591.20 | |
| 5010.10 | Ausbau Caschnés | | | 3'200'000 | | | |
| 5010.11 | Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse | 1'700'000 | | | | 36'860.00 | |
| 5010.12 | Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems-Felsberg (Höhe Glashütte) | 75'000 | | | | | |
| 5010.13 | Umgehung Kieswerk Reichenau | 90'000 | | | | | |
| | Anschluss-Rampe | | | | | | |
| 5010.14 b) | Wegverlegung Tuma Lunga | 390'000 | | | | | |
| 6310.02 | Kantonsbeitrag Ausbau Caschnés | | | | 300'000 | | |
| 6310.03 | Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten | | 1'020'000 | | | | |
| 6340.00 | Beitrag Dritter Ausbau Caschnés | | | | 400'000 | | |
| 6350.00 | Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga | | 270'000 | | | | |
| 6154 | Strassenbeleuchtung | 75'000 | | 100'000 | | 83'933.40 | |
| | Nettoausgaben | | 75'000 | | 100'000 | 83'933.40 | |
| 5040.00 | Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung | 75'000 | | 100'000 | | 85'548.25 | |
| 5040.01 | Strassenbeleuchtung Via Nova | | | | | -1'614.85 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 3'695'000 | 842'000 | 2'391'000 | 332'000 | 1'612'976.39 | 458'091.80 |
| | Nettoausgaben | | 2'853'000 | | 2'059'000 | 1'154'884.59 | |
| 7101 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 720'000 | 150'000 | 570'000 | 100'000 | 760'776.21 | 9'516.55 |
| | Nettoausgaben | | 570'000 | | 470'000 | 751'259.66 | |
| 5031.00 | Quellfassungen | | | | | 60.80 | |
| 5031.05 | Leitungssanierungen GWP | 720'000 | | 570'000 | | 578'885.94 | |
| 5031.10 | Wasserleitung Quellen - Reservoir | | | | | 181'829.47 | |
| 6370.00 | Anschlussgebühren | | 150'000 | | 100'000 | | 9'516.55 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 780'000 | 225'000 | 796'000 | 150'000 | 429'610.60 | 14'367.10 |
| | Nettoausgaben | | 555'000 | | 646'000 | 415'243.50 | |
| 5032.03 | Leitungssanierungen GEP | 480'000 | | 490'000 | | 418'421.45 | |
| 5032.06 | Überarbeitung GEP (VP 2012) | 100'000 | | | | | |
| 5620.01 | Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur | 200'000 | | 306'000 | | 11'189.15 | |
| 6370.00 | Anschlussgebühren | | 225'000 | | 150'000 | | 14'367.10 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 435'000 | 357'000 | 100'000 | 82'000 | 124'615.33 | 89'785.85 |
| | Nettoausgaben | | 78'000 | | 18'000 | 34'829.48 | |
| 5020.01 b) | Verbauungen Rüfe Val Parghera | 435'000 | | 100'000 | | 124'615.33 | |
| 6310.00 | Kantonsbeitrag Verbauungen Val Parghera | | | | | 43'104.45 | |
| 6340.00 | Anteil Dritter Verbauungen Val Parghera | | 357'000 | | 82'000 | 46'681.40 | |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 110'000 | 110'000 | | | | |
| 5010.00 b) | Historischer Verkehrsweg Via Calanca | 110'000 | | | | | |
| 6110.00 | Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca | | 100'000 | | | | |
| 6320.00 | Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca | | 10'000 | | | | |
| 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 | 1'000'000 | | 650'000 | | 162'974.05 | |
| | Nettoausgaben | | 1'000'000 | | 650'000 | 162'974.05 | |
| 5030.00 | Erweiterung Umengrabfeld | | | | | 95'000.00 | |
| 5040.00 a) | Friedhofanlage | 1'000'000 | | 650'000 | | 67'974.05 | |

| b) Investitionsrechnung | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7900 | Raumordnung | 650'000 | | 275'000 | | 98'643.50 | 319'836.30 |
| | Nettoausgaben | | 650'000 | | 275'000 | 221'192.80 | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | | |
| 5040.00 a) | Bahnhofareal Anteil Gemeinde | 500'000 | | | | | |
| 5090.00 | Quartierplan Hofstättle Erschliessung | | | | | -34'882.00 | |
| 5090.02 | Teilrevision Ortsplanung | 100'000 | | 200'000 | | 92'285.20 | |
| 5090.03 | Arealplan Via Nova - Gassa surò | 50'000 | | | | | |
| 5090.04 | Quartierplan Scherrat | | | | | 41'240.30 | |
| 5090.08 | Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal | | | 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 | 1'650'000 | 864'000 | 1'942'000 | 1'295'000 | 3'280'008.94 | 2'088'416.75 |
| | Nettoausgaben | | 786'000 | | 647'000 | 1'191'592.19 | |
| 8180 | Alpwirtschaft | 85'000 | 85'000 | | | 13'989.30 | 13'989.30 |
| 5040.00 | Renovation Alp Ranasca dado | 85'000 | | | | | |
| 5040.02 | Renovation Alp Ranasca dadens / NK / CHF 90'000 / 09.09.2019 | | | | | 13'989.30 | |
| 6320.00 | Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado | | 85'000 | | | | |
| 6320.02 | Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dadens | | | | | | 13'989.30 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 1'115'000 | 779'000 | 1'942'000 | 1'295'000 | 3'265'691.09 | 2'074'427.45 |
| | Nettoausgaben | | 336'000 | | 647'000 | 1'191'263.64 | |
| 5010.00 | Erschliessung Bergzone Ost | 650'000 | | 1'600'000 | | 3'249'711.42 | |
| 5030.07 b) | Löschwasserbecken | 350'000 | | 330'000 | | 2'416.28 | |
| 5030.08 | Sanierung Schutzdamm Padrusa | 100'000 | | | | | |
| 5050.00 | Sonderwaldreservat Tumalandschaft | 15'000 | | 12'000 | | 13'563.39 | |
| 6310.00 | Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost | | 429'000 | | 1'067'000 | 2'064'507.05 | |
| 6310.04 | Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft | | 10'000 | | 8'000 | 7'987.40 | |
| 6310.07 | Kantonsbeitrag Löschwasserbecken | | 280'000 | | 220'000 | 1'933.00 | |
| 6310.08 | Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa | | 60'000 | | | | |
| 8290 | Forst- und Werkgruppe | 450'000 | | | | 328.55 | |
| | Nettoausgaben | | 450'000 | | | 328.55 | |
| 5040.01 | Entwässerung/Belag Werkhofareal | | | | | 1'645.80 | |
| 5060.05 | Mulcher und Astschere | | | | | -1'317.25 | |
| 5060.07 b) | Ersatz FMA Rückeschlepper | 450'000 | | | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 13'155'000 | | 12'116'000 | | 9'552'087.95 | |
| | Total Investitionseinnahmen | | 2'996'000 | | 2'327'000 | | 2'738'708.00 |
| | Nettoinvestition | | 10'159'000 | | 9'789'000 | | 6'813'379.95 |
| | Überschuss Investitionsrechnung | | | | | | |

b) Investitionsrechnung

| FUSSNOTEN | | |
|-------------|---|--|
| 2170 | Schulliegenschaften | |
| 5040.15 | Heizungsumbau Tirca (Öl/Schnitzel in Fernwärme) | b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat |
| 5040.17 | Sanierung Turnhalle Tirca | a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | |
| 5640.01 | Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche | b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat |
| 6150 | Gemeindestrassen | |
| 5010.14 | Wegverlegung Tuma Lunga | b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat |
| 7410 | Gewässerverbauungen | |
| 5020.01 | Verbauungen Rufe Val Parghera | b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | |
| 5010.00 | Historischer Verkehrsweg Via Calanca | b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | |
| 5040.00 | Friedhofanlage | a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde |
| 7900 | Raumordnung | |
| 5040.00 | Bahnhofareal Anteil Gemeinde | a) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch die Urnengemeinde |
| 8200 | Forstwirtschaft | |
| 5030.07 | Löschwasserbecken | b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat |
| 8290 | Forst- und Werkgruppe | |
| 5060.07 | Ersatz FMA Rückeschlepper | b) unter Vorbehalt der Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat |

