

JAHRES- RECHNUNG

2023

DOMAT/EMS

TITELBILD

Hinterrheinsteg/Punetta

Foto: Yvonne Bollhalder

INHALTSVERZEICHNIS

I	ANTRAG	05
II	ÜBERSICHT DER BEHÖRDEN/KOMMISSIONEN/ORGANISATIONEN MIT VERTRETUNGEN DER GEMEINDE	07
	Verzeichnis der Gemeindebehörden	07
	Region Imboden	08
	Grosser Rat des Kantons Graubünden	08
	Grundbuchkreis Domat/Ems	08
	Vertretungen der Gemeinde Domat/Ems in Organisationen	09
III	VERWALTUNGSBERICHT 2023	11
IV	JAHRESRECHNUNG	25
	Erfolgsausweis	25
	Finanzierungsausweis	26
	Erfolgsrechnung	27
	Erfolgsrechnung Artengliederung	42
	Investitionsrechnung	43
	Bilanz	47
	Geldflussrechnung	48
	Kennzahlen	49
V	ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG	51
	Allgemeine Bemerkungen	51
	Budgetabweichungen	52
	Verzeichnis der Ausgaben in Kompetenz des Gemeindevorstandes	60
	Beiträge an kulturelle Institutionen und Sportvereine	61
VI	ANHANG	63
	1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	63
	2. Eigenkapitalnachweis	63
	3. Rückstellungsspiegel	64
	4. Beteiligungsspiegel	64
	5. Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften	65
	6. Gewährleistungsspiegel	66
	7. Anlagenspiegel Finanzvermögen	66
	8. Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	67
	9. Ausserordentliche Geschäftsfälle	68
	10. Verpflichtungskreditkontrolle	68
VII	PRÜFBERICHTE	69
	Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems	69
	Bericht der externen Revisionsstelle	71

Gemeinderatssitzung vom 27. Mai 2024

Traktandum Nr. 2

RECHNUNGSABLAGGE 2023

Sehr geehrter Herr Gemeinderatspräsident
Sehr geehrte Gemeinderätinnen und Gemeinderäte

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

1. Der Verwaltungsbericht 2023 sei zu genehmigen.
2. Die Jahresrechnung 2023 sei zu genehmigen.
3. Der Ertragsüberschuss von CHF 1'860'261.28 sei dem Eigenkapital gutzuschreiben.
4. Den verantwortlichen Organen sei Entlastung zu erteilen.

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

Domat/Ems, 29. April 2024

Gemeindevorstand

Erich Kohler
Gemeindepräsident

Lucas Collenberg
Gemeindeschreiber

II ÜBERSICHT DER BEHÖRDEN/ KOMMISSIONEN/ORGANISATIONEN MIT VERTRETUNGEN DER GEMEINDE

VERZEICHNIS DER GEMEINDEBEHÖRDEN

Amtsdauer 2021 – 2024

GEMEINDERAT 2023

Gemeinderatspräsident	Stephan Schwager
Vizepräsident	Reto Spiller
Mitglieder	Andrea Bäder Federspiel Patrick Bargetzi Anita Decurtins Ruben Durisch Kathrin Pfister Jürg Rodigari Philipp Ruckstuhl Hanna Schäublin Reto Spiller Stefan Theus Martijn van Kleef Eduard Wäfler Luna Weggler

GEMEINDEVORSTAND

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

GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

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

SCHULRAT

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

BAUKOMMISSION

Präsident	Armin Tanner
Mitglieder	Leo Cajochen Andrea Pfister Robert Albertin Ernst Schild
Berater	

REDAKTIONSKOMMISSION

Präsident	Stephan Schwager
Mitglieder	Andrea Bäder Federspiel Ruben Durisch

ENERGIEKOMMISSION

Präsident	Daniel Meyer
Mitglieder	Andrea Bäder Federspiel* Christian Capaul Jürg Carisch (bis 31.7.2023) Markus Schwarz (ab 1.8.2023) Lucas Collenberg Theo Joos Ernst Schild Martijn van Kleef* *Vertreter/-in des Gemeinderates

KINDER- UND JUGENDKOMMISSION

Präsidentin	Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde)
Mitglieder	Sonya Bardill Rinaldo Brunner Ruben Durisch Nina Furger Anastasia Lepir Mateo Matic (bis August) Celia Röthlisberger Anica Stüssi Kohler Patricia Ulrich Luna Weggler Franziska Willi Weggler Ilyas Yaqub

KERNGRUPPE RUNDER TISCH SENIORINEN UND SENIOREN

Vorsitz	Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde)
Mitglieder	Edi Cramer Jacqueline Cramer Emil Egger Fritz Kupferschmid Lydia Lazzarotto Franco Pezzotti Fritz Wyss

GEMEINDEARCHIV

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

REGION IMBODEN

PRÄSIDENTENKONFERENZ

Vorsitz	Erich Kohler, Gemeinde- präsident Domat/Ems
Mitglieder	Maurus Caflisch, Gemeinde- präsident Trin Peter Camastral, Gemeinde- präsident Felsberg Elita Florin, Gemeinde- präsidentin Bonaduz Dr. Reto Loepfe, Gemeinde- präsident Rhäzüns Martin Hug, Gemeinde- präsident Flims Martin Wieland, Gemeinde- präsident Tamins

GESCHÄFTSSTELLE

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

REGIONALGERICHT IMBODEN

Zivilkammer

Vorsitz	Dr. iur. Fadri Brunold oder lic. iur. Sarah Huder (Stv.)
Richter	Dr. iur. Ursin Fetz lic. iur. Bruno Maranta lic. iur. Marco Pinchera Carli Camenisch

Strafkammer

Vorsitz	lic. iur. Sarah Huder oder Dr. iur. Fadri Brunold (Stv.)
Richter	Retus Buchli Alfred Casty Jürg Kessler Arno Theus

SCHLICHTUNGSSTELLE FÜR MIETWESEN

Vorsitz	Dr. iur. Werner Jörger
Mitglieder	lic. iur. Adrian Scarpatetti Jacqueline Bergamin Claudio Camenisch Sandra Zoppi

GROSSER RAT DES KANTONS GRAUBÜNDEN

GROSSRÄTINNEN UND GROSSRÄTE DES KREISES RHÄZÜNS

Mitglieder	Jürg Heini, Bonaduz Beatrice Baselgia, Domat/Ems Silvia Bisculm Jörg, Domat/Ems Erich Kohler, Domat/Ems Ronny Krättli, Domat/Ems Jürg Rodigari, Domat/Ems Dr. Reto Loepfe, Rhäzüns
-------------------	--

GRUNDBUCHKREIS DOMAT/EMS

Obmann	Dr. Reto Loepfe, Gemeinde- präsident Rhäzüns
Mitglieder	Peter Camastral, Gemeinde- präsident Felsberg Elita Florin, Gemeinde- präsidentin Bonaduz Erich Kohler, Gemeinde- präsident Domat/Ems Martin Wieland, Gemeinde- präsident Tamins

VERTRETUNGEN DER GEMEINDE DOMAT/EMS IN ORGANISATIONEN

SPITALREGION CHURER RHEINTAL

Delegierte	Silvia Bisculm Jörg Anita Caflisch Müller Erich Kohler
-------------------	--

STIFTUNG ALTERS- UND PFLEGEHEIM CASA FALVENG

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

* Mitglieder der Betriebskommission

ABFALLBEWIRTSCHAFTUNGSVERBAND MITTELBÜNDEN (AVM)

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

MUSIKSCHULE IMBODEN/ SCOLA DA MUSICA PLAUN

Präsident	Adrian Willi
Mitglieder	Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde) Pieder Jörg (Beisitzer Musikschulkommission) Franziska Willi Weggler (Bürgerrat)

STIFTUNG GEMEINDE- UND SCHÜLERBIBLIOTHEK

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

SPITEXVEREIN IMBODEN

Präsident	Philipp Ruckstuhl
Mitglieder	Gabriela Aschwanden, Ausschuss Silvia Bisculm Jörg, Vorstand (Politische Gemeinde) Christian Müller, Vorstand

KINDERKRIPPE TRIPITI

Präsidentin	Beatrice Baselgia
Mitglieder	Petra Hörler, Vizepräsidentin (Bürgerrat) Silvia Bisculm Jörg (Politische Gemeinde) Boris Caduff Christina Nigg Zimmermann

FEUERWEHRVERBAND DOMAT/EMS-FELSBERG

Präsident	Magnus Rageth, Domat/Ems
Mitglieder	Andreas Cotti, Felsberg Gian-Andrea Haltiner, Politische Gemeinde Felsberg Daniel Meyer, Politische Gemeinde Domat/Ems

BAUHERRENGRUPPE RESIDENZA ENSEMEN

Mitglieder	Dr. iur. Ursin Fetz, Bürgerpräsident Andri Jörger, Bürgergemeinde Erich Kohler, Gemeindepräsident Armin Tanner, Gemeindevorstand Paul Zutter, Architekt Ernst Schild, Leiter Bauamt
-------------------	--

III VERWALTUNGSBERICHT 2023

Der Verwaltungsbericht greift punktuelle Schwerpunkte aus dem Verwaltungsjahr 2023 auf, ergänzt diese mit Statistiken und vermittelt auch Bildimpressionen aus dem vergangenen Jahr.

JAHRESRECHNUNG 2023

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Gewinn von 1'860'261.28 Franken ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von 355'939 Franken. Der Bereich Steuern weist einen Mehrertrag von gut 1.7 Mio. Franken aus.

Cashflow

Die Geldflussrechnung weist einen negativen Betrag von rund 1'126'000 Franken aus. Dieser setzt sich aus den Cashflows aus operativer Tätigkeit (+8.0 Mio.), Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen (-10.2 Mio.) und Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen (+35'000) zusammen.

Die Tabelle mit den Nettoaufwänden/-erträgen gibt einen Überblick über den Jahresabschluss 2023.

	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung in CHF	Abweichung in %
0 Allgemeine Verwaltung	3'634'989	3'752'076	117'087	3.2
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	484'000	325'356	-158'644	-32.8
2 Bildung	15'662'450	15'732'192	69'742	0.4
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	599'400	1'956'124	1'356'724	226.3
4 Gesundheit	2'506'300	2'706'583	200'283	8.0
5 Soziale Sicherheit	2'380'900	1'849'674	-531'226	-22.3
6 Verkehr	1'524'200	1'593'302	69'102	4.5
7 Umweltschutz und Raumordnung	721'900	1'006'744	284'844	39.5
8 Volkswirtschaft	832'600	616'730	-215'870	-25.9
9 Finanzen und Steuern	-27'990'800	-31'399'044	-3'408'244	12.2
Aufwandüberschuss	355'939			
Ertragsüberschuss		1'860'261		

GEMEINDERAT

Der Gemeinderat behandelte in 8 Sitzungen nachfolgende Geschäfte:

Parlamentarische Vorstösse

- Postulat «Voraussetzungen für Treibstoff und Shop Angebot in Domat/Ems» von Reto Spiller (Die Mitte)
- Interpellation «Umgang mit künstlicher Intelligenz (ChatGPT) an der Schule Domat/Ems» von Reto Spiller (Die Mitte)
- Postulat «Soccer-/Basketball-/Eisfeld auf dem Gemeindehausplatz» von Luna Weggler (SP)
- Interpellation «Familienergänzende Kinderbetreuung in den Schulferien» von Andrea Bäder Federspiel (Die Mitte)
- Motion «Gemeinderatsstellvertretung» von Philipp Ruckstuhl (Die Mitte)

Pendente Vorstösse

- Postulat «Revision der Geschäftsordnung für den Gemeinderat» von Enea Baselgia aus dem Jahre 2019 (Behandlung im Nachgang zur Verfassungsrevision)
- Motion «Förderung Photovoltaikanlagen» von Philipp Ruckstuhl aus dem Jahre 2022 (Vorstoss wird im neuen Energiegesetz abgehandelt werden)

Gesetze, Verordnungen, Reglemente

- Totalrevision der Gemeindeverfassung sowie kommunales Gesetz über die Politischen Rechte und kommunales Entschädigungsgesetz

Sachgeschäfte

- Strassensanierung und Ausbau Caschnés Süd: Objektkredit
- Ersatz FL-Deckenleuchten Primarschulhaus Caguils
- Ersatzanschaffung Wandtafeln mit Display für das Oberstufenzentrum Tircal
- Energetische Sanierung Betriebsgebäude Forst- und Werkbetrieb: Objektkredit
- Sanierung Aussenraum Schulhaus Caguils: Objektkredit
- Beitrag für Langsamverkehrsverbindung über den Hinterrhein zwischen Bonaduz und Domat/Ems
- Beitrag Padel-Tennis-Anlage für den Tennisclub Domat/Ems
- Rechnungsablage 2022 mit integrierter Fragestunde
- Optimierung Betriebsstrukturen Forst- und Werkbetrieb und Stellenschaffung
- Jungbürgerfeier
- Festsetzung des Beitragsfaktors an Gebäudesanierungen und -umbauten für das Jahr 2024
- Budget 2024 und Festsetzung des Steuerfusses mit integrierter Fragestunde
- Beibehaltung des Stellenplanes Förderung für Fremdsprachige für den Kindergarten und die Primarstufe
- Wiedereinführung einer zusätzlichen 4. Klasse ab dem 2. Semester des Schuljahres 2023/2024
- Energetische und bauliche Sanierung Schulhaus- und Turnhallentrakt 1948 mit Erweiterung Kindergarten 1983 Tircal
- Objektkredit «Neubau Strassenverbindung Süd-Ost»

GEMEINDEVORSTAND

Der Gemeindevorstand behandelte in 23 Sitzungen 144 Sachgeschäfte.

ABSTIMMUNGEN

Folgende Abstimmungen fanden statt:

	Ja	Nein	Stimmbe- teiligung
12. März Kantonale Vorlage • Realisierung Fachhochschulzentrum Graubünden	1'102	153	24.43%
18. Juni Eidgenössische Vorlagen • Umsetzung des OECD/G20-Projekts zur Besteuerung grosser Unternehmensgruppen • Bundesgesetz über die Ziele im Klimaschutz, die Innovation und die Stärkung der Energiesicherheit • Änderung vom 16. Dezember 2022 des Covid-19-Gesetzes	1'328 973 1'108	327 706 560	32.51% 32.68% 32.65%
22. Oktober Eidgenössische Wahlen • National- und Ständeratswahlen			
26. November Kommunale Vorlagen • Budget 2024 • Festsetzung des Steuerfusses (85% der einfachen Kantonssteuer)	1'059 1'155	141 70	23.98% 24.32%

BEVÖLKERUNGSSTATISTIK 2023

WOHNBEVÖLKERUNG am 1.1.2023	8'231
ZUZUG	507
WEGZUG	469
GEBURTEN	56
weiblich	20
männlich	36
TODESFÄLLE	51
weiblich	18
männlich	33
WOHNBEVÖLKERUNG am 31.12.2023	8'274
ORTSBÜRGER	1'752
weiblich	879
männlich	873
ÜBRIGE SCHWEIZERBÜRGER	4'400
weiblich	2'254
männlich	2'146
AUSLÄNDISCHE STAATSANGEHÖRIGE	2'122
weiblich	951
männlich	1'171
KONFESSION	
Reformiert	1'347
Römisch-Katholisch	4'017
Übrige	2'910

BAUWESEN UND ANLAGEN

Bauverwaltung

Während das Jahr 2022 in Bezug auf die Baubewilligungen ein absolutes Rekordjahr war, bewegten sich die Baugesuche

im Jahre 2023 wieder in einem durchschnittlichen Rahmen. Das Bauamt hat rund 210 Gesuche bearbeitet. Knapp 50 Baugesuche konnten im Meldeverfahren durch das Departement bewilligt werden. Seit dem 1. Januar 2023 entscheidet die Baukommission endgültig über Bauvorhaben, gegen welche keine Einsprachen eingereicht werden. Von den insgesamt 113 behandelten Baugesuchen wurden deren 100 bewilligt und drei Gesuche mit eingegangenen Einsprachen durch den Gemeindevorstand behandelt. Ein Bauvorhaben musste abgelehnt werden und deren neun waren Ende Jahr noch pendent. Weiter hat das Bauamt 48 Solaranlagen für die Realisierung bestätigt.

Im Jahre 2023 wurden die grössten bewilligten Neubauvorhaben von der öffentlichen Hand ausgelöst. Einerseits war das die Residenza Ensemen (Bürgergemeinde und Politische Gemeinde) und andererseits die Friedhoferschliessung mit Schräglift und neuem Aufbahrungsgebäude. An dritter Stelle folgt der Innenausbau des Saals des ehemaligen Hotel Krone.