ENERGIEFOND

| Konto | Bezeichnung | Betrag |
|---|--|-----------------|
| 29100.01 | Budget-Stand per 01.01.2022 | 47'737 |
| EINNAHMEN (Einlagen in Energiefond) | | |
| 9500.4120.01 | Durchleitungsabgabe der Rhienergie für Beanspruchung von öff. Grund | -140'000 |
| 9505.4120.02 | Konzessionsgebühr Erdgasversorgung | -40'000 |
| Total Einnahmen | | -180'000 |
| AUSGABEN (Entnahmen aus Energiefond) | | |
| 7101.4511.00 | Wasserversorgung Entnahme aus Energiefond (Mehrkosten Sonnenenergie Calinis) | 25'000 |
| 7610.4511.00 | Energiestadt Entnahme aus Energiefond (Massnahmen Energiekommission/Energiefachstelle) | 25'000 |
| 7900.4511.00 | Raumordnung Entnahme aus Energiefond (Gebäudesanierungen) | 130'000 |
| Total Ausgaben | | 180'000 |
| Budget-Stand per 31.12.2022 | | 47'737 |

IV ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2022

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

Folgende Budgetpositionen werden in der Regel einzeln aufgeführt und kurz begründet:

- Budgetpositionen, die betragsmässig um mehr als 20%, mindestens jedoch um CHF 20'000.–, gegenüber dem Budget des Vorjahres abweichen
- neue Budgetpositionen ab CHF 20'000.–
- Beiträge an Vereine/Organisationen
- grössere Unterhaltsposten
- Positionen der Investitionsrechnung

Nicht speziell erwähnt werden in der Regel Abweichungen bei den lohnabhängigen Sozialleistungen, nicht beeinflussbaren Beiträgen an Dritte sowie internen Verrechnungen.

Interne Zinsen:

Gemäss Vorgabe des Kantons werden im vorliegenden Budget ein Sollzinssatz von 0.07% (0.18% im Vorjahr) und ein Habenzinssatz von 0.00% (0.025% im Vorjahr) angewendet.

ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG

| b) Erfolgsrechnung | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Bemerkungen |
|---|-------------|---------|-------------|--------|--|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | |
| 0110 Legislative | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | |
| Nettoertrag | | | | | |
| 3000.01 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 95'000 | | 35'000 | | Die Auswirkungen der Totalrevision der Entschädigungsverordnung sind im Budget berücksichtigt. Die Mehrkosten betragen rund CHF 60'000.–. Der Gemeinderat wird voraussichtlich im November 2021 über die Totalrevision befinden. |
| 0120 Exekutive | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | |
| 3000.00 Löhne Gemeindevorstand | 326'000 | | 290'000 | | Die Auswirkungen der Totalrevision der Entschädigungsverordnung sind im Budget berücksichtigt. Die Summe der Löhne über vier Legislaturen hochgerechnet bleibt konstant. Die Mehrkosten im Jahre 2022 betragen rund CHF 36'000.–. Dafür bleiben die Löhne bis im Jahr 2024 konstant (kein jährlicher Anstieg). |
| 3132.01 Bevölkerungsumfrage | - | | 35'000 | | Die Bevölkerungsumfrage wurde im Jahre 2021 durchgeführt. |
| 3132.02 Strategische Gemeindeentwicklung | 40'000 | | 15'000 | | Neben den internen Leistungen ist für die Entwicklung des Dorfzentrums der Beizug von externen Fachleuten vorgesehen |
| 0220 Bauverwaltung | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | |
| 3119.00 Anschaffung Software | 25'000 | | | | Die Anschaffung einer Software für die Verwaltung der Immobilien (Unterhaltsplanung) ist vorgesehen. |
| 4210.01 Baubewilligungsgebühren | | 110'000 | | 75'000 | Auf Basis der angenommenen Bautätigkeit im 2022 und der Gebühreneinnahmen der letzten Jahre ist ein höherer Betrag budgetiert worden. |
| 0292 Freizeitanlage | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | |
| 3110.01 Anschaffung Mobiliar und Maschinen | 31'000 | | 5'000 | | Die Hauptreinigungsmaschine (Anschaffungsjahr 2007) muss ersetzt werden. |
| 3144.01 Unterhalt Hochbauten | 10'000 | | 46'000 | | Im 2022 sind keine grösseren Unterhaltmassnahmen geplant bzw. notwendig. |
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | |
| 1110 Polizei | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | |
| 3611.00 Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei) | 250'000 | | | | Neue Position: Entschädigung an die Kantonspolizei für die Wahrnehmung der gemeindepolizeilichen Aufgaben (Leistungsvereinbarung). |
| 3614.00 Entschädigung an Sicherheitsdienste | 15'000 | | 70'000 | | In Ergänzung zur Kantonspolizei muss der Sicherheitsdienst bei gewissen Aufgaben punktuell beigezogen werden. |
| 1400 Allgemeines Rechtswesen | | | | | |
| Nettoertrag | | | | | |
| 3611.00 Amtliche Schätzungen | 31'000 | | | | In den Jahren 2022 bis 2024 werden Revisionsbewertungen in der Gemeinde Domat/Ems durchgeführt. |
| 4602.00 Gewinnanteil Grundbuchamt | | 30'000 | | 5'000 | Es wird von einem höheren Gewinnanteil im Vergleich zum Vorjahr ausgegangen. |

| 2 BILDUNG Nettoaufwand | | | |
|--|-----------|-----------|---|
| 2110 Kindergarten Nettoaufwand | | | |
| 3020.02 Löhne Sprachförderung | 176'000 | 90'000 | Der Anteil an Kindern mit einem Bedarf an Sprachförderung ist höher, zudem wird das Förderangebot ausgebaut. Die Mehrkosten sind zu einem grossen Teil durch höhere Kantonsbeiträge (siehe 2110.4611.01) gedeckt. |
| 4611.01 Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht | 159'000 | 78'000 | Höhere Kantonsbeiträge für die Sprachförderung (siehe auch 2110.3020.02). |
| 2120 Primarschule Nettoaufwand | | | |
| 3020.02 Löhne Sprachförderung | 185'000 | 111'000 | Der Anteil an Kindern mit einem Bedarf an Sprachförderung ist höher, zudem wird das Förderangebot ausgebaut. Die Mehrkosten sind zu einem grossen Teil durch höhere Kantonsbeiträge (siehe 2120.4611.01) gedeckt. |
| 4611.01 Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht | 162'000 | 90'000 | Höhere Kantonsbeiträge für die Sprachförderung (siehe auch 2120.3020.02). |
| 2130 Oberstufe Nettoaufwand | | | |
| 3020.00 Löhne Lehrpersonen | 2'941'000 | 2'566'000 | Im Vergleich zum Budget 2021 müssen aufgrund von höheren Schülerzahlen zwei zusätzliche Oberstufenklassen geführt werden (2021: 13 Klassen, 2022: 15 Klassen). |
| 3020.03 Löhne SHP | 421'000 | 362'000 | Die zwei zusätzlichen Klassen führen auch zu einer Erhöhung der Löhne SHP. |
| 2170 Schulliegenschaften Nettoaufwand | | | |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt | 74'000 | 171'500 | Im 2022 sind keine grösseren Unterhaltmassnahmen geplant bzw. notwendig. Neben dem allgemeinen baulichen Unterhalt ist eine Absturzsicherung (Vorschrift) auf dem Dach des Schulhauses Tuma Platta budgetiert. |
| 4470.00 Mietzinsträge | 2'000 | 26'000 | Die Einnahmen aus der Vermietung des Pavillons/Containers Rieven an die Musikschule fallen nicht mehr an. |
| 2180 Schulgänzende Tagesstrukturen Nettoaufwand | | | |
| 3010.00 Löhne Hort und Mittagstisch | 205'000 | 134'000 | Die Stellenprozente für die Tagesstrukturen müssen aufgrund der gesteigerten Nachfrage von 150 auf 250% erhöht werden. Dies hat entsprechende Mehrkosten zur Folge. |
| 4260.00 Elternbeiträge | 149'000 | 105'000 | Die gesteigerte Inanspruchnahme von Betreuungsangeboten führt zu höheren Elternbeiträgen. |
| 2192 Volksschule Sonstiges Nettoaufwand | | | |
| 3010.00 Löhne Schulsozialarbeit | 123'000 | 104'000 | Ab August 2022 ist eine Erhöhung der Pensen für die Schulsozialarbeit um 50% berücksichtigt worden (Botschaft an den Gemeinderat wird folgen). |
| 2510 Beitrag an Untergymnasien Nettoaufwand | | | |
| 3611.00 Beitrag an Untergymnasien | 218'000 | 145'500 | Im 2022 werden mehr Schülerinnen und Schüler das Untergymnasium (UG) besuchen (8 * 1. UG / 7 * 2. UG à CHF 14'550.-). |

| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand | | | |
|---|---------|---------|--|
| 3290 Kultur Nettoaufwand | | | |
| 3199.00 Übriger Aufwand / Infostelen | 42'000 | 10'000 | Die Realisierung einer Kulturführung durch die Gemeinde mittels Informationstafeln ist vorgesehen. |
| 3636.00 Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen | 30'000 | 33'500 | CHF 3'000 Chor viril CHF 8'500 Fasnachtsumzug Schule und Kindergarten CHF 1'500 Guggenmusik Tschapatapas ("Tschapi-Maniie") CHF 3'000 Jugend Brass Band Imboden CHF 6'000 Musica da Domat CHF 2'500 OK Fasnacht CHF 2'500 Tambourenverein CHF 3'000 Diverse |
| 3636.01 Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen | 90'000 | 95'000 | CHF 50'000 Donnstags-Jass CHF 30'000 Freilichttheater CHF 10'000 weitere Beiträge |
| 3410 Sport Nettoaufwand | | | |
| 3636.00 Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine | 65'000 | 63'000 | CHF 40'000 FC Ems, Jugend CHF 12'000 FC Ems, Beitrag an Unterhalt als Abgeltung CHF 12'000 Tennisclub, Jugendabteilung CHF 1'000 SRD/Sportklettern |
| 3636.01 Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine | 170'000 | 40'000 | CHF 30'000 FC Ems, Infra-Beitrag CHF 130'000 FC Ems, Erneuerung Kunstrasenplatz (Untersteht in Kombination mit einem Darlehen über CHF 80'000 dem fakultativen Referendum. Die Kreditgenehmigung durch den Gemeinderat bleibt vorbehalten.) CHF 10'000 weitere Beiträge |
| 4 GESUNDHEIT Nettoaufwand | | | |
| 4210 Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand | | | |
| 3612.01 Beitrag an Spitex Imboden | 336'000 | 250'000 | Aufgrund einer höheren Inanspruchnahme von Spitex-Dienstleistungen ist ein grösserer Beitrag zu leisten. |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand | | | |
| 5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoaufwand | | | |
| 4260.00 Rückerstattungen Alimente | 70'000 | 90'000 | Es wird davon ausgegangen, dass sich die Rückerstattungen im Rahmen des Jahres 2020 bewegen. |
| 5450 Leistungen an Familien (allgemein) Nettoaufwand | | | |
| 3614.00 Familienergänzende Kinderbetreuung | 185'000 | 145'000 | Gemäss Bedarfsplanung des Kantons ist von Mehrkosten für die familienergänzende Kinderbetreuung auszugehen. |

| | | | |
|---|-----------|-----------|--|
| 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| Nettoertrag | | | |
| 4260.00 Rückerstattung materielle Hilfe | 1'568'000 | 1'090'000 | Die Rückerstattungen sind im Vergleich zum Budget 2021 höher, jedoch im Rahmen der Jahresrechnung 2020. |
| 4621.00 Lastenausgleich Soziales (SLA) | - | 76'400 | Aufgrund des höheren Ressourcenpotentials und der tieferen Nettoaufwendungen für die materielle Sozialhilfe ergibt sich kein Beitrag aus dem Lastenausgleich Soziales (SLA). |
| 6 VERKEHR | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 6150 Gemeindestrassen | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 55'000 | 140'000 | Im Jahre 2022 fallen keine grösseren Unterhaltsarbeiten an. Budgetiert sind der allgemeine Unterhalt, der Unterhalt der Grünbereiche und Rissanierungen. |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3120.00 Energie Reservoir/Pumpwerke | 120'000 | 95'000 | Der Aufwand ist im Vergleich mit dem Budget 2021 höher, jedoch im Rahmen der Jahresrechnung 2020. |
| 4240.00 Wassergebühren | 170'000 | 250'000 | Die Einnahmen sind aufgrund der Erfahrungszahlen der letzten Jahre budgetiert worden. |
| 4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierung | 399'700 | 225'800 | Die höhere Entnahme aus der Spezialfinanzierung ist mit den tiefer budgetierten Wassergebühren und dem höheren Aufwand (insbesondere Abschreibungen und interne Verrechnungen) zu begründen. |
| 7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 5'000 | 25'000 | Die Dienstleistungen Dritter werden sich im Jahre 2022 auf ein Minimum beschränken. |
| 7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3111.01 Anschaffung Entsorgungsbehälter | - | 50'000 | Es sind keine Anschaffungen im Jahre 2022 vorgesehen. |
| 4910.06 Interne Verrechnung Strassen und Alpen/Weiden | - | 40'000 | Der Ertrag wird neu unter 7301.4910.07 erfasst. |
| 4910.07 Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | 75'000 | 34'000 | Neu werden die Erträge von 7301.4910.06 unter diesem Konto erfasst. |
| 7410 Gewässerverbauungen | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3142.00 Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge | 5'000 | 32'000 | Im Jahre 2022 sind keine grösseren Unterhaltsmassnahmen geplant bzw. nötig. |
| 3142.01 Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera | 320'000 | 600'000 | Die Aufwände fallen für die Entleerung des Schuttfächers Val Parghera und die bodenkundliche Baubegleitung an. |
| 4634.00 Anteil Dritte Rufe Val Parghera | 262'000 | 492'000 | Aufgrund der geringeren Kosten für den Unterhalt (siehe 7410.3142.00) fallen auch die Beiträge Dritter tiefer aus. |