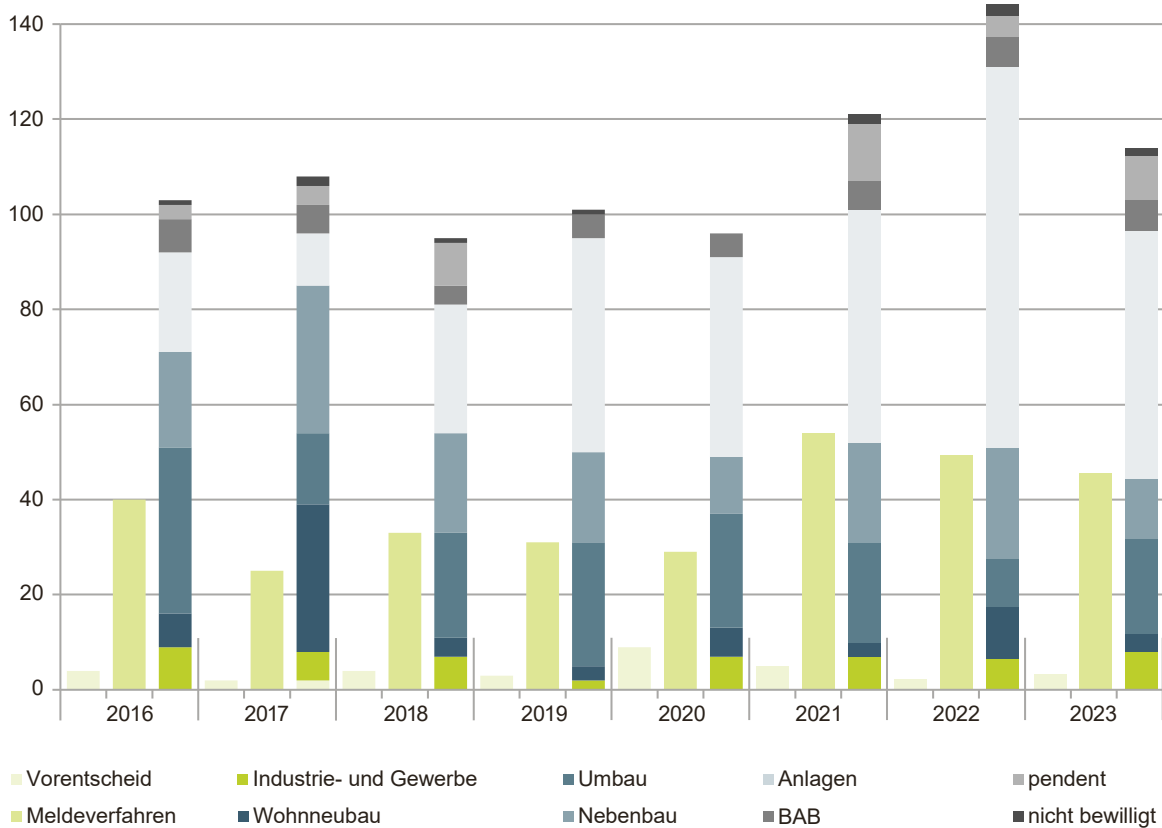
Bahnhofkomfort mit öffentlicher Toilette und Lift



Lift in der Bahnstufunterführung

Die bahnseitige Personenunterführung mit Rampe und Treppenzugang ist erstellt, das Gebäude am Bahnhof ist vor der Fertigstellung und auch die Piazza Staziun wird neu gestaltet.

Übersicht der behandelten Baugesuche in den letzten 8 Jahren



Der neue Bahnhof wird nicht nur attraktiver für die ÖV-Nutzenden, sondern soll durch die neu gestaltete Piazza Staziun auch zu einem Treffpunkt und Verweilort werden. Die Gemeinde hat zusätzlich zu den relativ steilen Rampen für die bessere Zugänglichkeit für mobilitätseingeschränkte Personen beidseitig einen Lift einbauen lassen. Ebenfalls wird durch die Gemeinde eine öffentliche Toilette erstellt und betrieben.

Verkehr

Mit dem Abschluss der Sanierungsarbeiten für den östlichen Teil ist die Via Rezia nun durchgehend saniert. Es wurde der ganze Strassenkörper mit Foundation und den Werkleitungen erneuert. Der südliche Teil der Via Padrusa wurde ebenfalls einer Totalsanierung unterzogen. Gleichzeitig wurde seitlich neben der Fahrbahn ein Gehwegbereich angebaut.



Sanierte Via Padrusa Süd mit Gehwegbereich

Langsamverkehr

Die ehemals gekieste Senda wurde verbreitert, asphaltiert und mit einem neuen Zaun vom Bahngleise abgetrennt. Sie ist neu nicht nur ein Fussweg, sondern kann auch von rücksichtsvollen Velofahrenden, ohne Umweg über die Reichenauerstrasse, mitbenutzt werden.



Sanierte Strasse Caschnés Süd mit Einmündung Navinal

Die Strasse in Caschnés wurde südlich der Bahnunterführung für den Langsamverkehr aufgewertet. Einerseits wurde der Abzweiger des Güterwegs Navinal aufgeweitet und abgeflacht, sodass alle Verkehrsteilnehmenden einander übersichtlich kreuzen können. Andererseits wurde die Verbindung nach Tardels mit einem Gehweg verbreitert. Die Trottoirweiterführung nördlich der Unterführung in Richtung Schulhaus Tuma Platta wird im Jahre 2024 erfolgen.

Sanierung Bushaltestellen an der Kantonsstrasse (1. Etappe)

Von den sechs Bushaltestellen an der Kantonsstrasse wurden im Berichtsjahr deren drei hindernisfrei und für den Gelenkbus saniert bzw. ausgebaut. Es sind dies die Haltestellen Tuma Platta und Unterdorf, welche aus Platzmangel vom Kanton als Fahrbahnhaltestellen bewilligt wurden, weil seitliche Strasseneinfahrten oder bestehende Häuser das Erstellen von Bushaldebuchten verunmöglichten. Zudem werden die neuen Haltestellen aufgrund der technischen Vorgaben doppelt so lang wie die alten. Mit den Haltestellensanierung wird auch die Strassenquerung über die Kantonsstrasse verbessert und sicherer.

Bei der Abzweigung nach Felsberg wurde beidseitig eine Haltebucht erstellt.

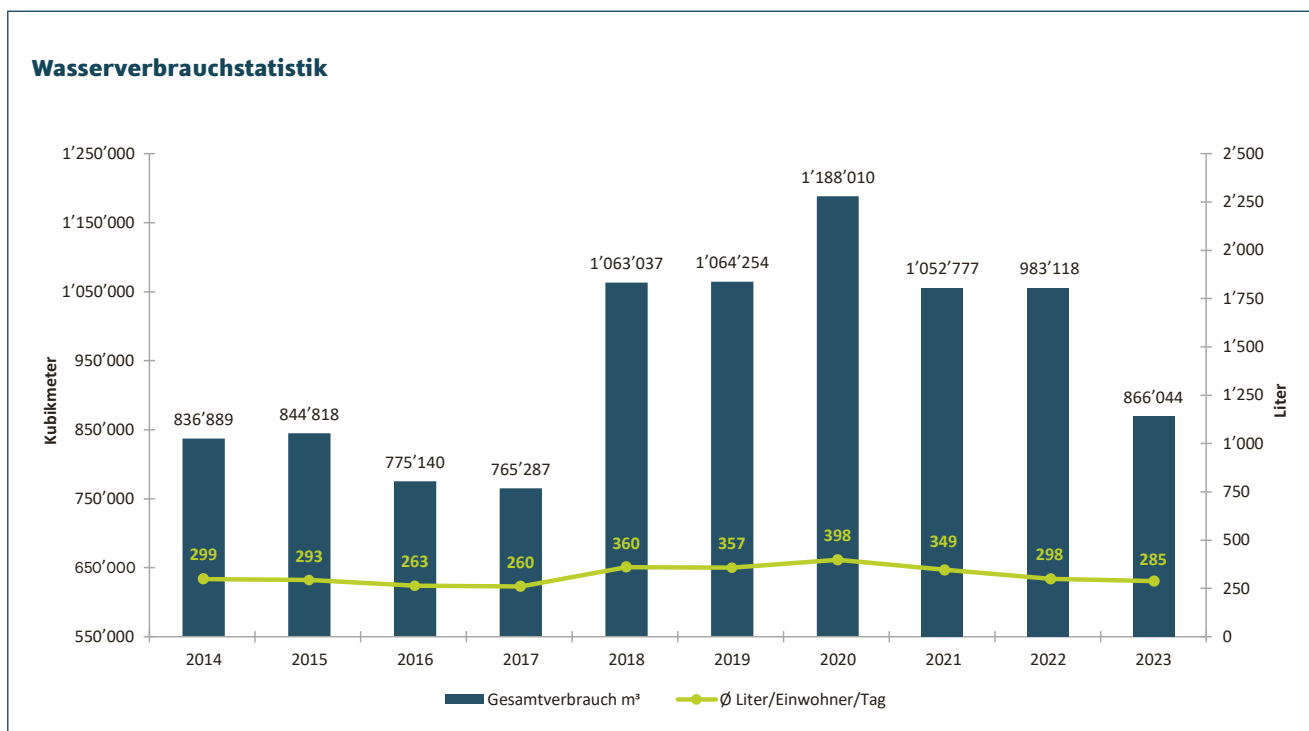


Sanierte Fahrbahnhaltestelle Tuma Platta mit hoher und langer Einstiegschwelle für den hindernisfreien Buseinstieg

Wasserversorgung

Der Trinkwasserverbrauch ist im Vergleich mit dem Jahr 2022 weiter zurückgegangen. Der Trinkwasserkonsum pro Kopf sank von 298 auf 285 Liter im Tag.

Erfreulich waren die Schüttmengen am Emserberg. Von den fünf Bergquellen flossen über 200'000 m³ Trinkwasser in die Gemeinde ins Reservoir Juhi hinunter (Vorjahr 140'000 m³). Daraus resultierte ein hoher natürlicher Wasserzufluss von gut 24% am Gesamtwasserverbrauch.



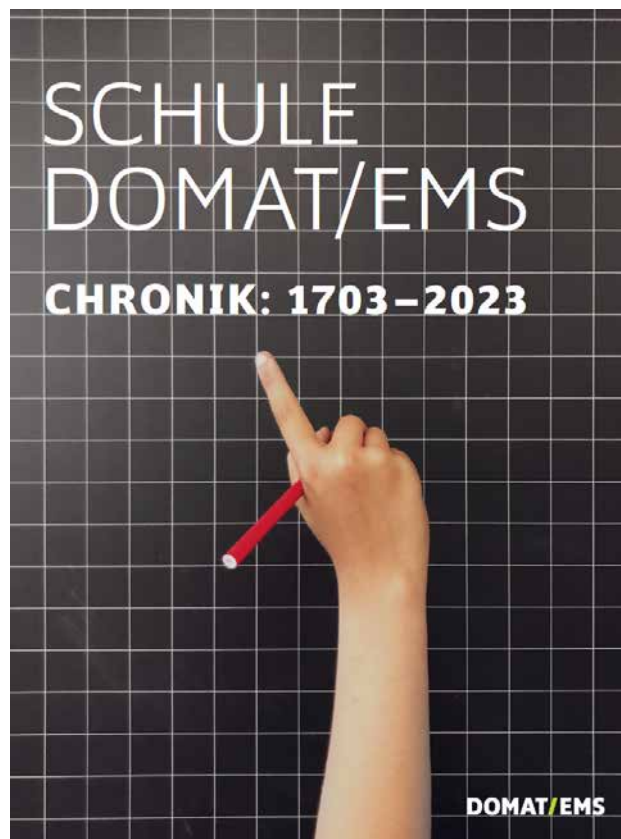
BILDUNG

Einleitung

Das Jahr 2023 stand im Zeichen des Abschieds des langjährigen Gesamtschulleiters Jürg Carisch, einer Schlüsselfigur in unserem Schulbereich. Er ging nach einer Tätigkeit von insgesamt 32 Jahren, 20 davon als Gesamtschulleiter, in den wohlverdienten Ruhestand und übergab die Leitung der Schule an seinen Nachfolger Markus Schwarz. Das Schulleitungsteam wurde durch Christian Veraguth verstärkt.

Schulchronik

320 Jahre Schulgeschichte wurden von Jürg Carisch in der ersten Emser Schulchronik zusammengetragen. Auf 43 Seiten werden schulgeschichtliche Ereignisse ab 1703 dokumentiert und mit zahlreichen historischen und aktuellen Fotografien bereichert. Als Abschiedsgeschenk überreichte Jürg Carisch jeder Lehrperson ein gedrucktes Exemplar. Interessierte können ebenfalls unentgeltlich eine gedruckte Ausgabe über die Gemeindekanzlei beziehen oder online Einblick nehmen: domat-ems.ch/dokumente.



Schulergänzende Tagesstrukturen

Während des Schuljahres 2022/2023 wurden die Räumlichkeiten der Tagesstrukturen im Schulhaus Caguils vollständig erneuert. Durch die stetig wachsende Nachfrage wurde ebenfalls die Kapazität leicht erhöht. Aktuell bietet der Hort Caguils Platz für bis zu 40 Kindern. Zusammen mit dem Hort Tuma Platta können maximal bis zu 70 Kinder über Mittag und am Nachmittag nach der Schule betreut werden.



Neue Räumlichkeiten der Tagesstrukturen im Schulhaus Caguils

Schulführung

Zusammensetzung der Schulleitung bis Juli 2023:

Gesamtschulleitung und Schulleitung Oberstufe:

Carisch Jürg

Schulleitung Kindergarten Caguils und Primarstufe Caguils:

Bardill Sonya

Schulleitung Kindergarten Tuma Platta, Kindergarten Tircal

und Primarstufe Tuma Platta: Schwarz Markus

Zusammensetzung der Schulleitung ab August 2023:

Gesamtschulleitung und Schulleitung Oberstufe:

Schwarz Markus

Schulleitung Kindergarten Caguils und Primarstufe Caguils:

Bardill Sonya

Schulleitung Kindergarten Tuma Platta, Kindergarten Tircal

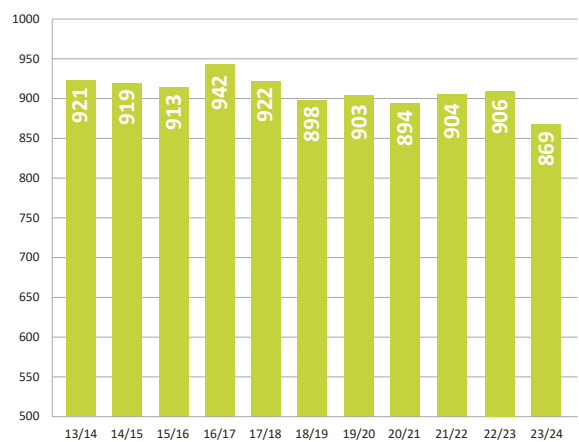
und Primarstufe Tuma Platta: Veraguth Christian

Schulstatistik

Jeweils Ende Kalenderjahr werden die Schulplanungszahlen erstellt, welche die letzten fünf Jahre erfassen, und die folgenden zehn Jahre auf Grundlage verschiedener Parameter berechnet. Im aktuellen Schuljahr hat die Schülerzahl vom Kindergarten bis in die Oberstufe um gesamthaft 37 Kinder abgenommen, obwohl die Bevölkerung gleichzeitig gestiegen ist. Zudem hat sich auch die Anzahl der Klassen um zwei verringert. Im Vergleich zu den Vorjahren sind im Sommer 2023 nur gerade 64 Kinder in den Kindergarten eingetreten, während die durchschnittliche Einschulung der letzten Jahre bei 85 Kindern lag. Dementsprechend werden die Kindergartenkinder in 9 Kindergartenabteilungen unterrichtet. Auch auf der Oberstufe ist ein Rückgang zu verzeichnen: 78 Schüler:innen haben im Sommer 2023 die 3. Oberstufe verlassen, während 69 Schüler:innen in die 1. Oberstufe eingetreten sind.

	31.12.2022		31.12.2023	
	Schülerzahlen	Klassen	Schülerzahlen	Klassen
Kindergarten	170	10	149	9
Primarstufe	498	30	505	30
Oberstufe	238	14	215	13
Total	906	54	869	52

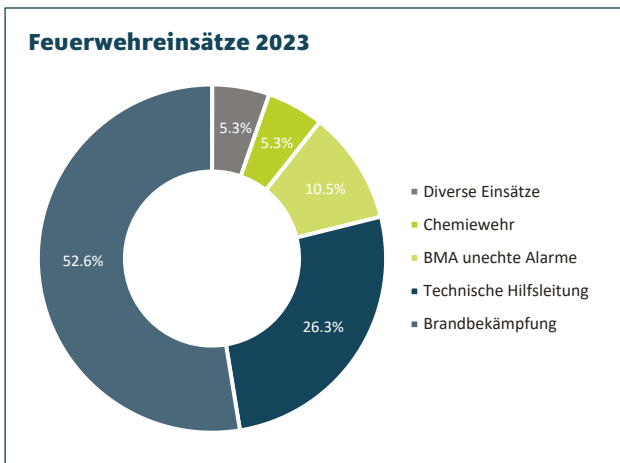
Entwicklung der Schülerzahlen



FEUERWEHR DOMAT/EMS-FELSBERG

Die Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg ist für die Gemeinden Domat/Ems und Felsberg mit ihren rund 11'000 Einwohnerinnen und Einwohner zuständig. Insgesamt 65 Angehörige der Feuerwehr, 7 Frauen und 58 Männer, leisten mit ihrem freiwilligen Dienst einen wichtigen Beitrag zur Sicherheit der beiden Dörfer.

Im Jahre 2023 hatte die Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg 19 Einsätze mit total 383 Einsatzstunden zu bewältigen. Dank der konsequenten Übungsplanung mit dem Fokus auf die Kernaufgaben, konnten alle Einsätze gut bewältigt werden. Das breite Fachwissen in der Feuerwehr war auch in diesem Jahr ein grosser Vorteil, um die vielfältigen und teilweise herausfordernden Aufgaben professionell bewältigen zu können.



Am 7. Juli 2023 durfte die Feuerwehr ihr neues Einsatzleiterfahrzeug offiziell von der CC Nova Garage übernehmen und in die Fahrzeugflotte aufnehmen. Der Skoda Kodiaq eignet sich hervorragend für das Einsatzgebiet und wird am Wochenende jeweils vom Kaderpikett nach Hause genommen.



Neues Einsatzleiterfahrzeug

JUGENDARBEIT

Die Offene Jugendarbeit Domat/Ems entwickelte sich auch im Jahr 2023 weiter. Nebst den Grundangeboten Jugendtreff, Sport Night, Beratung, mobile Jugendarbeit und Vernetzungsarbeit entstanden spannende Projekte mit Jugendlichen. Neu fand auch der Eltern- Kind-Treff Domat/Ems der Elternberatung Churer Rheintal im Jugendtreff statt.

Während der Öffnungszeiten besuchten 3 bis 28 Jugendliche im Alter von 13 bis 17 Jahren den Jugendtreff. Nebst den üblichen Spielen (Billard, Tschütterli, Basketball) und Musik hören, wurden neu auch einige Tischspiele genutzt. Ab und zu veranstaltete eine kleine Gruppe von Mädchen eine spontane Disco. Das Jugi-Büro war vor allem am Freitagabend gut besucht. Ein Ort, um sich über Gott und die Welt mit den Jugendarbeitenden auszutauschen. Manche Projekte nahmen hier ihren Anfang. Gemeinsam mit Jugendlichen führte die Jugendarbeit verschiedene Projekte durch, zum Beispiel einen Cocktail-Mixkurs des Blauen Kreuzes, eine Willkommensparty für die 1. Oberstufe, ein Graffiti im Discobereich, der Samichlaus kam auf Wunsch von Jugendlichen zu Besuch und das beliebte Weihnachtsessen mit Tischgrill wurde wieder durchgeführt. Das Jugend-Putzteam kam regelmässig zum Einsatz und der Jugendraum wurde 11 Mal für Jugend- und Kinderfeste vermietet. Der Eltern- Kind-Treff der Elternberatung Churer Rheintal zog neu in die Räume des Jugendtreffs ein. Die Jugendarbeit führte separate Beratungen zu Lehrstellensuche, Zwischenlösungen und Beziehungsfragen durch und konnte einen Fall an eine Fachstelle weitervermitteln. In der Turnhalle Tuma Platta wurden 9 Sport Nights mit bis zu 19 Jugendlichen (Durchschnitt 12) durchgeführt. Die Jugendarbeit war auch im öffentlichen Raum unterwegs, zum Beispiel an der Fasnacht, während den Sommerferien und am Weihnachtsmarkt. Weiter unterstützte die Jugendarbeit die Kinder- und Jugendkommission an den Sitzungen im Jugendtreff und arbeitete an Projekten mit, zum Beispiel beim Runden Tisch «Freizeitgestaltung/ Umfrage». Zu den Vernetzungstätigkeiten zählten auch die Teilnahme am Runden Tisch «Jugendschutz» sowie die Teilnahme an Netzwerktreffen des Dachverbandes Kinder- und Jugendförderung Graubünden (jugend.gr). Für eine Mitarbeiterin der Jugendarbeit konnte ein Soziales Vorpraktikum eingerichtet werden, so dass sie weiterhin für die Jugendarbeit tätig sein konnte und gleichzeitig ihr Bildungsziel Soziale Arbeit zu studieren weiterverfolgen konnte.

GESETZLICHE SOZIALHILFE

Übersicht Sozialhilfefälle 2023

	Anzahl Fälle	Unterstützte Personen
Sozialhilfefälle per 1.1.2023	60	131
Neue Sozialhilfefälle (Fallaufnahme)	46	84
Abgeschlossene Sozialhilfefälle (Fallabschluss)	34	62
Sozialhilfefälle per 31.12.2023	72	153

REGION IMBODEN

Die Region Imboden ist eine der 11 Regionen des Kantons Graubünden. Sie umfasst die Gemeinden Bonaduz, Domat/Ems, Felsberg, Flims, Rhäzüns, Tamins und Trin. Eine Region ist eine Körperschaft des kantonalen öffentlichen Rechts und erfüllt Aufgaben, die ihr durch den Kanton oder die Gemeinden übertragen werden.

Die wesentlichen Aufgaben der Region Imboden sind:

- Kindes- und Erwachsenenschutzrecht (Berufsbeistandschaft)
- Zivilstandswesen (Zivilstandsamt)
- Schuldbetreibungs- und Konkurswesen (Betreibungs- und Konkursamt)
- Verwaltung der Kreisarchive
- Raumplanung
- Verkehrsplanung
- Regionalentwicklung
- Wirtschaftsförderung

Regionale Standortentwicklungsstrategie (rSES) 2030

Die regionale Standortentwicklungsstrategie (rSES) 2030 soll die Region Imboden als Wirtschaftsstandort stärken. Dazu werden strategische Ziele, Schwerpunkte und Massnahmen definiert. Die rSES ist daher das strategische Steuerungsinstrument der Präsidentenkonferenz der Region Imboden. Zentraler Bestandteil der rSES sind die Massnahmen, welche die Region und die Gemeinden in den nächsten Jahren umsetzen wollen. Das Vorliegen der rSES ist Bedingung für verschiedene Förderleistungen des Kantons. Die rSES ist hierbei eng auf das regionale Raumkonzept sowie das regionale Gesamtverkehrskonzept der Region Imboden aus dem Jahr 2021 abgestimmt. Künftig wird die rSES einerseits

durch die Präsidentenkonferenz periodisch überprüft und an die aktuellen Rahmenbedingungen angepasst, andererseits werden die geplanten Massnahmen ausgelöst.

Ausgelöste Massnahme aus der rSES 2030: Regionales Arbeitszonenmanagement

Das Arbeitszonenmanagement soll als Instrument zur Bewirtschaftung und gegebenenfalls der Bereitstellung von freien und verfügbaren Gewerbe- und Industrieflächen dienen. Im Rahmen einer Leistungsvereinbarung leistet der Kanton Graubünden einen Beitrag an die Projektkosten.

FORST- UND WERKBETRIEB

Freizeit

Im Nachgang zur Neukonzeption des Spielplatzes La Val wurde durch den Forst- und Werkbetrieb ein Unterstand erstellt, welcher hauptsächlich der Beschattung dient. Die Arbeiten wurden in Zusammenarbeit mit einer lokalen Holzbauunternehmung sowie dem Zivilschutz Imboden ausgeführt. Der Unterstand wurde von der Firma J. Grünenfelder AG anlässlich ihres 100-jährigen Firmenjubiläums gesponsert.



Neuer Unterstand Spielplatz La Val

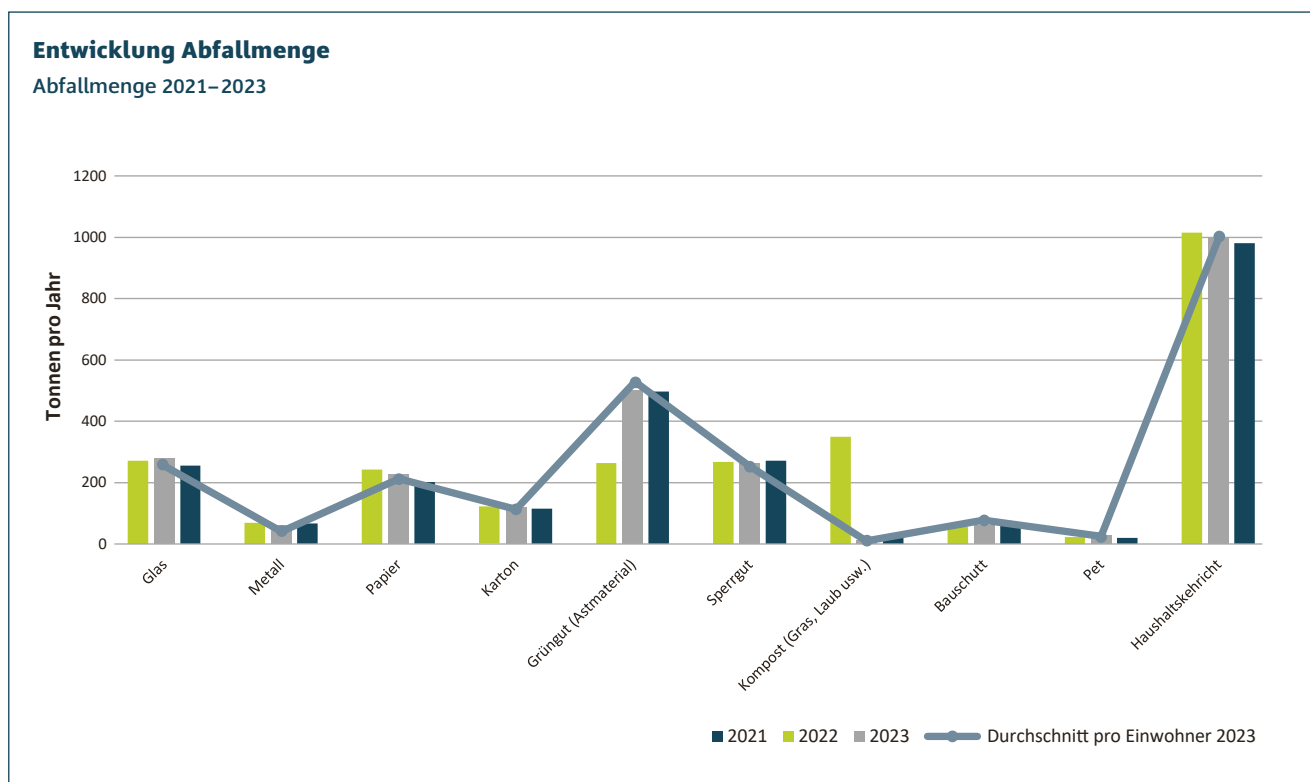
Rechtzeitig auf die Spazier- und Wandersaison 2023 wurden auf Anregung des runden Tisches Seniorinnen und Senioren ausserhalb des Siedlungsgebietes über 30 neue Sitzbänke aufgestellt. Die zusätzlichen Bänke erweitern das Netz von Sitzbänken rund um Domat/Ems. Die Platzierung wurde so gewählt, dass die Sitzgelegenheiten einen tollen Ausblick bieten und gleichzeitig in einem regelmässigen Abstand stehen.



Neue Sitzbank in Plong Puntzoll

ABFALLWIRTSCHAFT

Die Recycling- und Abfallmengen pro Einwohner/-in und Jahr liegen alle im Durchschnitt der vergangenen Jahre. Im Bereich Haushaltskehricht wurden pro Einwohner/-in und Jahr durchschnittlich 118 Kilogramm Abfall entsorgt. Dies entspricht einer minimalen Reduktion von 2 Kilogramm Haushaltskehricht pro Einwohner/-in und Jahr.



ARTEN-UND LANDSCHAFTSSCHUTZ

Die Sanierung der Trockensteinmauern im Gebiet Vegna startete im Juni 2023. Das Projekt setzt sich aus mehreren Teilprojekten zusammen. In einer ersten Phase erfolgt die Instandsetzung des historischen Verkehrsweges «Via Calanca». Die beiden ersten Etappen sind bereits ausgeführt worden, die dritte und letzte Etappe der Instandsetzung des Verkehrsweges wird im Sommer 2024 realisiert werden.



Trockenmauer Vegna

FLUSS-UND BACHVERBAUUNG

Entleerung Geschiebefang Val Parghera

Die Vorarbeiten für die Entleerung des Geschiebefanges Val Parghera starteten bereits im Herbst 2022. Im Januar 2023 wurde mit der Entleerung des Geschieberückhaltebeckens begonnen. Insgesamt wurden über 50'000 m³ Material aus dem Becken in der Deponie Plarena deponiert. Die beauftragte Firma musste vor Abschluss der Arbeiten Insolvenz anmelden, so dass die Abschlussarbeiten neu vergeben werden mussten.



Entleerung des Geschiebefanges Val Parghera

FORSTWIRTSCHAFT

Schutzdamm Padrusa

Am südlichen Hang der Tuma Padrusa befindet sich ein alter Steinbruch mit vorliegendem Steinschlagschutzdamm. Zum Schutz der Infrastrukturen wie Gemeindestrasse und Wohnhäuser und aufgrund der Gefahrenlage wurde durch die Gemeinde und in Absprache mit dem Amt für Wald und Naturgefahren entschieden, den Schutzdamm zu erneuern. Der neue Damm entspricht den heutigen Anforderungen an moderne Schutzbauten. Die Abschlussarbeiten erfolgen im Frühling 2024.



Sanierter Schutzdamm Tuma Padrusa

ALPWIRTSCHAFT

Dachsanierung Alphütte Ranasca dado

Auf der Alp Ranasca wurde das Dach der Alphütte Ranasca dado erneuert. Die Arbeiten wurden von einer in Domat/Ems ansässigen Unternehmung ausgeführt. Neben der Dachsanierung wurde auch eine neue Photovoltaikanlage installiert. Die Abschlussarbeiten erfolgen im Frühling 2024.



Neues Dach der Alphütte Ranasca dado

FINANZEN UND STEUERN

Der Nettoertrag im Bereich Finanzen und Steuern beträgt rund 31.4 Mio. Franken. Im Vergleich zum Budget fällt dieser Betrag um rund 3.4 Mio. Franken höher aus. Davon sind rund 1.3 Mio. Franken (interne) kalkulatorische Zinsen, welche im 2023 zu einem höheren Zinssatz (2.28%) verrechnet werden als im Vorjahr (0.33%).

Allgemeine Gemeindesteuern (+4.6 %)

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen liegen leicht unter den Erwartungen (-2.4%). Bei den Steuern der juristischen Personen wurden Mehrerträge von rund 860'000 Franken erzielt (+10.2%). Ebenfalls höhere Erträge von 180'000 Franken (+20%) wurden bei den Quellensteuern erzielt.

Sondersteuern (+20.1%)

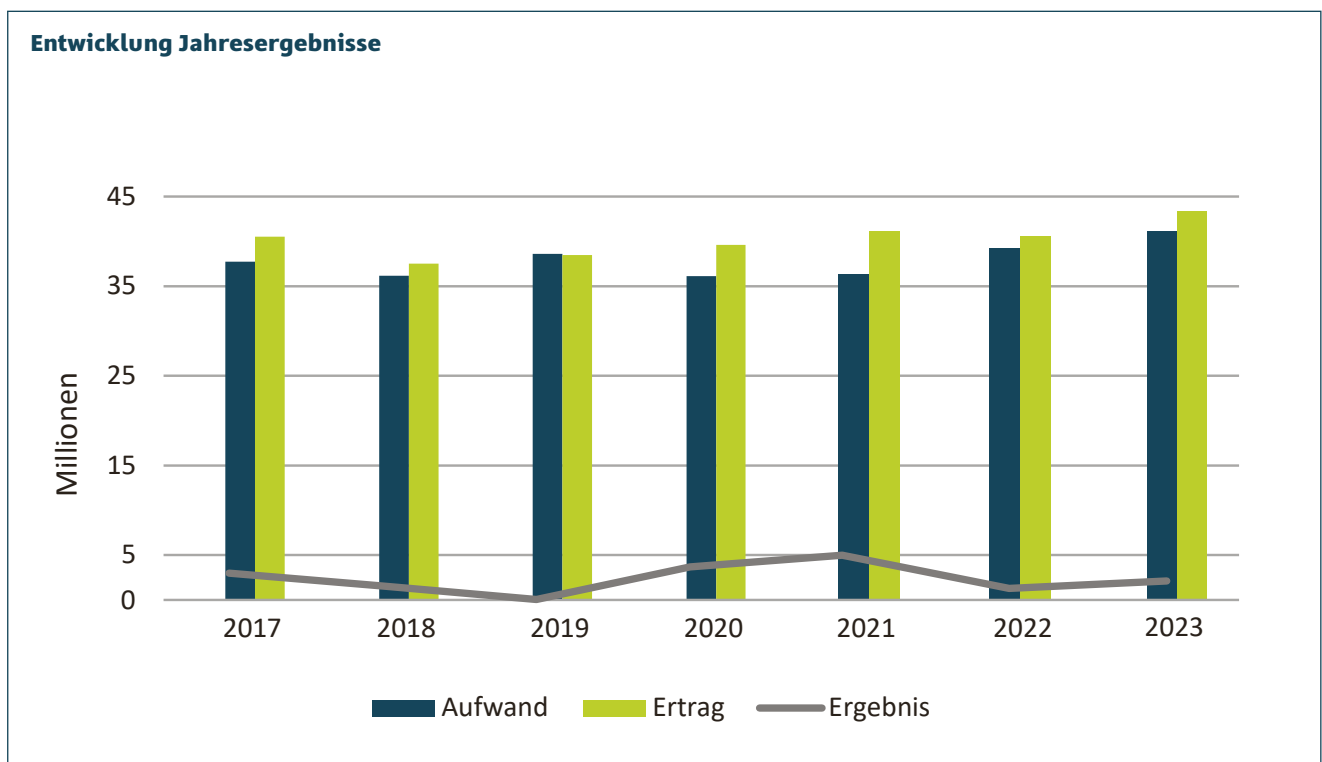
Im Bereich der Sondersteuern wurden rund 700'000 Franken höhere Erträge generiert. Die höchsten Abweichungen gegenüber den budgetierten Beträgen sind bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern (+416'828 Franken) sowie bei den Handänderungssteuern (+270'349 Franken) angefallen.