| | | | |
|--|---------|---------|---|
| 7710 Friedhof und Bestattung | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3300.30 Abschreibungen Tiefbauten VV | 96'000 | 66'900 | Höhere Abschreibungen aufgrund der Investitionen. |
| 7900 Raumordnung | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3637.00 Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten | 130'000 | 60'000 | Die Anträge für Beiträge sind konstant hoch, weshalb ein höherer Betrag budgetiert wurde. |
| 4511.00 Entnahme aus Energiefond | 130'000 | 60'000 | Die Finanzierung der Beiträge für Gebäudesanierungen und -umbauten (siehe 7900.3637.00) erfolgt aus dem Energiefond. |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 8180 Alpwirtschaft | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3140.00 Unterhalt Alphütten | 40'000 | 102'000 | Im Jahre 2022 ist die Sanierung der Käsekeller sowie einer Wasserleitung auf der Alp Ranasca vorgesehen. |
| 3140.01 Unterhalt Weiden | 22'500 | 70'000 | Im Jahre 2021 sind mehrere kleinere Unterhaltsmassnahmen vorgesehen. Neben dem allgemeinen Unterhalt sind eine Druckerhöhungsanlage in Plong Vaschnaus und der Ersatz von Brunnen budgetiert. Die Finanzierung erfolgt aus dem Bodenerlöskonto. |
| 4632.00 Bezug Bodenerlöskonto | 70'500 | 176'000 | Der Bezug ist abhängig von den Aufwendungen. Da diese im Jahre 2022 kleiner sind, werden weniger Mittel aus dem Bodenerlöskonto benötigt. |
| 8200 Forstwirtschaft | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| Nettoertrag | | | |
| 3101.01 Werkzeuge + Verbrauchsmaterial | 28'000 | 1'000 | Zur Vermeidung von Waldschäden durch Wild müssen Massnahmen in der Valaulta getroffen werden (Wildschutzzäune). |
| 3130.20 Holzerntearbeiten durch Dritte | 115'000 | 150'000 | Im Jahre 2022 sind weniger Aufträge für die Holzernte durch Dritte geplant. |
| 3141.01 Unterhalt Waldwege und -strassen | 37'000 | 60'000 | Im Jahre 2022 sind keine grösseren Unterhaltsmassnahmen vorgesehen. |
| 3300.10 Abschreibungen Verkehrswege | 134'000 | 107'900 | Höhere Abschreibungen aufgrund der Investitionen. |
| 8290 Forst- und Werkgruppe | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| 3099.01 Dienstkleider | 11'000 | 34'000 | Das Budget 2022 entspricht den ordentlichen Ausgaben in den letzten Jahren (Ausnahme 2021). |
| 3111.00 Anschaffung Fahrzeuge | 55'000 | 82'000 | Im Jahre 2022 ist die Anschaffung eines Pikettfahrzeuges mit Aufbau vorgesehen. |
| 3140.00 Unterhalt Werkhof | 45'000 | 25'000 | Aus Gründen der Arbeitssicherheit und zur Vereinfachung der Arbeitsprozesse ist die Anschaffung eines Hallenkrans für die Werkstatt vorgesehen. |
| 3300.60 Abschreibungen Fahrzeuge | 163'000 | 101'000 | Höhere Abschreibungen aufgrund der Investitionen. |

ERLÄUTERUNGEN ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

| 9 FINANZEN UND STEUERN | | | |
|---|-----------|------------|---|
| Nettoaufwand | | | |
| Nettoertrag | | | |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| Nettoertrag | | | |
| 4000.00 Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr | 9'950'000 | 10'250'000 | Nach Empfehlung des Verbands der Gemeindesteuerämter des Kantons Graubünden wird eine Reduktion um 1% gegenüber der Jahresrechnung 2020 vorgenommen. |
| 4000.10 Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre | 500'000 | 250'000 | Die Erträge werden am Durchschnittswert der letzten Jahre angeglichen. |
| 4001.10 Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre | 100'000 | 150'000 | Aufgrund tieferer Einnahmen im Jahre 2020 wird der Betrag reduziert. |
| 4010.00 Steuern jur. Personen | 8'250'000 | 7'570'000 | Im Jahre 2022 werden aufgrund der Unternehmenssteuerreform tiefere Einnahmen veranschlagt. Die Steuereinnahmen der Industrieunternehmungen, insbesondere des Industrieparks Vial, kompensieren die Mindererträge. |
| 9101 Sondersteuern | | | |
| Nettoaufwand | | | |
| Nettoertrag | | | |
| 4023.00 Handänderungssteuern | 500'000 | 350'000 | Die Erträge wurden an den Durchschnittswert der letzten Jahre angeglichen. |

| b) Investitionsrechnung | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Bemerkungen |
|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | |
| 2 BILDUNG | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |
| 2170 Schulliegenschaften | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |
| 5040.11 Sanierung Turnhalle/Aula Caguis | 1'840'000 | | 1'200'000 | | Für die Sanierung des Turnhallentrakts mit Aula und Kinderhort wurde ein Betrag von CHF 3'040'000.– budgetiert. |
| 5040.15 Heizungsbau Tircal Öl/Schnitzel in Fernwärme | 200'000 | | | | Die Heizung der Schulanlage Tircal muss ersetzt werden, da die Umweltauflagen nicht mehr eingehalten werden. |
| 5040.16 Sanierung Erneuerung Küche Lehrerzimmer/WC Caguis | 110'000 | | | | Die Toiletten und das Lehrerzimmer mit Küche wurden mit dem Umbau im Jahre 2008 nicht saniert. Es wird eine Anpassung an die aktuellen Bedürfnisse vorgenommen (Apparateersatz). |
| 5040.17 Sanierung Turnhalle Tircal | 750'000 | | | | Die Turnhalle der Schulanlage Tircal wird energetisch und im Betrieb saniert. Verschiedene Einrichtungen und Geräte entsprechen nicht mehr den Vorgaben. |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |
| 3120 Denkmalpflege und Heimatschutz | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |
| 5640.00 Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion | 250'000 | | 250'000 | | Die letzte Tranche von CHF 250'000.– für die Sanierung der Kirche Sogn Gion fällt im Jahre 2022 an. |
| 5640.01 Beitrag an Sanierung evang.–reform. Kirche | 150'000 | | | | Für die Sanierung der evang.–reformierten Kirche leistet die Gemeinde einen Beitrag von CHF 300'000.–. Die erste Tranche von CHF 150'000.– ist für das Jahr 2022 budgetiert. |
| 3420 Freizeit | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |
| 5040.04 Sportstättenkonzept | 100'000 | | 75'000 | | Im Rahmen eines Konzeptes soll die künftige Ausgestaltung der Sport- und Erholungszone Vial aufgezeigt werden. Die Kosten für die Erarbeitung des Konzeptes sind im Budget 2022 berücksichtigt. |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |
| 5340 Alterswohnungen | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |
| 5040.00 Alterswohnungen Residenza Ensemes | 150'000 | | | | Im Zusammenhang mit dem Projekt «Residenza Ensemes» ist im Jahre 2022 der Abbruch der bestehenden Gebäude geplant. |
| 6 VERKEHR | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |
| 6150 Gemeindestrassen | | | | | |
| Nettoaufgaben | | | | | |