Konzessionen (+35%)

Im vergangenen Jahr sind höhere Erträge aus Kieskonzessionen als budgetiert angefallen. Die Mehreinnahmen in diesem Bereich betragen rund 267'000 Franken.

Finanzvermögen

Per Ende 2023 wurden Marktwertanpassungen der Wertchriften von +200'000 Franken verbucht.



IV JAHRESRECHNUNG

ERFOLGSAUSWEIS

		Rechnung 2023	Budget 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	17'288'643.65	17'578'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'888'028.45	6'343'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'939'724.00	4'799'300
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	279'812.29	205'000
36	Transferaufwand	8'327'848.19	8'677'250
37	Durchlaufende Beiträge		
	Total Betrieblicher Aufwand	37'724'056.58	37'603'850
Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	27'085'374.75	25'516'000
41	Regalien und Konzessionen	1'630'957.45	1'358'500
42	Entgelte	4'617'229.68	4'501'800
43	Verschiedene Erträge	6'300.00	30'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	777'796.95	890'500
46	Transferertrag	3'958'411.71	3'775'300
47	Durchlaufende Beiträge		
	Total Betrieblicher Ertrag	38'076'070.54	36'072'100
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	352'013.96	-1'531'750
34	Finanzaufwand	273'931.12	130'200
44	Finanzertrag	1'165'145.19	725'000
	Ergebnis aus Finanzierung	891'214.07	594'800
	Operatives Ergebnis	1'243'228.03	-936'950
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag	617'033.25	581'011
	Ausserordentliches Ergebnis	617'033.25	581'011
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'860'261.28	-355'939
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

FINANZIERUNGS AUSWEIS

		Rechnung 2023	Budget 2023
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	11'833'147.97	17'960'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		
52	Immaterielle Anlagen		
54	Darlehen		
55	Beteiligungen, Grundkapitalien		
56	Eigene Investitionsbeiträge	187'345.08	250'000
58	Ausserordentliche Investitionen		
	Total Investitionsausgaben	12'020'493.05	18'210'000
Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
61	Rückerstattungen	137'802.14	100'000
62	Abgang immaterielle Anlagen		
63	Investitionsbeiträge	946'619.89	1'404'000
64	Rückzahlung von Darlehen		
65	Übertragung von Beteiligungen		
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		
	Total Investitionseinnahmen	1'084'422.03	1'504'000
	Ergebnis Investitionsrechnung	-10'936'071.02	-16'706'000
	Selbstfinanzierung	7'189'600.62	3'662'961
	Finanzierungsergebnis	-3'746'470.40	-13'043'039
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

ERFOLGSRECHNUNG

Erfolgsrechnung Zusammensetzung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Erfolgsrechnung	41'581'843.80	43'442'105.08	40'297'050	39'941'111	40'933'275.41	40'933'275.41
	Nettoergebnis	1'860'261.28			355'939		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'869'487.50	1'117'411.05	4'858'500	1'223'511	4'350'686.80	1'254'996.30
	Nettoergebnis		3'752'076.45		3'634'989		3'095'690.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT	874'576.02	549'219.70	1'036'900	552'900	857'096.85	662'931.07
	Nettoergebnis		325'356.32		484'000		194'165.78
2	BILDUNG	18'263'687.95	2'531'495.66	18'227'350	2'564'900	17'239'801.28	2'408'866.57
	Nettoergebnis		15'732'192.29		15'662'450		14'830'934.71
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'957'619.42	1'495.00	599'900	500	792'736.64	1'669.00
	Nettoergebnis		1'956'124.42		599'400		791'067.64
4	GESUNDHEIT	2'767'697.55	61'114.80	2'571'300	65'000	2'653'978.18	67'853.25
	Nettoergebnis		2'706'582.75		2'506'300		2'586'124.93
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'803'017.32	1'953'342.91	4'148'900	1'768'000	3'785'754.58	2'137'892.75
	Nettoergebnis		1'849'674.41		2'380'900		1'647'861.83
6	VERKEHR	1'767'327.41	174'025.04	1'675'200	151'000	1'480'745.85	163'853.44
	Nettoergebnis		1'593'302.37		1'524'200		1'316'892.41
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'585'568.49	2'578'824.74	3'318'900	2'597'000	3'333'407.33	2'444'778.05
	Nettoergebnis		1'006'743.75		721'900		888'629.28
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'057'650.08	2'440'919.80	3'216'900	2'384'300	2'857'480.32	2'331'146.58
	Nettoergebnis		616'730.28		832'600		526'333.74
9	FINANZEN UND STEUERN	635'212.06	32'034'256.38	643'200	28'634'000	3'581'587.58	29'459'288.40
	Nettoergebnis	31'399'044.32		27'990'800		25'877'700.82	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		41'581'843.80	43'442'105.08	40'297'050	39'941'111	40'933'275.41	40'933'275.41
Nettoergebnis		1'860'261.28			355'939		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'869'487.50	1'117'411.05	4'858'500	1'223'511	4'350'686.80	1'254'996.30
Nettoergebnis			3'752'076.45		3'634'989		3'095'690.50
0110	Legislative	155'769.74		170'600		188'878.25	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	82'070.00		95'000		112'571.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'170.70		5'000		7'208.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	233.60		100		160.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	252.50				139.20	
3102.01	Abstimmungsunterlagen	23'643.90		25'000		25'921.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000		1'462.50	
3130.02	Porti	18'626.39		22'000		22'410.55	
3132.01	easyvote-Abstimmungshilfe	4'267.90		4'500		4'231.70	
3132.04	Externe Rechnungsprüfung	10'845.40		8'000		7'539.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'659.35		8'000		7'233.40	
0120	Exekutive	518'891.03	9'234.80	565'100	8'000	448'975.40	10'841.80
3000.00	Löhne Gemeindevorstand	333'126.80		326'000		334'158.50	
3000.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)					-12'062.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'906.35		26'000		24'172.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'255.00		29'400		22'743.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	894.85		700		613.35	
3053.01	Personal-Haftpflichtversicherung	8'492.40		10'300		9'331.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'263.90		3'700		2'089.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'179.10		8'000		6'576.95	
3102.02	Publikationsorgan "Ruinaulta"	8'607.40		10'000		8'814.15	
3130.01	Telefongebühren	3'000.00				3'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	56'712.10		55'000		24'091.40	
3132.03	Strategische Gemeindeentwicklung	17'588.70		50'000			
3132.05	Kommunikationskonzept	4'038.75		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'883.70		14'000		12'917.20	
3170.01	Repräsentationen	15'258.65		14'500		10'784.10	
3170.02	Freier Kredit Gemeindevorstand	938.30		3'000		99.60	
3170.03	Jungbürgerfeier	1'209.53		2'500		755.90	
3170.04	Neuzuzügerapéro, Führungen in der Gemeinde	1'535.50		2'000		889.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'234.80		8'000		10'841.80
0210	Gemeindeverwaltung	1'959'167.39	375'064.20	1'998'100	378'000	1'806'648.21	380'583.70
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'199'621.60		1'188'000		1'158'067.10	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen					1'091.75	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-10'692.30		-5'000		-17'911.30	
3030.00	Löhne temporäres Personal			500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	93'722.80		95'000		91'478.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'611.65		89'600		65'159.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'139.15		2'400		2'089.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	9'301.45		13'600		8'969.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'414.85		16'500		12'195.55	
3091.00	Personalwerbung	15'126.20		5'000		5'063.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'928.25		9'500		11'543.08	
3100.00	Büromaterial	13'204.57		12'000		13'553.16	
3100.01	Kopien	11'312.88		9'000		9'037.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'636.05		13'000		15'109.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'173.70		1'500		1'545.80	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausrüstung	170.73		5'000		1'233.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	12'094.20		15'000		17'585.81	
3118.00	Schriftgut- und Informationsverwaltung			1'000			
3119.00	Anschaffung Software / Lizenzen	15'877.95		15'000		6'870.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'598.70		20'000		9'452.75	
3130.01	Telefongebühren	7'847.80		8'000		8'413.11	
3130.02	Porti	34'828.64		30'000		34'600.53	
3130.03	Spesen Bank/Post	7'648.49		12'000		7'368.25	
3130.04	Betreibungsspesen	-2'370.75		12'000		4'466.22	
3130.05	Div. Provisionen (Aufwand)	1'246.28		2'000		1'107.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	244'773.30		245'000		194'597.45	
3133.01	Homepage	23'402.70		27'000		16'200.85	
3133.02	Amt für Informatik, Steuereinzug	37'221.35		36'000		37'020.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'018.40		7'000		1'043.60	
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausrüstung	4'240.25		2'000		2'289.80	
3158.00	Unterhalt Software	39'869.65		45'500		31'213.05	
3162.00	Miete Bürogeräte	12'394.15		11'000		8'856.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'692.75		2'000		925.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'310.80		10'000		6'506.91	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'195.00		4'000		4'587.89	
3320.00	Abschreibungen Software	32'650.00		33'000		32'650.00	
3601.00	Allg. Gebührenaufwand an Kanton			500			
3601.01	Allg. Gebührenaufwand an Gemeinden	2'722.90		2'500		2'397.90	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb			1'000			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	2'233.25		1'000		269.45	
4210.00	Kanzleigeühren		20'601.80		22'000		27'111.65
4210.01	Aufenthaltsgebühren		22'343.85		25'000		22'416.95
4210.02	Mahngebühren		8'727.65		15'000		9'191.30
4240.01	Erträge Verwaltungskosten		3'000.00		3'000		3'000.00
4270.00	Bussen						100.00
4611.07	Kantonsbeitrag Entschädigung AHV-Zweigstelle		10'238.80		10'000		10'292.80
4611.08	Kantonsbeitrag Einzug Mofagebühren						731.95
4611.09	Kantonsbeitrag Mitveranlagung Kantonssteuern		222'480.00		223'000		222'600.00
4611.14	Einzugsprovision Kirchensteuer		27'719.75		29'000		29'294.50

ERFOLGSRECHNUNG

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.15	Einzugsprovisionen allgemein		23'952.35		15'000		19'844.55
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		22'000.00		22'000		22'000.00
4910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		14'000.00		14'000		14'000.00
0220	Bauverwaltung	527'914.53	68'482.95	519'300	175'500	508'296.39	246'145.40
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder		14'140.00				
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		417'863.75		417'000		391'980.35
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)				-500		-8'424.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		33'524.15		33'000		30'328.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		34'581.00		42'800		30'714.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		7'433.40		8'500		7'806.80
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen		3'289.55		4'800		2'958.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung		1'158.25		1'000		350.00
3099.00	Übriger Personalaufwand		350.00		500		500.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		4'142.30		1'000		816.10
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung		496.50		500		
3119.00	Anschaffung Software / Lizenzen		-427.25				23'039.65
3130.01	Telefongebühren		600.00				600.00
3132.07	Fachliche Beratung Baubewilligungsverfahren		3'600.00		5'000		3'379.85
3134.01	Fahrzeugversicherungen		1'178.10		1'200		1'214.90
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen		528.93		1'000		2'119.49
3158.00	Unterhalt Software		1'562.75		1'000		17'251.95
3170.00	Reisekosten und Spesen		253.90		500		392.80
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		3'639.20		2'000		3'267.05
4210.03	Baubewilligungsgebühren					175'000	
4270.00	Bussen		67'882.95			500	246'145.40
			600.00				
0260	Region	109'511.56		115'000		81'030.92	
3632.00	Beiträge an Region Imboden, Geschäftsstelle und Projekte		109'511.56		115'000		81'030.92
0290	Verwaltungsliegenschaften	389'772.55	69'310.00	297'900	69'400	293'178.99	73'160.90
3010.01	Löhne Reinigungshilfen		32'802.10		32'000		46'871.30
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)				-1'000		-10'841.99
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		2'588.60		3'000		3'439.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		1'563.60		1'300		1'781.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		634.95		700		855.30
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen		367.10		400		485.85
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		5'299.63		5'000		7'154.46
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung		9'009.55		10'000		3'075.70
3120.01	Wasser		436.95		500		398.75
3120.02	Strom		13'853.70		9'000		7'730.40
3120.03	Heizung		9'908.39		500		
3134.00	Sachversicherungsprämien		1'653.35		1'100		1'504.76
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		14'368.46		1'000		17'251.25
3300.40	Abschreibungen Hochbauten		184'672.00		193'000		184'671.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien		1.00				
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		4'332.52		18'000		11'410.06
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete				5'000		5'050.00
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		3'400.00		3'400		3'400.00
3940.00	Kalkulatorische Zinsen		104'880.65		15'000		8'941.70
4240.00	Benützungsgebühren					3'000	400.00
4470.00	Mietzinsserträge VV		6'240.00				9'480.00
4470.01	Mietzinsserträge Tiefgarage Tircal		25'720.00		30'000		26'880.90
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		36'400.00		36'400		36'400.00
0291	Mehrzweckhalle	281'640.99	82'218.20	250'200	76'000	215'741.17	55'242.25
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		21'207.95		21'000		22'220.65
3010.01	Löhne Reinigungshilfen		23'043.10		30'000		23'351.10
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)				-1'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		3'548.30		4'000		3'592.85
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		1'423.20		2'700		1'354.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		848.50		1'200		1'028.45
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen		505.75		600		514.55
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		12'481.51		13'000		9'362.39
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung		14'470.50		10'000		1'006.80
3120.01	Wasser		302.30		500		194.75
3120.02	Strom		9'593.35		7'000		6'887.40
3120.03	Heizung		37'084.19				
3120.04	Kehricht				200		
3130.01	Telefongebühren		156.00				96.00
3134.00	Sachversicherungsprämien		4'953.24		5'000		4'536.14
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		7'499.73		16'000		11'023.40
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte		14'127.87		15'000		6'652.69
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		6'012.85		3'000		2'505.10
3300.40	Abschreibungen Hochbauten		89'074.00		89'000		89'072.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien		16'597.00		17'000		16'598.00
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		580.60		1'000		
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete				12'000		13'130.00
3940.00	Kalkulatorische Zinsen		18'131.05		3'000		2'614.70
4240.00	Benützungsgebühren					20'000	14'942.25
4910.09	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung MZH		63'800.00			56'000	40'300.00
0292	Freizeitanlage	829'327.86	411'182.50	842'900	409'611	783'348.94	386'919.25
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal		100'751.00		98'000		92'218.00
3010.01	Löhne Reinigungshilfen		87'834.80		81'000		83'867.80
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)				-1'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		14'166.25		14'000		14'112.35
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		14'359.40		18'700		13'641.60