| | | | |
|---|-----------|-----------|---|
| 5010.06 Strassensanierungen MSE | 1'930'000 | 1'930'000 | Im Jahre 2022 sind in Koordination mit Werkleitungserneuerungen folgende Strassensanierungen vorgesehen: – Sum Curtgins (2. Etappe) – Denter Tumas Ost – Via Padrusa Süd – Via Sogn Pieder/Calanda Süd/Sum Curtgins (Deckbeläge) – Veloweg Plarenga – Via Rezia West (Anpassung an neuen Perron RhB) Die Strassensanierungen erfolgen in Koordination mit dem Ausbau des Wärmeverbundes. |
| 5010.10 Ausbau Caschnés | - | 3'200'000 | Das Projekt «Ausbau Caschnés» wird überarbeitet. |
| 5010.11 Sanierung Bushaltestellen Kantonsstrasse | 1'700'000 | | Die behindertengerechte Sanierung der Bushaltestellen muss gemäss den gesetzlichen Vorgaben bis Ende 2023 erfolgen und wird vom Kanton subventioniert. Die Umsetzung erfolgt in zwei Etappen. Für die erste Etappe ist im Jahre 2022 ein Betrag von CHF 1'700'000.– (brutto) budgetiert. |
| 5010.12 Planung Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems - Felsberg (Höhe Glashütte) | 75'000 | | Für die Planung der Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems - Felsberg ist ein Betrag von CHF 75'000.– budgetiert. Die Planung erfolgt in Koordination mit der Gemeinde Felsberg. |
| 5010.13 Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe | 90'000 | | Für die Realisierung einer neuen Erschliessung (Umgehung Kieswerk Reichenau) sind CHF 90'000.– budgetiert. |
| 5010.14 Wegverlegung Tuma Lunga | 390'000 | | Die Wegverlegung Tuma Lunga aus dem Industriegebiet ist mit CHF 390'000.– (brutto) veranschlagt. |
| 6310.03 Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltestellen | 1'020'000 | | Die Sanierung der Bushaltestellen (siehe 6150.5010.11) wird zu 60% durch den Kanton finanziert. |
| 6350.00 Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga | 270'000 | | Die Wegverlegung Tuma Lunga wird zu 70% durch Dritte finanziert. |
| 6154 Strassenbeleuchtung Nettoausgaben | | | |
| 5040.00 Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung | 75'000 | 100'000 | Zusammen mit den Strassensanierungen wird auch die öffentliche Beleuchtung erneuert. Weiter wird das Ziel verfolgt, die öffentliche Beleuchtung für einen Teil der Reichenauer-/Churerstrasse zu sanieren. |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben | | | |
| 7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] Nettoausgaben | | | |
| 5031.05 Leitungssanierungen GWP | 720'000 | 570'000 | Die Werkleitungen müssen erneuert werden, dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen bzw. dem Ausbau des Wärmeverbundes: - Sum Curtgins (2. Etappe) - Denter Tumas Ost - Via Padrusa Süd - Via Rezia West |
| 6370.00 Anschlussgebühren | 150'000 | 100'000 | Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 150'000.– ausgegangen. |
| 7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] Nettoausgaben | | | |

| | | | |
|---|-----------|---------|--|
| 5032.03 Leitungssanierungen GEP | 480'000 | 490'000 | Die Werkleitungen müssen erneuert werden, dies erfolgt in Koordination mit den Strassensanierungen bzw. dem Ausbau des Wärmeverbundes: – Sum Curtgins (2. Etappe) – Denter Tumas Ost – Via Padrusa Süd – Via Rezia West |
| 5032.06 Überarbeitung GEP (VP 2012) | 100'000 | | Für die Überarbeitung des generellen Entwässerungsplans (GEP) ist ein Betrag von CHF 100'000.– budgetiert. |
| 5620.01 Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur | 200'000 | 306'000 | Die Gemeinde Domat/Ems beteiligt sich mit 13% an den Kosten der Sanierung der ARA Chur. Im Jahre 2022 fällt ein Betrag von CHF 200'000.– an. |
| 6370.00 Anschlussgebühren | 225'000 | 150'000 | Aufgrund der angenommenen privaten Bautätigkeit wird von Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 225'000.– ausgegangen. |
| 7410 Gewässerverbauungen Nettoausgaben | | | |
| 5020.01 Verbauung Rufe Val Parghera | 435'000 | 100'000 | Für die Entleerung des Auffangbeckens Val Parghera ist die Errichtung einer Dumperpiste notwendig. Die Kosten für die Planung und Umsetzung betragen CHF 435'000.–. |
| 6340.00 Anteil Dritter Verbauungen Val Parghera | 357'000 | 82'000 | Die Kosten im Zusammenhang mit der Rufe Val Parghera (siehe 7410.5020.01) werden zu 82% von Dritten getragen. |
| 7500 Arten- und Landschaftsschutz Nettoausgaben | | | |
| 5010.00 Historischer Verkehrsweg Via Calanca | 110'000 | | Für die Sanierung des historischen Verkehrsweges Via Calanca sind CHF 110'000.– budgetiert. |
| 6110.00 Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca | 100'000 | | Der historische Verkehrsweg (siehe 7500.5010.00) wird zu einem vorwiegenden Teil durch Dritte finanziert. |
| 6320.00 Bezug BEK Trockenmauern Vegna | 10'000 | | |
| 7710 Friedhof und Bestattung Nettoausgaben | | | |
| 5040.00 Friedhofanlage | 1'000'000 | 650'000 | Die gesamte Friedhofanlage samt Aufbahnhalle und Besammlungsort sollen behindertengerecht erschlossen werden. In einer ersten Etappe soll im Jahre 2022 die neue hindernisfreie Aufbahnhalle realisiert werden. Die zweite Etappe im 2023 beinhaltet den Lift für den hindernisfreien Zugang zu den Friedhofterrassen. Es wird mit Gesamtkosten von CHF 1'650'000.– gerechnet. |
| 7900 Raumordnung Nettoausgaben Nettoeinnahmen | | | |
| 5040.00 Bahnhofareal Anteil Gemeinde | 500'000 | | Im Zusammenhang mit der Aufwertung des Bahnhofareals entstehen der Gemeinde Kosten von rund CHF 800'000.– für die Gestaltung des Bahnhofplatzes, Veloparkplätze, zwei Lifte und eine öffentliche Toilette. Für die erste Umsetzungsphase sind im Budget 2022 CHF 500'000.– berücksichtigt. |
| 5090.02 Teilrevision Ortsplanung | 100'000 | 200'000 | Die Gesamtrevision der Ortsplanung wird fortgesetzt. |
| 5090.03 Arealplan Via Nova Gassa surò | 50'000 | | Für die Ausarbeitung eines Arealplans für das Gebiet Via Nova/Gassa surò sind CHF 50'000.– budgetiert. |

V FINANZPLANUNG

| 8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben | | | |
|---|---------|-----------|--|
| 8180 Alpwirtschaft Nettoausgaben | | | |
| 5040.00 Renovation Alp Ranasca dado | 85'000 | | Die Sanierung des Daches des Alpbäudes Ranasca dado verursacht Kosten von CHF 85'000.-- |
| 6320.00 Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado | 85'000 | | Die Sanierung des Daches (siehe 8180.5040.00) wird aus dem Bodenerlöskonto finanziert. |
| 8200 Forstwirtschaft Nettoausgaben | | | |
| 5010.00 Erschliessung Bergzone Ost | 650'000 | 1'600'000 | Die Stimmbewölkerung hat am 27. November 2016 einem Objektkredit von CHF 7'690'000.-- für den Ausbau der Waldwege in der Bergzone Ost zugestimmt. Im Jahr 2022 ist eine Tranche von CHF 650'000.-- budgetiert. |
| 5030.07 Löschwasserbecken | 350'000 | 330'000 | Das Löschwasserbecken konnte aufgrund von Verzögerungen und Einsparungen in den vergangenen Jahren nicht realisiert werden. Im 2022 kann die Umsetzung nun erfolgen. |
| 5030.08 Sanierung Schutzdamm Padrusa | 100'000 | | Der Schutzdamm Padrusa muss saniert werden. Die Kosten belaufen sich auf CHF 100'000.-- |
| 5050.00 Sonderwaldreservat Tumalandschaft | 15'000 | 12'000 | |
| 6310.00 Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost | 429'000 | 1'067'000 | Die Kosten für die Erschliessung der Bergzone Ost (siehe 8200.5010.00) werden zu 66% vom Kanton getragen. |
| 6310.04 Subventionen Sonderwaldreservat Tumalandschaft | 10'000 | 8'000 | |
| 6310.07 Kantonsbeitrag Löschwasserbecken | 280'000 | 220'000 | Die Kosten für das Löschwasserbecken (siehe 8200.5030.07) werden zu 80% vom Kanton getragen. |
| 6310.08 Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa | 60'000 | | Die Kosten für die Sanierung Schutzdamm Padrusa (siehe 8200.5030.08) werden zu 60% vom Kanton getragen. |
| 8290 Forst- und Werkgruppe Nettoausgaben | | | |
| 5060.07 Ersatz FMA Rückeschlepper | 450'000 | | Der Rückeschlepper als wichtiges Schlüsselfahrzeug hat das Ende seiner Nutzungsdauer bereits überschritten und muss ersetzt werden. Die Investition beträgt CHF 450'000.-- |

EINLEITUNG

Der Finanzplan zeigt auf, wie die erwartete und zukünftige Entwicklung der finanziellen Lage der Gemeinde ist. Er dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Leistungen und Finanzen. Mithilfe des Finanzplans lässt sich die künftige Entwicklung des Finanzhaushaltes frühzeitig erkennen.

Der Finanzplan trägt dazu bei, eine negative Entwicklung zu vermeiden und vermittelt einen Überblick über die Investitionen. Die finanziellen Daten werden in konzentrierter Form abgebildet und sind, im Gegensatz zum kurzfristigen Budget, nicht so detailliert.

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 3'166'800 | 3'194'244 | 3'227'614 | 3'325'457 | 3'284'780 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 374'000 | 572'130 | 369'398 | 319'425 | 310'206 |
| 2 | BILDUNG | 14'945'400 | 14'906'189 | 14'934'262 | 15'191'292 | 15'420'928 |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 770'600 | 596'859 | 582'880 | 649'817 | 665'868 |
| 4 | GESUNDHEIT | 2'331'800 | 2'336'372 | 2'345'024 | 2'353'760 | 2'362'581 |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 2'253'500 | 2'232'183 | 2'255'266 | 2'278'761 | 2'302'677 |
| 6 | VERKEHR | 1'310'800 | 1'500'119 | 1'565'307 | 1'708'720 | 1'757'236 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 737'500 | 697'446 | 700'314 | 703'223 | 783'173 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 808'400 | 750'310 | 762'118 | 768'107 | 768'851 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | -26'666'500 | -26'731'658 | -27'074'186 | -27'323'470 | -27'277'405 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 32'300 | 54'194 | -332'003 | -24'908 | 378'895 |

INVESTITIONSPROGRAMM 2023–2026

| Konto | Bezeichnung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | - | 750'000 | - | - | - |
| 02 | Gemeindeverwaltung | - | 750'000 | - | - | - |
| 0210 | Gemeindeverwaltung | - | - | - | - | - |
| 0210.5200.00 | Anschaffung Software | | | | | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | - | 750'000 | - | - | - |
| 0290.5040.xx | Jugendtreff Plus | | 750'000 | | | |
| 0292 | Freizeitanlage | - | - | - | - | - |
| 0292.5040.01 | Umgebung Freizeitanlage Vial | | | | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | - | - | - | - | - |
| 15 | Feuerwehr | - | - | - | - | - |
| 1500 | Feuerwehr | - | - | - | - | - |
| 1500.5620.01 | Investitionsbeitrag Kauf Einsatzfahrzeuge Feuerwehr | | | | | |
| 2 | BILDUNG | 2'900'000 | 100'000 | 3'540'000 | 2'000'000 | 1'000'000 |
| 21 | Obligatorische Schule | 2'900'000 | 100'000 | 3'540'000 | 2'000'000 | 1'000'000 |
| 2120 | Primarstufe | - | - | - | - | - |
| 2120.5060.00 | Wandtafel mit Display | | | | | |
| 2130 | Oberstufe | - | - | 240'000 | - | - |
| 2130.5060.00 | Wandtafel mit Display | | | 240'000 | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 2'900'000 | 100'000 | 3'300'000 | 2'000'000 | 1'000'000 |
| 2170.5040.11 | Energetische Sanierung Turnhalle/Aula Caguils | 1'840'000 | | | | |
| 2170.5040.13 | Fallschutz Spielplatz Kindergarten Tuma Platta | | | | | |
| 2170.5040.14 | Energetische Sanierung Tircal 48 inkl. Turnhalle (OSZ) | | | 2'300'000 | | |
| 2170.5040.15 | Heizungsumbau Tircal Öl/Schnitzel in Fermwärme | 200'000 | | | | |
| 2170.5040.16 | Sanierung Erneuerung Küche Lehrzimmer/WC Caguils | 110'000 | | | | |
| 2170.5040.17 | Sanierung Turnhalle Tircal | 750'000 | | | | |
| 2170.5040.xx | Energetische Sanierung Tircal 58 | | | | 1'000'000 | 1'000'000 |
| 2170.5040.xx | Energetische Sanierung MZH/OSZ (Fenster), Sanierung Kindergarten | | | 1'000'000 | 1'000'000 | |
| 2170.5090.04 | Planungskredit Sanierungen | | 100'000 | | | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 500'000 | 1'500'000 | 1'000'000 | - | - |
| 31 | Kulturerbe | 400'000 | 500'000 | - | - | - |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 400'000 | 500'000 | - | - | - |
| 3120.5640.00 | Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion | 250'000 | | | | |
| 3120.5640.01 | Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche | 150'000 | 150'000 | | | |
| 3120.5060.xx | Einrichtung Kulturarchiv/Naté-Museum | | 350'000 | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 100'000 | 1'000'000 | 1'000'000 | - | - |
| 3420 | Freizeit | 100'000 | 1'000'000 | 1'000'000 | - | - |
| 3420.5010.00 | Wanderweg RhB-Brücke | | | | | |
| 3420.5040.01 | Sanierung Spielplatz La Val | | | | | |
| 3410.5040.04 | Sport- und Erholungszone Vial | 100'000 | 1'000'000 | 1'000'000 | | |