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'383.30		4'100		3'933.40	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2'020.90		2'100		1'998.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'275.14		21'000		30'229.70	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	7'846.55		8'000		25'890.45	
3120.01	Wasser	855.50		500		328.95	
3120.02	Strom	36'309.15		40'000		35'375.00	
3120.03	Heizung	25'277.94		35'000		21'715.84	
3120.04	Kehricht			500			
3130.01	Telefongebühren	780.00				558.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'835.70		6'000		4'202.63	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74'320.25		112'000		36'174.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	6'609.55		2'000		14'060.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'956.75		7'000		5'014.05	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	381'837.00		382'000		381'837.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien					5'862.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	8'252.08		7'000		4'643.72	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	35'656.60		5'000		7'684.65	
4240.00	Benützungsgebühren		27'931.50		30'000		18'085.25
4470.00	Mietzinsträge VV		14'040.00		14'000		15'723.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		173'611.00		173'611		173'611.00
4910.10	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA		195'600.00		192'000		179'500.00
0293	Kulturhaus Tircal 14	97'491.85	101'918.40	99'400	107'000	24'588.53	102'103.00
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	7'235.25		10'000		7'563.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	559.60		1'000		588.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	136.90		200		165.00	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	79.80		100		83.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	294.60		1'000		297.25	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung	431.35		500		34.15	
3120.01	Wasser	80.80		100		73.75	
3120.02	Strom	1'833.30		5'000		2'556.50	
3120.03	Heizung	49'378.35		50'000		1'141.18	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'035.50		20'000		1'430.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	768.30		500		225.25	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	9'892.00		10'000		9'892.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	6'766.10		1'000		538.60	
4240.00	Benützungsgebühren		266.40		5'000		451.00
4470.00	Mietzinsträge VV		101'652.00		102'000		101'652.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUMG + SICHERHEIT	874'576.02	549'219.70	1'036'900	552'900	857'096.85	662'931.07
	Nettoergebnis		325'356.32		484'000		194'165.78
1110	Polizei	305'350.51	33'280.00	282'000	35'000	279'671.36	31'720.00
3110.81	Anschaffung Geschwindigkeitsradar Speedy (Kredit Art. 31 h) / CHF 10'120.00 / 26.01.2023)	10'116.05					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'615.50		1'000		1'754.05	
3611.00	Entschädigung Kantonspolizei (Aufgaben Gemeindepolizei)	256'750.00		250'000		250'000.00	
3614.00	Entschädigungen an Sicherheitsdienste	17'675.15		15'000		14'421.95	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	19'193.81		16'000		13'495.36	
4270.00	Bussen		13'280.00		15'000		11'720.00
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		20'000.00		20'000		20'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	10'422.00	33'919.88	180'000	30'000	79'223.52	
3611.01	Amtliche Schätzungen	10'422.00		180'000			
4602.01	Gewinnanteil Grundbuchamt		33'919.88		30'000		79'223.52
1401	Vermessung/Vermarkung	42'091.00		10'000		50'222.75	
3130.06	Nachführungskosten Grundbuch / Leitungskataster	42'091.00		10'000		50'222.75	
1406	Zivilstandsamt Region Imboden	65'882.52		65'000		61'344.58	
3612.01	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	65'882.52		65'000		61'344.58	
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		28'795.82		50'000		70'246.55
4602.02	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		28'795.82		50'000		70'246.55
1500	Feuerwehr	338'801.70	444'424.00	391'500	429'100	367'111.08	472'941.00
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	360.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.95					
3130.07	Feuerwehr-Erstfalleinsätze	10'741.25		15'000		14'449.70	
3134.02	Einsatzkostenversicherung	4'737.60		4'500		4'588.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'663.18		6'000		4'409.98	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten			53'000			
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge			28'000			
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	81'093.00				83'719.00	
3611.02	Brandschutzkontrollen	8'840.00		10'000		5'980.00	
3612.02	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	193'566.07		270'000		250'675.75	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	32'799.65		5'000		3'288.15	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		425'324.00		410'000		453'841.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		19'100.00		19'100		19'100.00
1620	Zivilschutz	107'364.14	8'800.00	103'400	8'800	81'416.61	8'800.00
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	6'513.85		7'000		5'770.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	523.75		600		467.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	120.25		100		116.85	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	74.70		100		66.15	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung	55'983.95		54'000		54'372.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	503.20		1'000		148.85	
3120.01	Wasser	353.50		100		57.30	
3120.02	Strom	14'220.95		10'000		8'852.55	
3130.01	Telefongebühren	2'474.80		3'000		2'016.80	
3144.01	Unterhalt Zivilschutzanlagen	22'791.75		25'000		7'994.95	
3144.02	Unterhalt Sirenenanlagen	258.50		500		258.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'301.92		1'000		1'294.66	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	2'243.02		1'000			
4631.01	Kantonsbeitrag Unterhaltspauschale		8'800.00		8'800		8'800.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	4'664.15		5'000		17'330.47	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'288.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	103.60					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.40					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'268.65		5'000		17'330.47	
2	BILDUNG	18'263'687.95	2'531'495.66	18'227'350	2'564'900	17'239'801.28	2'408'866.57
	Nettoergebnis		15'732'192.29		15'662'450		14'830'934.71
2110	Kindergarten	1'670'919.41	255'350.75	1'713'900	341'000	1'685'129.39	321'640.69
3020.00	Löhne Lehrpersonen	968'090.10		978'000		976'049.50	
3020.02	Löhne Sprachförderung	170'122.05		179'000		167'920.65	
3020.03	Löhne SHP	232'785.30		232'000		235'617.20	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-29'411.60		-20'000		-24'526.66	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	108'046.30		111'000		108'525.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	142'960.15		140'000		139'918.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'618.25		2'800		2'566.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	10'685.85		15'900		10'594.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'238.30		7'000		6'085.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		2'000		1'399.60	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	31'981.15		33'600		32'492.75	
3104.01	Schulmaterial Informatik	16'986.46		16'100		19'200.95	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	4'792.60		4'600		1'071.00	
3111.01	Anschaffung Informatik			4'000		3'368.85	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb			500		515.00	
3153.00	Unterhalt Informatik	2'000.00		2'000		3'368.85	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	1'524.50		3'900		962.60	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe			1'500			
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		164'695.34		179'000		172'920.00
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		39'902.38		106'000		96'613.13
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		50'753.03		56'000		52'107.56
2120	Primarstufe	6'021'783.23	872'340.52	6'117'000	824'000	5'963'889.29	764'031.16
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'634'937.95		3'574'000		3'572'726.35	
3020.02	Löhne Sprachförderung	169'665.20		187'000		175'982.65	
3020.03	Löhne SHP	764'735.80		824'000		764'027.25	
3020.04	Löhne Logopädie	128'618.65		128'000		123'695.15	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-68'398.55		-75'000		-54'216.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	368'203.00		377'000		363'630.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	467'153.10		489'000		470'374.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'388.00		9'400		8'567.60	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	36'768.30		54'000		35'562.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'145.10		23'400		23'004.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'829.00		5'000		2'447.50	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	205'486.25		218'000		195'768.94	
3104.01	Schulmaterial Informatik	129'143.21		129'000		124'966.16	
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	15'788.55		11'900		1'988.00	
3111.01	Anschaffung Informatik	1'450.15		18'000		21'858.40	
3130.08	Musikalische Grundschule und Leseförderung	38'791.00		39'000		38'023.00	
	Bibliothek						
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	6'920.88		8'500		8'896.89	
3153.00	Unterhalt Informatik	12'400.00		13'400		13'799.40	
3161.00	Miete Kopiergeräte	13'149.67		11'100		9'214.75	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	15'756.42		19'800		16'434.35	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	20.40		4'500			
3171.02	Pauschale Gratiskitage Feldis	2'000.00		2'000		2'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
3300.00	Abschreibungen Sachanlagen			45'000			
3300.60	Abschreibungen Mobilien	44'769.00				44'769.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	3'062.15				369.35	
4610.00	Bundesbeitrag J + S		6'759.96		10'000		9'450.00
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		498'176.55		485'000		462'360.00
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		166'977.82		149'000		120'020.00
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		155'767.54		152'000		145'907.21
4611.03	Kantonsbeitrag zweisprachige Schulen		44'658.65		28'000		26'293.95
2130	Oberstufe	4'404'816.91	477'069.09	4'523'900	478'000	4'448'483.08	436'901.13
3020.00	Löhne Lehrpersonen	2'838'445.10		2'848'000		2'902'348.45	
3020.02	Löhne Sprachförderung	64'010.80		70'000		56'217.15	
3020.03	Löhne SHP	423'841.20		440'000		455'196.75	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-24'605.50		-15'000		-13'231.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	265'039.30		269'000		272'648.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	378'249.85		378'000		383'563.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'577.70		6'700		6'418.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	26'424.15		38'500		26'449.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'335.70		11'700		3'200.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'375.85		3'000		4'021.37	
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	148'669.63		196'000		163'814.93	
3104.01	Schulmaterial Informatik	125'233.69		116'000		116'194.45	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	7'771.63		9'300		3'397.19	
3111.01	Anschaffung Informatik	36'250.47		38'500		12'195.80	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	3'964.00		6'500		6'668.15	
3153.00	Unterhalt Informatik	9'533.90		10'500		10'726.49	
3161.00	Miete Kopiergeräte	6'635.55		6'500		6'262.40	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	28'264.05		31'400		32'094.45	
3171.01	Begleitkosten Schulanlässe	4'177.34		7'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'245.50		3'800		297.15	
3300.00	Abschreibungen Sachanlagen			48'000			
3300.60	Abschreibungen Mobilien	35'377.00					
4611.00	Kantonsbeitrag Regelschulpauschale		348'704.86		353'000		346'847.90
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht		48'661.65		50'000		12'537.50
4611.02	Kantonsbeitrag sonderpädagog. Angebot		72'502.58		75'000		70'765.73
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		7'200.00				6'750.00
2140	Musikschulen	131'992.49		132'000		139'449.38	
3636.01	Beitrag an Musikschule Imboden	131'992.49		132'000		139'449.38	
2170	Schulliegenschaften	4'059'921.34	413'605.65	3'573'100	420'900	3'235'289.65	421'090.52
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	388'999.35		378'000		369'353.60	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	322'851.60		311'000		286'227.00	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-7'685.10		-1'000		-4'186.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	54'983.95		55'000		51'774.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'515.00		52'200		39'262.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'384.00		15'800		14'378.95	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4'415.15		7'900		3'940.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'979.25		1'000		500.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'556.75		59'300		55'421.73	
	Schulliegenschaften						
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	8'202.01		9'000		11'802.75	
3110.02	Anschaffung Schulliegenschaften	37'207.35		35'000		7'606.60	
3110.80	Anschaffung Apparateersatz Stromsparmassnahmen (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 20.12.2022)					11'825.40	
3120.01	Wasser	7'572.60		9'000		6'856.90	
3120.02	Strom	104'189.05		104'000		100'673.88	
3120.03	Heizung	160'835.72		120'000		143'668.11	
3120.04	Kehricht	7'804.10		8'000		7'166.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'715.65		2'000		871.35	
3130.01	Telefongebühren	3'144.00		2'500		2'767.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'061.45		25'000		25'732.19	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	201'116.68		198'000		116'362.35	
3144.03	Unterhalt Hallenbad	21'608.38		20'000		33'990.71	
3144.80	Absturzsicherung Schulhaus Tuma Platta (Kredit Art. 31 h) / CHF 16'202.40 / 05.06.2023)	16'202.40					
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumaussstattung	5'995.90		8'000		8'481.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	16'348.54		15'000		13'321.76	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'532.21		3'000		3'139.35	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'757'234.00		1'762'000		1'614'640.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	30'227.00					
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	27'893.35		58'000		35'217.52	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei			1'000			
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400		3'400.00	
3910.09	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung MZH	63'800.00		56'000		40'300.00	
3910.10	Interne Verrechnung Anteil Schule an Mitbenützung FZA	195'600.00		192'000		179'500.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	471'231.00		63'000		51'292.20	
4240.02	Benützungsgebühren Schulanlagen		10'159.10		10'000		5'210.97
4240.03	Benützungsgebühren Hallenbad		23'846.55		15'000		18'099.55
4470.00	Mietzinserträge VV		2'700.00		2'000		2'700.00
4830.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		312'500.00		312'500		312'500.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		39'400.00		39'400		39'400.00
4910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete		25'000.00		42'000		43'180.00
2180	Schulergänzende Tagesstrukturen	325'843.45	232'216.50	379'900	219'000	271'118.80	194'490.57
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	166'933.90		217'000		172'125.80	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-2'386.20		-500		-31'241.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'175.40		17'000		11'717.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'782.45		10'700		6'482.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	508.50		400		476.15	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'313.55		2'500		1'154.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	80.00		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	350.00		500		305.00	
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	63'296.00		58'000		53'112.00	
3132.08	Entschädigung Frauenverein Hausaufgabenhilfe	25'000.00		25'000		25'000.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	369.00		800		320.20	
3150.01	Unterhalt Schulbetrieb	20'728.10		21'000		2'020.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900.00				1'890.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	57.00		1'000		2'266.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	735.75		1'000		489.45	
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten / Miete	25'000.00		25'000		25'000.00	
4260.02	Elternbeiträge Tagesstrukturen		184'621.00		169'000		154'143.80
4611.04	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen		47'595.50		50'000		40'346.77
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	846'417.97	280'913.15	879'900	282'000	721'715.25	270'712.50
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	13'500.00		25'000		14'240.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	563'528.90		549'000		506'561.10	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)			-1'000			

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	46'043.55	44'000	40'836.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'800.20	77'600	53'337.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'536.00	1'100	965.25
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4'111.25	6'300	3'956.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'222.40	8'000	1'781.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'221.55	22'200	16'111.40
3100.00	Büromaterial	11'001.34	16'200	11'094.47
3102.80	Emser Schulchronik (Kredit Art. 31 h) / CHF 9'923.50 / 03.05.2023)	9'923.50		
3110.01	Anschaffung Schulbetrieb	4'600.05	3'100	
3111.01	Anschaffung Informatik	50'797.91	46'100	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'027.60	26'000	19'413.25
3130.01	Telefongebühren	1'900.00	1'800	1'800.00
3130.02	Porti	3'583.71	5'000	5'134.75
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	9'199.25	14'800	11'239.10
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausrüstung	2'449.85	4'500	817.45
3161.00	Miete Kopiergeräte	3'730.16	5'400	4'973.53
3170.00	Reisekosten und Spesen	185.10	1'000	119.50
3170.05	Freier Kredit Schulrat	4'407.15	6'900	2'785.65
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'562.00	5'900	4'931.75
3199.03	Schulentwicklung	3'707.65	10'000	8'681.25
3199.04	Generationen im Klassenzimmer	1'378.85	1'000	1'537.10
3300.60	Abschreibungen Mobilien			11'250.00
3940.00	Kalkulatorische Zinsen			148.50
4611.05	Kantonsbeitrag Schulleitung			
		280'913.15	282'000	270'712.50
2192	Volksschule Sonstiges	194'809.85	209'000	147'872.94
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	149'301.70	154'000	122'464.05
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-600.60	-1'000	-4'562.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'910.50	12'000	9'824.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'979.30	16'000	8'681.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	392.45	300	3'483.85
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	1'173.25	1'800	953.05
3059.01	Schülerunfallversicherung	3'053.50	3'500	-74.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'497.00	2'000	890.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	140.90	500	100.00
3100.00	Büromaterial	500.00	600	607.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'167.65	2'500	44.60
3111.01	Anschaffung Informatik		1'700	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'142.85	1'600	808.10
3150.00	Unterhalt Mobilien / Raumausrüstung			817.99
3153.00	Unterhalt Informatik	2'151.35	2'000	1'981.70
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'500	150.00
3199.05	Entschädigung Schulklassen für Papiersammlungen	10'000.00	10'000	1'702.90
2200	Sonderschulen	424'033.30	485'950	422'536.40
3612.03	Beiträge an diverse Heime und Schulen	224'973.60	270'000	220'255.00
3612.04	Schulgelder Talentschulen	113'813.50	130'950	117'764.50
3636.02	Heilpädagogischer Dienst - Therapiestunden Psychomotorik	85'246.20	85'000	84'516.90
2300	Berufliche Grundbildung	8'000.00	9'000	8'000.00
3611.03	Übrige Beiträge Berufsbildung	8'000.00	9'000	8'000.00
2510	Beitrag an Untergymnasien	175'150.00	203'700	196'317.10
3611.04	Beitrag an Untergymnasien	175'150.00	203'700	196'317.10
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'957'619.42	599'900	792'736.64
	Nettoergebnis	1'495.00 1'956'124.42	500 599'400	1'669.00 791'067.64
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'200'100.00	3'000	100.00
3149.01	Aufwand Denkmäler	100.00	500	100.00
3301.00	Ausserordentliche Abschreibungen	1'200'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen		500	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen		2'000	
3210	Bibliotheken	170'300.00	170'000	140'000.00
3636.03	Beitrag an Gemeindebibliothek	170'300.00	170'000	140'000.00
3290	Kultur	173'349.23	140'900	235'294.32
3118.01	Anschaffung kulturelle Werte	538.00	500	3'200.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	330.10	500	1'287.90
3130.09	Kulturlegi (Caritas GR)		4'000	4'000.00
3150.02	Unterhalt Festbestuhlung	1'741.30	5'000	4'976.85
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'704.90	2'000	35'957.50
3636.04	Dorffest	1'700.25	2'000	
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	36'090.23	35'500	31'090.03
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	18'905.35	30'000	63'776.35
3636.12	Beitrag an Kulturarchiv	29'082.00	40'000	26'865.00
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	72'177.10	12'000	54'172.69
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00	3'400	3'400.00
3910.08	Interne Verrechnung Forst	6'680.00	6'000	6'568.00
4240.04	Einnahmen Vermietung Festbestuhlung			
		1'495.00	500	1'669.00
3410	Sport	186'600.00	116'000	229'800.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'000	
3636.10	Wiederkehrende Beiträge an Organisationen / Institutionen	75'000.00	75'000	65'000.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen / Institutionen	111'600.00		40'000		160'800.00	
3636.80	Öffentliches Schwimmen (Kredit Art. 31 h) / CHF 4'000 /					4'000.00	
3420	Freizeit	226'770.19		169'500		187'042.32	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	212.40		1'000		906.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	936.99		3'000			
3140.00	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	17'509.95		20'000		3'590.89	
3140.01	Unterhalt Spielplätze	5'917.85		6'000		6'337.65	
3140.02	Unterhalt Feuerstellen			500			
3140.03	Unterhalt Vita-Parcours			1'000			
3140.04	Unterhalt Skateranlage / Pumptrack	3'729.50		3'000		3'519.60	
3140.06	Unterhalt Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	5'054.65		19'000		19'785.25	
3140.80	Sanierung Toilette Pumptrack (Kredit Art. 31 h) / CHF 19'000 / 20.12.2022)	530.55				17'566.55	
3144.07	Unterhalt WC Sentupada	16'415.95		21'000		14'780.40	
316980	Mietkosten Sentupada 2018 - 2022 (Kredit Art. 31 h) / CHF 33'000 / 31.01.2023)					33'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		1'464.00	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	1'062.00				1'062.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten			1'000			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	18'709.00		19'000		18'709.00	
3636.05	Beitrag an Ferienpass	5'000.00		5'000		5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	121'991.30		59'000		52'621.88	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	10'800.50		3'000		2'610.40	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	5'000.00		5'000		5'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	13'899.55		2'000		1'088.65	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500.00		500		500.00	
3151.03	Unterhalt Kirchturmuhre	500.00		500		500.00	
4	GESUNDHEIT	2'767'697.55	61'114.80	2'571'300	65'000	2'653'978.18	67'853.25
	Nettoergebnis		2'706'582.75		2'506'300		2'586'124.93
4110	Spitäler	885'584.40		900'000		948'051.80	
3612.05	Beitrag an Regionalspital	885'584.40		900'000		948'051.80	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'384'416.45		1'180'700		1'248'185.88	
3300.41	Abschreibungen Baubeitrag Altersheim			166'700			
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	166'700.00				166'700.00	
3612.06	Anteil KVG-Pflegekosten	1'122'697.45		1'000'000		1'072'409.08	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	95'019.00		14'000		9'076.80	
4210	Ambulante Krankenpflege	361'844.00		350'000		315'088.00	
3612.07	Beitrag an Spitex Imboden	361'844.00		350'000		315'088.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	5'473.20		4'500		3'716.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			4'000		324.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	5'473.20		500		3'392.30	
4330	Schulgesundheitsdienst	130'379.50	61'114.80	136'100	65'000	138'936.20	67'853.25
3031.00	Löhne Schulzahnärzte	30'864.80		31'000		32'529.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'482.20		2'500		2'632.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100		0.50	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen					3.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'308.10		5'000		2'657.15	
3130.10	Schulzahnarzt Behandlungen	61'114.80		65'000		67'853.35	
3130.11	Schulärztlicher Dienst	17'068.00		16'000		18'665.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	639.60		500		136.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'902.00		16'000		14'457.50	
4260.03	Elternbeiträge an Schulzahnarzt		61'114.80		65'000		67'853.25
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'803'017.32	1'953'342.91	4'148'900	1'768'000	3'785'754.58	2'137'892.75
	Nettoergebnis		1'849'674.41		2'380'900		1'647'861.83
5340	Alterswohnungen	27'571.00		30'000		25'000.00	
3131.01	Projekt Alterswohnungen	27'571.00		30'000		25'000.00	
5350	Leistungen an das Alter	15'131.15		12'000		7'173.25	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	2'040.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.25					
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4.15					
3130.12	Anlässe Senioren	13'081.75		12'000		7'173.25	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	106'332.90	35'050.88	210'000	80'000	120'832.00	79'783.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300.90		10'000			
3637.05	Alimentenbevorschussung	103'032.00		200'000		120'832.00	
4260.04	Rückerstattung Alimente		35'050.88		80'000		79'783.80
5441	Jugendarbeit	121'883.01		142'800		110'886.44	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	3'600.00					
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	83'051.15		74'000		78'730.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'792.45		6'000		6'371.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'922.40		5'300		4'762.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	231.35		100		145.35	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	670.25		800		618.45	
3120.02	Strom	758.35					
3130.13	Projekte / Aufwand Jugendarbeit	10'662.50		20'200		10'785.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien					41.63	