| | | | | | | |
|--------------|--|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 150'000 | - | - | - | - |
| 53 | Alterswohnungen/Leistungen an das Alter | 150'000 | - | - | - | - |
| 5340 | Alterswohnungen | 150'000 | - | - | - | - |
| 5340.5040.00 | Alterswohnungen Residenza Ensemes | 150'000 | | | | |
| 6 | VERKEHR | 2'970'000 | 4'525'000 | 3'750'000 | 3'950'000 | 1'650'000 |
| 61 | Strassenverkehr | 2'970'000 | 4'525'000 | 3'750'000 | 3'950'000 | 1'650'000 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 2'895'000 | 4'450'000 | 3'750'000 | 3'950'000 | 1'650'000 |
| 6150.5010.06 | Belagssanierung MSE | 1'930'000 | 1'650'000 | 1'650'000 | 1'650'000 | 1'650'000 |
| 6150.5010.10 | Ausbau Caschnés | | | | | |
| 6150.5010.11 | Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse (Nettokosten) | 1'700'000 | 300'000 | | | |
| 6150.5010.12 | Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems – Felsberg (Höhe Glashütte) | 75'000 | | 400'000 | | |
| 6150.5010.13 | Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe | 90'000 | | | | |
| 6150.5010.14 | Wegverlegung Tuma Lunga | 390'000 | | | | |
| 6150.5010.xx | Süderschliessung Ortsteil | | | | | |
| 6150.5010.xx | Bahnunterführung Plong Muling/Sorts da vinars | | | 2'500'000 | | |
| 6150.5010.xx | Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten) | | | | 1'500'000 | 1'500'000 |
| 6150.5010.xx | Ausbau Via Tardels | | | | | |
| 6150.5010.xx | Veloschnellroute Fläsch - Rhäzüns: Abschnitt Ems, inkl. Anschlüsse (AP4/Nettokosten) | | | | | 800'000 |
| 6150.5010.xx | Multimodale Drehscheibe Süd, Bahnhof Ems (AP4/Nettokosten) | | | | 200'000 | |
| 6150.6110.xx | Süderschliessung Ortsteil Anteil Dritter | | | | | |
| 6150.6310.02 | Kantonsbeitrag Ausbau Caschnés | | | | | |
| 6150.6310.03 | Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten | -1'020'000 | | | | |
| 6150.6340.00 | Beitrag Dritter Ausbau Caschnés | | | | | |
| 6150.6350.00 | Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga | -270'000 | | | | |
| 6154 | Strassenbeleuchtung | 75'000 | 75'000 | - | - | - |
| 6154.5040.00 | Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung | 75'000 | 75'000 | | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 2'853'000 | 3'000'000 | 1'250'000 | 1'750'000 | 1'300'000 |
| 71 | Wasserversorgung | 570'000 | 1'300'000 | 700'000 | 1'100'000 | 850'000 |
| 7101 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 570'000 | 1'300'000 | 700'000 | 1'100'000 | 850'000 |
| 7101.5031.05 | Leitungssanierungen GWP | 720'000 | 650'000 | 700'000 | 1'100'000 | 850'000 |
| 7101.5031.11 | Sanierung Reservoir Juhí | | 650'000 | | | |
| 7101.6370.00 | Anschlussgebühren | -150'000 | | | | |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 555'000 | 650'000 | 550'000 | 650'000 | 450'000 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 555'000 | 650'000 | 550'000 | 650'000 | 450'000 |
| 7201.5032.03 | Sanierung Abwasserleitungen GEP | 480'000 | 650'000 | 550'000 | 650'000 | 450'000 |
| 7201.5032.06 | Überarbeitung GEP (VP 2012) | 100'000 | | | | |
| 7201.5620.01 | Investitionsbeitrag Erneuerung ARA Chur | 200'000 | | | | |
| 7201.6370.00 | Anschlussgebühren Abwasser | -225'000 | | | | |
| 74 | Verbauungen | 78'000 | - | - | - | - |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 78'000 | - | - | - | - |
| 7410.5020.01 | Verbauung Rüfe Val Parghera | 435'000 | | | | |
| 7410.6340.00 | Anteil Dritter Verbauung Val Parghera | -357'000 | | | | |

Kennzahlen

| Konto | Bezeichnung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | - | - | - | - | - |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | - | - | - | - | - |
| 7500.5000.xx | Trockenmauern Vegna | | | 120'000 | 120'000 | |
| 7500.5010.00 | Historischer Verkehrsweg Via Calanca | 110'000 | 140'000 | | | |
| 7500.6100.xx | Beiträge Dritter Trockenmauern Vegna | | | -102'000 | -102'000 | |
| 7500.6110.00 | Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca | -100'000 | -93'000 | | | |
| 7500.6320.00 | Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca | -10'000 | -47'000 | | | |
| 7500.6320.xx | Bezug BEK Trockenmauern Vegna | | | -18'000 | -18'000 | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 1'000'000 | 650'000 | - | - | - |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 1'000'000 | 650'000 | - | - | - |
| 7710.5040.00 | Friedhofanlage | 1'000'000 | 650'000 | | | |
| 79 | Raumordnung | 650'000 | 400'000 | - | - | - |
| 7900 | Raumordnung | 650'000 | 400'000 | - | - | - |
| 7900.5040.00 | Bahnhofareal Anteil Gemeinde | 500'000 | 300'000 | | | |
| 7900.5090.02 | Teilrevision Ortsplanung | 100'000 | 100'000 | | | |
| 7900.5090.03 | Arealplan Via Nova - Gassa surò | 50'000 | | | | |
| 7900.5090.08 | Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal | | | | | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 786'000 | 113'000 | 436'000 | 203'000 | - |
| 81 | Landwirtschaft | - | - | - | - | - |
| 8180 | Alpwirtschaft | - | - | - | - | - |
| 8180.5040.00 | Renovation Alp Ranasca dado | 85'000 | | | | |
| 8180.5040.02 | Renovation Alp Urtgicla (Untersäss) | | | 150'000 | | |
| 8180.6320.00 | Bezug BEK Renovation Ranasca dado | -85'000 | | | | |
| 8180.6320.02 | Bezug BEK Renovation Alp Urtgicla (Untersäss) | | | -150'000 | | |
| 82 | Forstwirtschaft | 786'000 | 113'000 | 436'000 | 203'000 | - |
| 8200 | Forstwirtschaft | 336'000 | 3'000 | 436'000 | 203'000 | - |
| 8200.5010.00 | Erschliessung Bergzone Ost | 650'000 | | 1'300'000 | 600'000 | |
| 8200.5030.07 | Löschwasserbecken | 350'000 | | | | |
| 8200.5030.08 | Sanierung Schutzdamm Padrusa | 100'000 | | | | |
| 8200.5050.00 | Sonderwaldreservat Tumalandschaft | 15'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | |
| 8200.6310.00 | Kantonsbeitrag Erschliessung Bergzone Ost | -429'000 | | -867'000 | -400'000 | |
| 8200.6310.04 | Sonderwaldreservat Tumalandschaft Kantonsbeiträge | -10'000 | -7'000 | -7'000 | -7'000 | |
| 8200.6310.07 | Kantonsbeitrag Löschwasserbecken | -280'000 | | | | |
| 8200.6310.08 | Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa | -60'000 | | | | |
| 8290 | Forst- und Werkgruppe | 450'000 | 110'000 | - | - | - |
| 8290.5060.06 | Ersatzanschaffungen Kommunalfahrzeuge | | 110'000 | | | |
| 8290.5060.07 | Ersatz FMA Rückeschlepper | 450'000 | | | | |
| | Total Ausgaben | 13'155'000 | 10'135'000 | 11'120'000 | 8'430'000 | 3'950'000 |
| | Total Einnahmen | -2'996'000 | -147'000 | -1'144'000 | -527'000 | - |
| | Nettoinvestitionen | 10'159'000 | 9'988'000 | 9'976'000 | 7'903'000 | 3'950'000 |

| Kennzahl | Budget 2022 | Richtwerte |
|---|---------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad in % Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. | 34% | > 100% ideal 80% – 100% gut bis vertretbar 50% – 80% problematisch < 50% ungenügend |
| Nettoschuld pro Einwohner in CHF Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. | -2'000 | < 0 Nettovermögen 0 – 1'000 geringe Verschuldung 1'001 – 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 – 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung |
| Kapitaldienstanteil in % Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. | 13% | < 5% geringe Belastung 5% – 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung |
| Bruttoverschuldungsanteil in % Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen. | 41% | < 50% sehr gut 50% – 100% gut 100% – 150% mittel 150% – 200% schlecht > 200% kritisch |
| Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. | 0% | 0% – 4% gut 4% – 9% genügend > 9% schlecht |

VI BERICHT GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

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

Domat/Ems, 12. Oktober 2021

Budget 2022

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

1. Allgemeines

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) nimmt nachstehend Stellung zum durch den Gemeindevorstand ausgearbeiteten Budget 2022 der Gemeinde Domat/Ems. Sie auferlegt sich dabei im Kommentar der Funktion geschuldete Zurückhaltung und beschränkt sich daher auf allgemeine Hinweise und Feststellungen. Es liegt in der Kompetenz des Gemeinderates die Gewichtung von einzelnen Positionen zu beurteilen und schlussendlich ein verbindliches und tragfähiges Budget zu verabschieden.

Die GPK hat sich an zwei Sitzungen eingehend mit dem vorliegenden Budget 2022 auseinandergesetzt. An einer gemeinsamen Besprechung mit dem Gemeindevorstand wurden alle Fragen der GPK befriedigend und kompetent beantwortet. Seitens der GPK eingebrachte Anliegen und Hinweise wurden aufgenommen und fanden in der definitiven Fassung Aufnahme im Budget.

Das Budget in Gesamtheit erscheint als den anerkannten Regeln entsprechend. Es schreibt bisherige Entwicklungen kontinuierlich fort und beinhaltet realistische Annahmen. Die nachstehenden Ausführungen beschränken sich auf einige wenige für das Ergebnis bedeutende Positionen.

2. Budget Erfolgsrechnung 2022

Gegenüber dem Budget 2021 liegt der Gesamtaufwand mit CHF 38,6 Mio. rund CHF 1,3 Mio. höher. Im Vergleich zur letztverfügbaren Erfolgsrechnung 2020, d. h. innert zweier Jahre, nimmt der Aufwand um rund CHF 2,5 Mio. zu. In Erwartung der budgetierten Einnahmen schliesst das Budget ausgeglichen mit einem minimalen Fehlbetrag von CHF 32'300.

Die Ertragsseite, insbesondere die erwarteten Steuereinnahmen von Privatpersonen und juristischen Personen, wurde von den Verantwortlichen sorgfältig geprüft und mit den statistischen Daten und Erwartungen des Kantons abgeglichen. Die daraus ermittelten erwartbaren Erträge erscheinen realistisch. Eine gewisse Unsicherheit verbleibt aufgrund der

vielfältigen, nicht planbaren Einflüsse. Nicht zuletzt könnten Pandemie-bedingte Einbussen möglicherweise stärker gewichtet als erwartet. Erfreulich ist, dass der neu gestaltete sog. Ressourcenausgleich auf Kantonsebene der Gemeinde Domat/Ems mit neu CHF 1,0 Mio. gegenüber der Rechnung 2020 rund CHF 0,5 Mio. zusätzliche Einnahmen generiert (bereits im 2021 annähernd so budgetiert).

Das zitierte Aufwandwachstum von CHF 1,1 Mio. beinhaltet drei wesentliche Faktoren im Vergleich zur letztverfügbaren gültigen Rechnung aus dem Jahr 2020.

- Der Personalaufwand steigt um CHF 1,15 Mio.
- Der Finanzaufwand sinkt um CHF 0,53 Mio.
- Der Abschreibungsbedarf VV steigt um CHF 0,57 Mio.

Das weitaus stärkste Aufwandwachstum betrifft die «Bildung», bzw. deren Personalaufwand. Der Nettoaufwand nimmt gegenüber der Rechnung 2020 um knapp CHF 1,0 Mio. und gegenüber dem Budget 2021 um CHF 0,6 Mio. zu. Haupttreiber sind hier die zusätzlichen Stellen in Kindergärten und vor allem in der Oberstufe mit zwei zusätzlichen Klassen. Die Betrachtung der vergangenen vier bis fünf Jahre zeigt, dass bei stabilen Schülerzahlen die Aufwände für Bildung überdurchschnittlich angewachsen sind.

Die GPK ist sich bewusst, dass bestehende Verpflichtungen wie Arbeitsverträge und/oder schulische Vorgaben der kantonalen Stellen nicht ohne weiteres verändert werden können und zudem die Gemeinde Domat/Ems sich zu einer fortschrittlichen und qualitativ hochstehenden Bildung bekennt.

Die GPK verweist die verantwortlichen Organe auf ihre Verpflichtung, öffentliche Gelder sorgfältig und sparsam einzusetzen. Eine Fortschreibung der Entwicklung der letzten Jahre inklusive dem Jahr 2022 dürfte nicht ohne weiteres möglich sein.

3. Budget Investitionsrechnung 2022 / Investitionsprogramm 2023–2026

Mit einem Netto-Investitionsvolumen von CHF 10,2 Mio. (Anteile Dritter, insbesondere seitens Kantons, abgezogen) plant der Gemeindevorstand ein grosses Volumen. Im Rahmen des Investitionsprogrammes 2021–26 fallen während 4 Jahren jeweils jährliche Netto-Investitionen von rund CHF 10 Mio. an, ab 2025 geht das Volumen nach jetzigem Wissen zurück.

Den mit Abstand grössten Anteil beansprucht der «Verkehr»; mit Ausbauten, Belagssanierungen, Sanierung von Busbuchten usw. Ein weiterer grosser Anteil an Investitionen fliesst in «Umweltschutz und Raumordnung», hier vor allem in Erneuerung von Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung.

In Extrapolation der Ergebnisse der letzten Jahre zeigt sich der Vorstand sehr zuversichtlich, dass die Gemeindefinanzen dieses Volumen zulassen ohne dass eine namhafte Beeinträchtigung der heute ausgezeichneten Finanzlage eintritt. Eine nicht unwesentliche Rolle in der Finanzierung spielen hierbei Anschlussgebühren aus der nach wie vor regen Bautätigkeit in Industrie/Gewerbe und Wohnungsbau.

Die parallel zu den Investitionen ansteigenden Abschreibungskosten und allfällige Fremdkapitalkosten bedürfen der Überwachung. Entsprechend wichtig ist, dass mit der in Einführung begriffenen neuen Finanzsoftware die seit längerem vermisste mehrjährige Finanzplanung wieder verfügbar wird.

Die Geschäftsprüfungskommission
der Gemeinde Domat/Ems

Valentin Spescha, Präsident

Anita Decurtins-Jermann

Daniel Kunfermann Maissen

Kathrin Pfister-Steeb

Stefan Theus





DOMAT/EMS

GEMEINDE DOMAT/EMS

Tircal 11
7013 Domat Ems

081 632 82 00
info@domat-ems.ch
www.domat-ems.ch

Schalteröffnungszeiten

| | |
|----------|-------------------------|
| Mo/Di/Do | 08.30–11.30/14.00–17.00 |
| Mi | 08.30–11.30/14.00–18.00 |
| Fr | 08.30–11.30/14.00–16.00 |