ERFOLGSRECHNUNG

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'489.44		32'000		5'191.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00				600.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	705.12		1'000		238.58	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400		3'400.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	167'794.50		197'000		169'168.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'165.80		12'000			
3611.09	Familienergänzende Kinderbetreuung	166'628.70		185'000		169'168.70	
5451	Kinderkrippen und Spielgruppen	12'878.00		12'100		12'188.00	
3636.06	Beitrag an Kinderkrippe	100.00		100		100.00	
3636.07	Beitrag an Spielgruppen	12'778.00		12'000		12'088.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'113'187.62	1'601'531.95	2'370'000	1'480'000	2'158'990.05	1'741'483.38
3611.10	Entschädigungen an Kanton	180'232.70					
3637.00	Materielle Hilfe gesamt	1'932'954.92		2'370'000		2'158'990.05	
4260.05	Rückerstattung materielle Hilfe		1'601'531.95		1'480'000		1'741'483.38
5730	Integrationsförderung	46'022.85	14'100.00	59'000	18'000	40'692.65	31'630.00
3020.00	Löhne Lehrpersonen	12'066.50		16'000		13'271.20	
3020.01	Löhne Frühförderprogramm Vorschule	1'440.00		3'000		554.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'042.15		1'300		1'149.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	570.90		1'200		724.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	402.00		100		230.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	122.90		200		113.15	
3100.00	Büromaterial					44.95	
3130.14	Sprachliche Frühförderung	5'118.00		4'200		8'282.00	
3130.15	Frühförderprogramm Vorschule	2'806.85		4'000		1'000.00	
3199.02	Allg. Aufwand Integrationskurse (Deutschkurse)	3'171.55		4'000		2'760.00	
3631.00	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	12'954.00		13'000		10'562.10	
3637.09	Unterstützungsbeiträge an Private	4'328.00		10'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000.00		2'000		2'000.00	
4230.00	Kursgelder Integrationskurse (Deutschkurse)		8'880.00		11'000		12'335.00
4611.06	Kantonsbeitrag Integration (Deutschkurse)		5'220.00		7'000		19'295.00
5790	Fürsorge	1'181'316.29	302'660.08	1'106'000	190'000	1'130'723.49	284'995.57
3130.16	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst und Dritter	416'334.25		460'000		423'440.00	
3130.17	Integrationsmassnahmen Rotes Kreuz für Sozialhilfebezüger	6'359.80		8'500		7'829.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500		100.00	
3632.01	Berufsbeistandschaft Region Imboden	486'135.79		460'000		445'787.89	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	600.00		2'000		1'020.00	
3637.06	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger	271'886.45		175'000		252'545.80	
4260.06	Rückerstattung Krankenkassenprämien		302'660.08		190'000		284'995.57
5920	Hilfsaktionen	10'900.00		10'000		10'100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen / Institutionen	10'900.00		10'000		10'100.00	
6	VERKEHR	1'767'327.41	174'025.04	1'675'200	151'000	1'480'745.85	163'853.44
	Nettoergebnis		1'593'302.37		1'524'200		1'316'892.41
6150	Gemeindestrassen	1'464'936.81	11'467.40	1'384'900	10'000	1'219'813.15	10'000.00
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	12'713.95		13'000		11'310.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	989.60		1'000		884.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	242.80		300		249.65	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	141.10		100		125.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'288.40		27'000		26'543.53	
3110.03	Anschaffung Signalisationsmaterial	9'232.00		10'000		3'445.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen	27'322.75		20'000		24'754.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'417.47		1'500		1'411.48	
3140.07	Unterhalt Durchgangsplatz Fahrende	5'578.45		10'000		3'038.25	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	56'205.40		70'000		45'590.75	
3141.01	Winterdienst durch Dritte	11'164.40		20'000		6'539.10	
3141.02	Strassenreinigung durch Dritte	21'048.75		22'000		22'921.15	
3141.03	Strassenmarkierungen	6'930.90		10'000		3'255.45	
3141.04	Unterhalt Fusswege			1'000		2'869.95	
3141.10	Umsetzung Tempo 30 Süd (Kredit Art. 31 h) GL / CHF 32'907.65 / 08.12.2022)					33'107.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'317.39		2'000		1'050.00	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	612'829.00				544'228.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten			627'000			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2'916.00				2'916.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	352'378.12		456'000		412'316.79	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	8'903.00		2'000		2'551.10	
3910.05	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb für Durchgangsplatz Fahrende	1'292.03		6'000			
3910.06	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen	30'000.00		30'000		27'855.15	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	20'000.00		20'000		20'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	252'025.30		36'000		22'848.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'467.40				
4611.10	Kantonsbeitrag Durchgangsplatz Fahrende		10'000.00		10'000		10'000.00
6154	Strassenbeleuchtung	181'289.47		171'000		147'701.05	
3120.02	Strom	32'049.45		29'000		22'885.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'954.50		5'000		924.20	
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	31'940.00		15'000		23'074.35	
3141.06	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	1'206.25		9'000			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	92'182.00		93'000		89'773.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	6'671.27		18'000		9'461.85	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	12'286.00		2'000		1'582.15	
6155	Parkplatzbewirtschaftung	51'101.13	92'122.64	49'300	85'000	43'231.65	89'318.44
3111.03	Anschaffung Parkuhren/Parkplatzmanagement	24'627.20		24'000		19'975.55	
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	2'209.28		3'000		1'903.50	
3141.07	Unterhalt Parkplätze	218.00		1'000		499.40	
3151.02	Unterhalt Parkuhren	3'376.65		1'000		653.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	670.00		300		200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000.00		20'000		20'000.00	
4240.05	Gebühreneinnahmen Dauerparkierung		30'929.85		30'000		28'640.00
4240.06	Gebühreneinnahmen Parkuhren		61'192.79		55'000		60'678.44
6220	Regionalverkehr	70'000.00	70'435.00	70'000	56'000	70'000.00	64'535.00
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	56'000.00		56'000		56'000.00	
3635.00	Defizitanteil Nachtbus	14'000.00		14'000		14'000.00	
4240.07	Verkauf Tageskarten SBB		70'435.00		56'000		64'535.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'585'568.49	2'578'824.74	3'318'900	2'597'000	3'333'407.33	2'444'778.05
	Nettoergebnis		1'006'743.75		721'900		888'629.28
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] EG	568'546.63	568'546.63	681'000	681'000	671'214.71	671'214.71
3111.04	Anschaffung Wassermesser	4'920.43		5'000		4'232.41	
3120.02	Strom	99'397.01		155'000		124'635.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'856.24		20'000		27'988.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'305.47		1'500		1'232.24	
3149.02	Unterhalt Netz	39'455.82		45'000		85'713.62	
3149.03	Unterhalt Hydranten	6'462.58		13'000		10'186.44	
3149.04	Unterhalt Dorfbrunnen	1'545.48		1'000		1'037.20	
3149.07	Sicherstellung Notversorgung Wasser (Kredit Art. 31 h) / CHF 45'000 / 11.10.2022)	782.11				42'841.21	
3192.00	Quellwasser-Konzession	4'270.89		5'000		6'591.27	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	459.84		500		43.51	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	213'311.00		284'000		225'817.00	
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	1.00					
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					7'026.93	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	90'894.38		136'000		116'861.36	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei			1'000			
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	82'884.38		10'000		13'007.00	
4240.08	Wassergebühren		179'251.65		200'000		183'434.25
4240.09	Zählermieten		35'051.75		34'000		35'898.15
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		317'596.08		411'000		420'498.86
4511.00	Entnahme aus Energiefond		25'000.00		25'000		20'000.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung an Löschwasserversorgung		11'647.15		11'000		11'383.45
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] EG	563'345.92	563'345.92	619'500	619'500	517'215.69	517'215.69
3120.02	Strom	240.76					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	870.00		5'000		3'128.65	
3149.02	Unterhalt Netz	31'990.40		53'000		35'962.86	
3149.05	Unterhalt Schachtmaterial	1'520.98		10'000		2'337.41	
3149.08	Sicherstellung Abwasserbeseitigung (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 11.10.2022)					8'608.89	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-0.97		500		148.23	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	70'417.00		66'000		69'947.00	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	49'919.00		53'000		45'639.00	
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'101.00		6'000		10'100.00	
3614.01	Betriebsbeitrag ARA Chur / ZRAI	378'914.13		400'000		316'779.83	
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					2'267.41	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	15'373.62		22'000		12'419.06	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen					5'877.35	
4240.10	Kanalisation-/ARA-Gebühren		285'243.85		310'000		296'400.50
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		248'102.07		279'500		192'960.04
4910.06	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung Regenwasser Strassen		30'000.00		30'000		27'855.15
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	53'049.82		53'000		46'739.33	
3149.00	Unterhalt Robidog	7'851.25		8'000		7'753.48	
3612.08	Betriebskosten Kadaversammelstelle	7'417.18		8'000		6'339.23	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	31'781.39		31'000		26'646.62	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	6'000.00		6'000		6'000.00	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] EG	861'605.59	861'605.59	834'500	834'500	858'608.25	858'608.25
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	840.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	47.90					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.25					
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	2.70					
3101.02	Ankauf Kehrichtsäcke	17'387.88		25'000		21'339.50	
3111.05	Anschaffung Entsorgungsbehälter			10'000			
3120.02	Strom	1'109.00		1'500		749.95	
3130.18	Sammeldienst AVM	308'848.57		359'000		354'254.68	
3130.19	Transport- und Verbrennungskosten Sperrgut	45'927.75		45'000		35'201.82	
3130.20	Mischabbruch- und Grüngutentsorgung	62'707.27		65'000		62'514.56	
3130.21	Entschädigung Schule für Papiersammlung	3'714.05		4'000		3'714.00	
3140.09	Betrieblicher Unterhalt Recyclingplatz	2'383.06		8'000		732.12	
3149.06	Unterhalt Molok	38'617.83		42'000		43'119.14	

ERFOLGSRECHNUNG

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'879.99		3'000		3'110.31	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'209.17		1'000		188.65	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	67'563.00		68'000		67'563.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	94'824.92				43'541.00	
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					8'183.84	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	175'325.49		193'000		205'818.38	
3910.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000.00		6'000		6'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	32'214.76		4'000		2'577.30	
4240.11	Gebindegebühren Kehrrihtsäcke		368'330.44		370'000		370'731.15
4240.12	Gewerkekehrriht		60'132.65		60'000		64'551.10
4240.13	Kehrrihtgrundgebühren		248'276.80		237'000		255'005.55
4240.14	Entsorgungsgebühren Recyclingplatz		81'407.95		80'000		81'899.45
4260.07	Erlös aus Wertstoff-Recycling		28'457.75		12'000		11'321.00
4270.00	Bussen				500		100.00
4910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		75'000.00		75'000		75'000.00
7410	Gewässerverbauungen	762'887.22	377'354.10	486'000	262'000	434'932.46	158'128.70
3131.00	Planungen und Projektierungen	1'968.55		1'000			
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	67'215.00		5'000		47'163.57	
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera	446'125.00		320'000		191'283.95	
3300.20	Abschreibungen Wasserbau	112'152.00		112'000		112'151.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	112'602.82		45'000		81'307.99	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	22'823.85		3'000		3'025.95	
4634.02	Anteil Dritte Rufe Val Parghera		377'354.10		262'000		158'128.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	41'379.32		38'000		41'454.65	
3130.22	Massnahmen Bekämpfung Neophyten	13'099.05		15'000		9'966.75	
3142.03	Unterhalt Biotope	938.00		2'000		1'689.90	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	26'342.27		20'000		28'798.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	1'000.00		1'000		1'000.00	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	53'281.25	37'098.80	39'600	25'000	35'425.40	24'862.10
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	1'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	115.75					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.65					
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	12.35					
3130.33	Energiestadt	37'098.80		32'100		27'527.10	
3144.06	Ladestation für Elektrofahrzeuge (Kredit Art. 31 h) / 17'189 / 06.04.2020)	1'805.65					
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	7'491.00		7'500		7'491.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	4'953.05				407.30	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		37'098.80		25'000		24'862.10
7710	Friedhof und Bestattung	214'291.09	20'873.70	207'800	25'000	228'752.24	34'748.60
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'029.10		1'000		892.60	
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen					11'078.60	
3120.01	Wasser	626.50		1'000		1'204.30	
3120.02	Strom	9'211.75		9'000		1'058.15	
3130.34	Nischenplatten-Inschriften	15'778.25		16'000		21'704.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	115.14		200		77.03	
3140.10	Unterhalt Friedhof	6'290.00		3'000		3'582.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte			500		690.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'313.55		500			
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	44'017.00		46'000		44'015.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	3'377.00				3'377.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	110'473.70		117'000		132'231.36	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	1'105.50		1'000			
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	7'600.00		7'600		7'600.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	9'353.60		5'000		1'241.30	
4240.15	Bestattungsgebühren		20'873.70		25'000		34'748.60
7900	Raumordnung	467'181.65	150'000.00	359'500	150'000	499'064.60	180'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	8'495.25		5'000		1'748.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen	236'143.00		200'000		185'056.00	
3637.07	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	211'512.00		150'000		309'995.90	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	11'031.40		3'000		2'263.80	
4511.00	Entnahme aus Energiefond		150'000.00		150'000		180'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'057'650.08	2'440'919.80	3'216'900	2'384'300	2'857'480.32	2'331'146.58
	Nettoergebnis		616'730.28		832'600		526'333.74
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	14'789.15		13'100		12'309.74	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	720.00		1'000		314.05	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	329.55					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26.50				22.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.70		100		0.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000		2'220.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.00					
3199.01	Diverser Sachaufwand Tierhaltung / Pflanzenbau	4'377.40		6'000		4'464.80	
3611.05	Beitrag Tierseuchenfonds	70.00		1'000		5.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	9'233.00		4'000		5'282.09	
8180	Alpwirtschaft	149'272.48	42'857.95	150'000	44'500	183'877.40	97'309.40
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	3'267.95		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	242.10		1'000		389.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'922.13		2'500		2'892.53	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.05	Unterhalt Weiden	-7.25		6'500		21'237.15	
3141.08	Unterhalt Alpwege	13'776.75		18'000		15'372.85	
3144.04	Unterhalt Alphütten	823.90		5'000		27'621.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	308.10		2'000		406.90	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	25'036.00		25'000		25'035.00	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	79'337.75		69'000		72'250.97	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	4'040.00		4'000		2'959.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	15'000.00		15'000		15'000.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	5'525.05		1'000		712.30	
4120.02	Weidetaxen		14'205.40		14'000		15'358.65
4240.16	Lagergelder		2'051.00		2'000		2'838.00
4472.00	Unterhaltsbeiträge von Alpgenossenschaften		23'333.60		22'000		23'136.10
4632.00	Bezug Bodenerlöskonto (BEK)		3'267.95		6'500		55'976.65
8200	Forstwirtschaft	834'621.78	407'053.21	947'400	330'200	678'161.40	295'791.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'517.50		20'000		20'680.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'481.94		30'000		4'251.35	
3130.35	Unternehmeraufwand Dienstleistungen für Dritte	2'319.45		5'000		610.40	
3130.36	Kulturarbeiten durch Dritte	6'014.45		7'000		924.00	
3130.37	Holzermarbeiten durch Dritte	69'197.66		122'000		2'509.70	
3137.00	Umsatzabgabe E-Inkasso	3'833.66		2'000		2'372.92	
3141.04	Unterhalt Fusswege	273.35					
3141.09	Unterhalt Waldwege und -strassen	16'117.35		13'000		31'035.30	
3143.00	Unterhalt Verbauungen			1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'741.30		8'000		6'424.50	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	135'460.00		133'000		135'588.00	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	630.00		3'000			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'453.00				1'806.00	
3300.80	Abschreibungen Waldungen	13'875.00		12'000		12'588.00	
3637.08	Reduktion Gebühren Fahrbewilligungen Waldstrassen					16'190.50	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	452'544.32		569'000		419'747.18	
3910.04	Interne Verrechnung Sägerei	17'634.00		10'000		13'919.05	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400		3'400.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	66'128.80		9'000		6'114.20	
4240.17	Einnahmen Fahrbewilligungen		35'567.49		44'000		37'143.50
4240.18	Dienstleistungen für Dritte		53'128.00		35'000		44'712.10
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		74'639.92		140'000		61'431.09
4250.02	Erlös aus Nebennutzungen (Deckreisig, usw.)		1'356.30		200		3'000.00
4260.08	Zollrückerstattung Treibstoff		3'004.50		5'000		1'888.45
4611.11	Kantonsbeitrag Förstergehalt		10'000.00		10'000		10'362.55
4611.12	Kantonsbeitrag Verhütung Waldschäden		16'512.00		20'000		17'742.00
4611.13	Kantonsbeitrag Jungwaldpflege und Diverses		188'665.00		70'000		112'943.31
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		17'500.00				
4910.08	Interne Verrechnung Forst		6'680.00		6'000		6'568.00
8290	Forst- und Werkbetrieb	1'864'305.94	1'876'466.79	1'952'600	1'952'600	1'822'767.68	1'822'767.68
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'124'676.95		1'089'000		1'050'550.15	
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	8'129.75		11'000		8'071.75	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)	-67'714.85		-20'000		-25'444.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	86'928.00		88'000		81'262.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'015.55		89'800		62'778.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'924.90		30'000		23'591.25	
3055.00	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	8'335.65		12'600		7'933.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'459.45		14'000		11'023.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'295.95		5'000		1'732.35	
3099.01	Dienstkleider	11'876.85		11'000		10'614.70	
3099.02	Verpflegungszulagen	5'815.00		5'000		7'096.00	
3100.00	Büromaterial	837.20		4'000		2'383.09	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'877.76		20'000		18'872.25	
3101.03	Treibstoff	54'667.00		50'000		54'181.75	
3110.00	Anschaffung Mobilien / Raumausstattung			500		233.85	
3111.00	Anschaffung Apparate/Geräte/Maschinen	86'505.75		86'500		32'453.65	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	45'000.00		45'000		58'147.05	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3120.01	Wasser	466.20		2'000		428.05	
3120.02	Strom	6'557.70		5'500		6'071.60	
3120.03	Heizung	3'015.60		4'500		4'523.45	
3130.01	Telefongebühren	5'159.05		5'000		4'920.00	
3130.38	Öffentlichkeitsarbeit			500			
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	7'617.25		7'200		7'584.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'077.01		2'500		1'980.36	
3144.05	Unterhalt Werkhof	9'457.05		14'000		22'900.25	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	106'992.02		130'000		110'576.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'058.10		1'000		855.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'710.50		6'000		4'819.75	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	58'324.00		63'600		58'323.00	
3300.50	Abschreibungen Fahrzeuge	120'133.00		141'000		167'605.00	
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000.00		20'000		20'000.00	
3910.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung	3'400.00		3'400		3'400.00	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen	27'707.55		4'000		3'299.15	
4240.19	Einnahmen aus Vermietung Hubarbeitsbühne / Maschinen						250.00
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		91'486.43		26'600		81'931.86
4309.01	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen / Maschinen		6'300.00		30'000		
4910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb		1'778'680.36		1'896'000		1'740'585.82
8400	Tourismus	20'595.00		21'000		20'895.00	
3636.08	Beitrag an Tourismusorganisationen	20'595.00		21'000		20'895.00	

ERFOLGSRECHNUNG

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	Wirtschaftsförderung	90'708.56	1'750.00	63'300	500	74'921.50	375.00
3119.80	Bestandspflege (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'400 / 21.08.2023)	15'400.00					
3130.39	Standortmarketing	58'620.31		54'000		58'885.20	
3130.40	Weihnachtsmarkt	9'226.25		8'300		8'046.53	
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	7'462.00		1'000		7'989.77	
4240.20	Einnahmen Vermietung Marktstände		1'750.00		500		375.00
8501	Sägerei	70'857.17	77'756.95	57'000	49'000	52'047.60	58'482.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	727.70		1'000		1'697.65	
3106.00	Holzeinkauf	14'402.80		15'000		9'188.70	
3120.02	Strom	3'029.27		2'000		1'348.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'265.25		1'000		215.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	920.70		1'000		880.89	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	912.15		1'000		1'061.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
3910.00	Interne Verrechnung Forst- und Werkbetrieb	49'599.30		35'000		37'654.59	
4250.03	Verkauf Schnittwaren		29'395.45		20'000		27'458.35
4250.04	Verkauf Brennholz und Hackschnitzel		545.00		2'000		3'344.10
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen		5'333.50		5'000		5'640.70
4910.04	Interne Verrechnung Sägerei		42'483.00		22'000		22'039.55
8710	Elektrizität (allgemein)		35'034.90		7'500		56'420.80
4120.03	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie		35'034.90		7'500		56'420.80
8791	Fernwärmebetrieb	12'500.00		12'500		12'500.00	
3300.70	Abschreibungen Investitionsbeiträge	12'500.00		12'500		12'500.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	635'212.06	32'034'256.38	643'200	28'634'000	3'581'587.58	29'459'288.40
	Nettoergebnis	31'399'044.32		27'990'800		25'877'700.82	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	168'060.32	22'894'167.05	299'000	22'021'000	190'368.76	22'849'419.85
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	30'526.25		150'000		94'985.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-83'017.53		-45'000		-104'945.34	
3611.06	Inkassoprovisionen jur. Personen	186'119.90		169'000		171'026.65	
3611.07	Inkassoprovisionen Quellensteuern	34'431.70		25'000		29'302.45	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		10'013'000.00		10'260'000		10'309'000.00
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre		544'878.00		490'000		843'182.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		355'700.00		320'000		531'073.45
4000.20	Nach- und Strafsteuern				10'000		3'314.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderung)		-20.20		-25'000		-854.35
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'481'000.00		1'466'000		1'502'000.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		110'593.00		150'000		163'262.00
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		1'079'987.95		900'000		947'126.30
4010.00	Steuern juristische Personen		9'309'028.30		8'450'000		8'551'316.30
9101	Sondersteuern	5'018.40	4'191'207.70	10'000	3'495'000	6'840.00	3'540'875.70
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-201.60					
3611.08	Entschädigung	5'220.00		10'000		6'840.00	
4021.00	Grundstückgewinnsteuerveranlagung		2'049'961.00		2'100'000		1'923'624.00
4022.00	Liegenschaftsteuern		606'737.75		550'000		487'878.15
4023.00	Grundstückgewinnsteuern		970'348.70		700'000		873'426.10
4024.00	Handänderungssteuern		516'827.60		100'000		209'729.95
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		47'332.65		45'000		46'217.50
4033.00	Hundesteuern						
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'037'692.00		1'038'000		1'116'875.00
4621.01	Ressourcenausgleich Kanton		1'037'692.00		1'038'000		1'116'875.00
9500	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten	150'579.80	151'729.80	140'000	141'000	152'497.40	155'380.51
3511.00	Einlage in Energiefond	150'579.80		140'000		152'497.40	
4120.04	Wirtschaftspatente		1'150.00		1'000		850.00
4120.05	Durchleitungsabgabe für Beanspruchung von öffentlichem Grund		150'579.80		140'000		154'530.51
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	3'214.85	367'327.73	3'000	370'000	3'076.15	298'562.33
3600.00	Landschaftsfranken	3'214.85		3'000		3'076.15	
4120.06	Wasserrechtszinse		367'327.73		370'000		298'562.33
9505	Konzessionen	34'407.57	1'062'659.62	65'000	826'000	42'816.91	471'672.31
3510.01	Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen			25'000			
3511.00	Einlage in Energiefond	34'407.57		40'000		42'816.91	
4120.07	Kieskonzessionen		1'021'682.40		780'000		411'977.10
4120.08	Konzessionsgebühr Erdgasversorgung		34'407.57		40'000		42'816.91
4120.09	Diverse Konzessionen		6'569.65		6'000		11'376.30
4810.00	Ausserordentliche Erträge						5'502.00
9610	Zinsen	104'858.70	1'627'810.88	28'000	403'000	6'532.78	475'969.90
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	43'019.00		10'000		-1'206.82	
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	50'765.25		5'000		-4'106.00	
3420.00	Kapitalverwaltung	11'074.45		13'000		11'845.60	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		798.44				-182.78
4401.00	Verzugszinsen		35'226.30		15'000		42'710.13
4420.00	Wertschriftenertrag		281'173.40		200'000		285'173.40
4940.00	Kalkulatorische Zinsen (Vorschussverzinsung)		1'310'612.74		174'000		148'269.15
4940.01	Kalkulatorische Zinsen SF				14'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	82'055.26	386'770.45	102'200	340'000	61'922.91	388'663.35
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					526.65	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.00	Baulicher Unterhalt FV	42'647.10		55'000		5'853.50	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'272.25		1'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien/Maschinen FV			1'000		5'393.40	
3439.00	Ersatzanschaffungen Geräte FV	5'068.80		3'000		2'163.35	
3439.11	Wasser Liegenschaften FV	974.00		1'000		974.70	
3439.12	Strom Liegenschaften FV	3'885.80		12'000		9'551.84	
3439.13	Heizung Liegenschaften FV	19'269.40		20'000		19'024.86	
3439.30	Versicherungen FV	4'264.96		4'200		3'934.61	
3439.80	Anschaffung Apparateersatz Energiesparmassnahmen (Kredit Art. 31 h) / CHF 15'000 / 20.12.2022)	2'027.95				14'500.00	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'645.00		5'000			
4430.00	Mietzinsen Liegenschaften FV		119'768.00		100'000		118'078.00
4430.10	Baurechtszinsen		238'581.50		215'000		247'336.45
4430.20	Pachtzinsen		28'420.95		25'000		23'248.90
9690	Finanzvermögen	87'017.16	287'491.00			1'751'084.23	72'595.00
3440.00	Kursverluste Wertschriften FV	87'017.16				1'751'084.23	
4440.00	Kursgewinne Wertschriften FV		287'491.00				72'595.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag		27'400.15	-4'000		14'800.00	89'274.45
3699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe			-4'000			
3810.00	Ausserordentlicher Aufwand					14'800.00	
4699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe an Arbeitgeber		8'877.90				11'270.60
4810.00	Ausserordentliche Erträge		18'522.25				78'003.85
9990	Abschluss					1'351'648.44	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'351'648.44	

ERFOLGSRECHNUNG ARTENGLIEDERUNG

Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand		Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	41'581'843.80	43'442'105.08	40'297'050	39'941'111	40'933'275.41	40'933'275.41
	Nettoergebnis	1'860'261.28			355'939		
3	Aufwand	41'581'843.80		40'297'050		39'581'626.97	
30	Personalaufwand	17'288'643.65		17'578'500		16'971'263.35	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	5'888'028.45		6'343'800		5'298'698.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'939'724.00		4'799'300		4'482'949.00	
34	Finanzaufwand	273'931.12		130'200		1'819'013.27	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	279'812.29		205'000		238'855.31	
36	Transferaufwand	8'327'848.19		8'677'250		8'399'271.79	
38	Ausserordentlicher Aufwand					32'278.18	
39	Interne Verrechnungen	3'583'856.10		2'563'000		2'339'297.67	
4	Ertrag		43'442'105.08		39'941'111		40'933'275.41
40	Fiskalertrag		27'085'374.75		25'516'000		26'390'295.55
41	Regalien und Konzessionen		1'630'957.45		1'358'500		991'892.60
42	Entgelte		4'617'229.68		4'501'800		4'941'777.26
43	Verschiedene Erträge		6'300.00		30'000		
44	Finanzertrag		1'165'145.19		725'000		968'531.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen		777'796.95		890'500		838'321.00
46	Transferertrag		3'958'411.71		3'775'300		3'798'643.38
48	Ausserordentlicher Ertrag		617'033.25		581'011		664'516.85
49	Interne Verrechnungen		3'583'856.10		2'563'000		2'339'297.67
9	Abschlusskonten					1'351'648.44	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					1'351'648.44	

INVESTITIONSRECHNUNG

Investitionsrechnung Zusammenzug		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	12'020'493.05	1'084'422.03	18'210'000	1'504'000	8'007'436.55	2'118'035.20
	Nettoergebnis		10'936'071.02		16'706'000		5'889'401.35
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	265'039.50		260'000		-243.91	
	Nettoergebnis		265'039.50		260'000		243.91
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGU	365.20				49'826.55	
	Nettoergebnis		365.20				49'826.55
2	BILDUNG	4'118'084.63		5'390'000		1'423'462.80	
	Nettoergebnis		4'118'084.63		5'390'000		1'423'462.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	174'454.70		125'000		425'000.00	
	Nettoergebnis		174'454.70		125'000		425'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'279'730.83		3'000'000		74'657.00	
	Nettoergebnis		1'279'730.83		3'000'000		74'657.00
6	VERKEHR	2'915'682.00	321'492.80	3'665'000	800'000	2'759'358.56	615'000.00
	Nettoergebnis		2'594'189.20		2'865'000		2'144'358.56
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'715'488.06	419'655.19	5'180'000	460'000	1'695'570.83	593'065.82
	Nettoergebnis		2'295'832.87		4'720'000		1'102'505.01
8	VOLKSWIRTSCHAFT	551'648.13	343'274.04	590'000	244'000	1'579'804.72	909'969.38
	Nettoergebnis		208'374.09		346'000		669'835.34

Investitionsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	Investitionsrechnung	12'020'493.05	1'084'422.03	18'210'000	1'504'000	8'007'436.55	2'118'035.20
	Nettoergebnis		10'936'071.02		16'706'000		5'889'401.35
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	265'039.50		260'000		-243.91	
	Nettoergebnis		265'039.50		260'000		243.91
0210	Abteilung Finanzen und Steuern					-243.91	
5200.001	Anschaffung Software					-243.91	
0290	Verwaltungsliegenschaften	265'039.50		260'000			
5040.000	Bahnhofareal, Lifte	153'325.10		150'000			
5040.001	Bahnhofareal, WC	111'714.40		110'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	365.20				49'826.55	
	Nettoergebnis		365.20				49'826.55
1500	Feuerwehr	365.20				49'826.55	
5620.080	Investitionsbeitrag Kauf Ersatz Fahrzeug Feuerwehr	365.20				49'826.55	
2	BILDUNG	4'118'084.63		5'390'000		1'423'462.80	
	Nettoergebnis		4'118'084.63		5'390'000		1'423'462.80
2130	Oberstufe	176'884.10		240'000			
5060.001	Wandtafel mit Display (OSZ)	176'884.10		240'000			
2170	Schulliegenschaften	3'941'200.53		5'150'000		1'423'462.80	
5040.011	Sanierung Turnhalle/Aula Caguils	2'916'667.73		1'700'000		1'025'016.80	
5040.015	Heizungsumbau Tirca (Ö/Schnitzel in Fernwärme)					293'201.65	
5040.016	Sanierung Erneuerung WC Caguils	-864.90				107'449.75	
5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tirca / a)	42'890.95		2'580'000			
5040.018	Sanierung Aussenraum Schule Caguils	443'212.10		350'000			
5040.019	Erweiterung Velounterstand, Ersatz Veloständer	150'542.90		150'000			
5040.020	Leuchtmittelwechsel FL zu LED, Schulhaus Caguils	241'807.95		240'000			
5040.022	Sanierung Erneuerung Küche Lehrzimmer Caguils	143'847.40		130'000			
5090.004	Planungskredit Sanierungen Schulliegenschaften	3'096.40				-2'205.40	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	174'454.70		125'000		425'000.00	
	Nettoergebnis		174'454.70		125'000		425'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	50'000.00		50'000		400'000.00	
5640.000	Beitrag an Sanierung Kirche Sogn Gion					250'000.00	
5640.001	Beitrag an Sanierung evang.-reform. Kirche	50'000.00		50'000		150'000.00	
3420	Freizeit	124'454.70		75'000		25'000.00	
5010.000	Steg Nationalstrassenbrücke Hinterrhein	145'000.00					
5040.004	Sport- und Erholungszone Vial	-25'000.00				25'000.00	
5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	4'454.70		75'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'279'730.83		3'000'000		74'657.00	
	Nettoergebnis		1'279'730.83		3'000'000		74'657.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	1'279'730.83		3'000'000		74'657.00	
5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen	1'274'316.63		3'000'000		75'515.40	
5090.001	Planung Alterswohnungen Residenza Ensemen	5'414.20				-858.40	
6	VERKEHR	2'915'682.00	321'492.80	3'665'000	800'000	2'759'358.56	615'000.00
	Nettoergebnis		2'594'189.20		2'865'000		2'144'358.56
6150	Gemeindestrassen	2'821'717.80	321'492.80	3'565'000	800'000	2'679'435.41	615'000.00
5010.001	Ausbau Caschnés	464'838.60		450'000			
5010.002	Bahnhofareal, Plätze	440'000.00		440'000			
5010.006	Strassensanierungen MSE	1'256'057.00		1'400'000		1'577'208.81	
5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	700'934.30		1'200'000		634'841.30	
5010.012	Langsamverkehrsbrücke Domat/Ems-Felsberg (Höhe Glashütte)					6'995.30	
5010.013	Umgehung Kieswerk Reichenau Anschluss-Rampe					75'390.00	
5010.014	Wegverlegung Tuma Lunga	-40'112.10				385'000.00	
5010.015	Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten)			75'000			
6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten		328'000.00		800'000		380'000.00
6350.000	Beitrag Dritter Wegverlegung Tuma Lunga		-6'507.20				235'000.00
6154	Strassenbeleuchtung	93'964.20		100'000		79'923.15	
5040.000	Sanierungskonzept öffentl. Beleuchtung	93'964.20		100'000		79'923.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'715'488.06	419'655.19	5'180'000	460'000	1'695'570.83	593'065.82
	Nettoergebnis		2'295'832.87		4'720'000		1'102'505.01
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'287'878.73	112'741.20	1'920'000	150'000	526'936.64	138'419.15
5031.001	Sanierung Reservoir Juhi	626'822.43		650'000			
5031.002	Trinkwasserverbindung von Tamins	159'400.00		750'000			
5031.005	Leitungssanierungen GWP	501'656.30		520'000		526'936.64	
6370.000	Anschlussgebühren		112'741.20		150'000		138'419.15
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	320'506.84	169'111.85	560'000	200'000	762'151.97	207'628.85
5032.003	Leitungssanierungen GEP	183'526.96		360'000		621'002.76	
5032.006	Überarbeitung GEP (VP 2012)					61'500.00	
5620.001	ARA Chur, Investitionsbeiträge	136'979.88		200'000		79'649.21	
6370.000	Anschlussgebühren		169'111.85		200'000		207'628.85

Investitionsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen					282'087.85	225'682.35
5020.001	Verbauungen Rüfe Val Parghera					282'087.85	
6340.000	Anteil Dritter Verbauungen Rüfe Val Parghera						225'682.35
7500	Arten- und Landschaftsschutz	137'802.14	137'802.14	110'000	110'000	21'335.47	21'335.47
5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	137'802.14		110'000		21'335.47	
6110.000	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca		137'802.14		100'000		19'395.88
6320.000	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca				10'000		1'939.59
7710	Friedhof und Bestattung	852'482.35		2'400'000		39'636.70	
5040.000	Friedhofanlage					39'636.70	
5040.001	Erschliessung Friedhofterrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	852'482.35		2'400'000			
7900	Raumordnung	116'818.00		190'000		63'422.20	
5090.002	Teilrevision Ortsplanung	97'268.50		140'000		68'939.95	
5090.003	Arealplanung Via Nova - Gassa surò	17'071.25		50'000		32'674.50	
5090.008	Planungskredit Arealbereinigung Bahnhofareal	2'478.25				-38'192.25	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	551'648.13	343'274.04	590'000	244'000	1'579'804.72	909'969.38
	Nettoergebnis		208'374.09		346'000		669'835.34
8180	Alpwirtschaft	46'091.70	46'091.70	50'000	50'000	55'000.00	55'000.00
5040.000	Renovation Alp Ranasca dado	46'091.70		50'000		55'000.00	
6320.000	Bezug Bodenerlöskonto Renovation Alp Ranasca dado		46'091.70		50'000		55'000.00
8200	Forstwirtschaft	321'556.43	297'182.34	285'000	194'000	1'233'136.97	854'969.38
5010.000	Erschliessung Bergzone Ost	196'576.68		150'000		926'470.96	
5030.007	Löschwasserbecken					273'722.29	
5030.008	Sanierung Schutzdamm Padrusa	109'331.89		120'000		11'285.64	
5050.000	Sonderwaldreservat Tumalandschaft	15'647.86		15'000		21'658.08	
6310.000	Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost		200'884.83		100'000		603'000.00
6310.004	Kantonsbeiträge Sonderwaldreservat Tumalandschaft		10'500.00		10'000		12'329.04
6310.007	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken		11'313.60				218'692.35
6310.008	Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa		74'483.91		84'000		20'947.99
8290	Forst- und Werkbetrieb	184'000.00		255'000		291'667.75	
5040.000	Energetische Sanierung Betriebsgebäude	184'000.00		175'000			
5060.001	JCB-Anhänger			80'000			
5060.007	Ersatz FMA Rückeschlepper					291'667.75	

BILANZ

Bilanz Zusammenzug		01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
AKTIVEN		99'711'501.24	181'056'962.91	177'297'298.31	103'471'165.84
10	Finanzvermögen	38'587'939.22	167'174'209.31	168'897'002.73	36'865'145.80
100	Flüssige Mittel	2'541'391.73	84'424'539.86	85'550'804.82	1'415'126.77
101	Forderungen	17'033'636.95	80'198'208.12	81'179'184.56	16'052'660.51
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'091'730.85	2'273'610.68	2'064'301.35	2'301'040.18
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	32'081.50	10'294.40	712.00	41'663.90
107	Langfristige Finanzanlagen	7'383'255.44	267'491.00	102'000.00	7'548'746.44
108	Sachanlagen FV	9'491'085.35			9'491'085.35
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	14'757.40	65.25		14'822.65
14	Verwaltungsvermögen	61'123'562.02	13'882'753.60	8'400'295.58	66'606'020.04
140	Sachanlagen VV	56'207'182.09	12'883'800.92	6'423'910.13	62'667'072.88
142	Immaterielle Anlagen	631'539.80	325'496.60	466'173.45	490'862.95
146	Investitionsbeiträge	7'666'785.13	187'345.08	1'510'212.00	6'343'918.21
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	-3'381'945.00	486'111.00		-2'895'834.00
PASSIVEN		99'711'501.24	68'104'749.61	64'345'085.01	103'471'165.84
20	Fremdkapital	13'370'391.45	64'613'027.60	61'995'626.92	15'987'792.13
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'202'871.60	48'051'522.46	47'231'719.37	4'022'674.69
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000'000.00	11'020'670.00	13'020'670.00	6'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'783'592.75	2'540'769.89	1'743'237.55	2'581'125.09
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		3'000'000.00		3'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im Fremdkapital	383'927.10	65.25		383'992.35
29	Eigenkapital	86'341'109.79	3'491'722.01	2'349'458.09	87'483'373.71
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	10'893'054.17	94'824.92	673'310.85	10'314'568.24
291	Fonds	67'689.73	184'987.37	212'098.80	40'578.30
293	Vorfinanzierungen	3'356'911.86		112'400.00	3'244'511.86
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	72'023'454.03	3'211'909.72	1'351'648.44	73'883'715.31

GELDFLUSSRECHNUNG

Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)		Konto	Betrag in CHF
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	Erfolgsrechnung	9000, 9001	1'860'261.28
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33x	5'939'724.00
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		344x	87'017.16
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35	279'812.29
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen		364	0.00
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen		365	0.00
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		366	0.00
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		383	0.00
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		387	0.00
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag		388	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		389	0.00
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		444x	-287'491.00
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen		4490	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45	-777'796.95
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		489	-112'400.00
- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten		1004	0.00
- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel		1009	0.00
- Zunahme / + Abnahme Forderungen		101	980'976.44
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		1040	-278'284.41
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106	-9'582.40
- Zunahme / + Abnahme Forderungen gegenüber SF und Fonds im Fremdkapital	109	-65.25	
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten	200	819'803.09	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	2040	115'529.49	
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205	0.00	
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208	0.00	
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Fonds in FK	209	65.25	
+ Zunahme / - Abnahme Übriges Eigenkapital	29800	0.00	
+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto	29099	-107'612.70	
+ Zunahme / - Abnahme Corona-Fond	29100	0.00	
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit			8'023'845.29
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	IR	50 - 58	-12'020'493.05
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		60 - 68	1'084'422.03
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	Bilanz	1046	68'975.08
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		2046	682'002.85
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			-10'185'093.09
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)	ER	344x	-87'017.16
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		444x	287'491.00
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	Bilanz	102	0.00
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107	-165'491.00
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108	0.00
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			34'982.84
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit			-10'150'110.25
Finanzierungstätigkeit			
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Bilanz	201	-2'000'000.00
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206	3'000'000.00
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit			1'000'000.00
Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld			-1'126'264.96

Fonds Geld	Stand 1.1.2023	Stand 31.12.2023	Konto	Veränderung
Kasse	13'886.85	17'715.35	1000	3'828.50
Post	21'889.28	26'791.17	1001	4'901.89
Bank	2'505'615.60	1'370'620.25	1002	-1'134'995.35
Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	0.00	1003	0.00
Total (Veränderung Fonds Geld)	2'541'391.73	1'415'126.77		-1'126'264.96

KENNZAHLEN

Kennzahl	Rechnung 2023	Richtwerte
Ständige Wohnbevölkerung	8'274	
Selbstfinanzierungsgrad Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbst-finanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden.	61.30%	> 100 % ideal 80 % - 100 % gut bis vertretbar 50 % - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.15%	< 4 % gut 4 % - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoschulden in Franken pro Einwohner Die Nettoschulden pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	-2'590	< 0 CHF Nettovermögen 0 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	16.87%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schwach
Kapitaldienstanteil Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibung (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	15.09%	< 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.	32.76%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.	27.50%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit

V ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

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

Ausgaben, welche gemäss Art.31 lit.h der Gemeindeverfassung in die Kompetenz des Gemeindevorstandes fallen, werden in einer separaten Zusammenstellung aufgeführt. Kontoüberschreitungen von mehr als Fr. 5'000 resp. ab Fr. 100'000 von mehr als 5% werden, sofern diese nicht gebunden sind, aufgrund der kantonalen und kommunalen Finanzhaushaltsgesetzgebung spezifisch kommentiert.

Abweichungen bei den lohnabhängigen Sozialleistungen werden in der Regel nicht begründet. Das Gleiche gilt für die internen Verrechnungen, die nicht beeinflussbaren Beiträge an Dritte, die Abschreibungen sowie für die kalkulatorischen Zinsen.

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

Kalkulatorische Zinsen

Gemäss Vorgabe des Kantons werden in der vorliegenden Jahresrechnung ein Sollzinssatz von 2.28% (0.33% im Vorjahr) und ein Habenzinssatz von 0.00% (0.00% im Vorjahr) angewendet.

BUDGETABWEICHUNGEN ERFOLGSRECHNUNG

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung		Begründung
				absolut	in %	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
0110 Legislative						
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	82'070	95'000	-12'930	-13.61%	Die Entschädigungen der Baukommission, der Kinder- und Jugendkommission, der Energiekommission, des Gemeindeführungsstabes sowie der Kerngruppe Runder Tisch Seniorinnen und Senioren werden neu unter den entsprechenden Kostenstellen verbucht. Demzufolge verringert sich der Aufwand in der Kostenstelle Legislative.
0120 Exekutive						
3130.01	Telefongebühren	3'000		3'000		Die Telefonspesen werden neu in sämtlichen Kostenstellen unter dem Kto. 3130.01 Telefongebühren ausgewiesen.
3132.03	Strategische Gemeindeentwicklung	17'589	50'000	-32'411	-64.82%	Die Zentrumsentwicklerin hat die Arbeit im April 2023 aufgenommen. Das Jahresbudget für das Mandat Zentrumsentwicklung wurde nicht ausgeschöpft und es sind auch noch keine Projektkosten angefallen.
0210 Gemeindeverwaltung						
3091.00	Personalwerbung	15'126	5'000	10'126	202.52%	*GPK/gebundene Mehraufwendungen Im Jahre 2023 wurden mehrere Stellen neu besetzt. Entsprechend sind höhere Kosten für die Personalwerbung angefallen.
3130.04	Betriebungsspesen	-2'371	12'000	-14'371	-119.76%	Einerseits mussten im Jahr 2023 weniger Betreibungen eingeleitet werden, andererseits wurden mehr Ausstände der Vorjahre beglichen.
4210.02	Mahngebühren	-8'728	-15'000	6'272	41.81%	Die Mahngebühren wurden zu optimistisch budgetiert. Die Erträge liegen auf dem Niveau der Vorjahre.
0220 Bauverwaltung						
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	14'140		14'140		Die Entschädigungen der Kommissionen werden ab 2023 direkt unter der jeweiligen Kostenstelle ausgewiesen.
4210.03	Baubewilligungsgebühren	-67'883	-175'000	107'117	61.21%	Die Baubewilligungsgebühren sind tiefer ausgefallen als budgetiert wurde. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass im Vergleich zu den Vorjahren weniger Projekte abgerechnet wurden.
0290 Verwaltungsliegenschaften						
3120.03	Heizung	9'908	500	9'408	1'881.60%	Die Heizkosten werden neu direkt verbucht und nicht mehr unter dem Konto 0290.3910.03 (interne Verrechnung).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'368	1'000	13'368	1'336.80%	Hier liegt ein Budgetierungsfehler vor. Die anfallenden Service- und Kontrollaufträge, Reparaturen sowie nicht gedeckte Garantiewerke wurden nicht budgetiert.
3910.03	Interne Verrechnung Raumkosten/Miete		5'000	-5'000	-100.00%	Heizkosten werden neu direkt unter 0290.3120.03 verbucht
0291 Mehrzweckhalle						
3120.03	Heizung	37'084		37'084		Die Heizkosten werden neu direkt verbucht und nicht mehr unter dem Kto. 0291.3910.03 (interne Verrechnung). Die Heizkostenaufteilung wurde bisher geschätzt und wird neu aufgrund des effektiven Verbrauchs (Zählerablesung) verrechnet.
0292 Freizeitanlage						
3010.01	Löhne Reinigungshilfen	87'835	81'000	6'835	8.44%	Der Reinigungsaufwand war höher als bei der Budgetierung angenommen. Die Löhne für die Reinigungshilfen liegen entsprechend über Budget.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74'320	112'000	-37'680	-33.64%	Die Versicherung hat beim Wasserschaden in der Freizeitanlage Vial nur den Ersatz der defekten Anlageteile übernommen, die nicht gedeckten Versicherungsleistungen für den Totalersatz der Steuerung betragen CHF 39'000.-.
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT						
1400 Allgemeines Rechtswesen						
3611.01	Amtliche Schätzungen	10'422	180'000	-169'578	-94.21%	Die Revisionsbewertungen durch das Amt für Immobilienbewertung wurden im 2023 gestartet. Der Hauptanteil des Aufwandes für die Gemeinde wird jedoch erst im 2024 anfallen.
1401 Vermessung/Vermarkung						
3130.06	Nachführungskosten Grundbuch / Leitungskataster	42'091	10'000	32'091	320.91%	*GPK/gebundene Mehraufwendungen Die Kosten für die Nachführung der amtlichen Vermessung und des Leitungskatasters durch den Geometer sind höher ausgefallen als budgetiert wurde (z. B. amtliche Vermessung Dumperpiste/Veloweg Plarena).

BUDGETABWEICHUNGEN ER /

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung		Begründung
				absolut	in %	
1407 Betriebs- und Konkursamt Region Imboden						
4602.02	Gewinnanteil Betriebs- und Konkursamt Region Imboden	-28'796	-50'000	21'204	42.41%	Der Gewinnanteil des Betriebs- und Konkursamtes ist tiefer ausgefallen als budgetiert wurde und entspricht dem effektiven Gewinnanteil 2022.
2 BILDUNG						
2110 Kindergarten						
4611.01	Kantonsbeitrag Deutschunterricht	-39'902	-106'000	66'098	62.36%	Der Bereich Förderunterricht ist sehr schwankend und abhängig von den Schülerzahlen und Gruppengrössen.
2120 Primarstufe						
3111.01	Anschaffung Informatik	1'450	18'000	-16'550	-91.94%	Mögliche Ersatzbeschaffung für einzelne Computer musste nicht ausgelöst werden. 2024 werden alle Computer (10-jährig) im Schulhaus Tuma Platta ersetzt.
4611.03	Kantonsbeitrag zweisprachige Schulen	-44'659	-28'000	-16'659	-59.50%	Seit 2023 gilt ein höherer Ansatz für die Beiträge an zweisprachig geführte Schulen und Klassen.
2130 Oberstufe						
3104.00	Lehrmittel/Schul- und Verbrauchsmaterial	148'670	196'000	-47'330	-24.15%	Materialreserven aus dem Vorjahr sowie vermehrter Einsatz von digitalen Lehrmitteln führten zu Minderaufwendungen.
3104.01	Schulmaterial Informatik	125'234	116'000	9'234	7.96%	Leasingraten 2022 von rund CHF 7'000.- wurden nicht abgegrenzt.
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden	-7'200		-7'200		Es handelt sich um den ausserordentlichen Beitrag einer anderen Gemeinde aufgrund einer Beschulung eines Schülers in Domat/Ems.
2170 Schulliegenschaften						
3120.03	Heizung	160'836	120'000	40'836	34.03%	Aufgrund der Heizungssanierung Tircal (Fernwärme anstelle von Holzschnitzel und Öl) resultierten höhere Heizkosten. Es fehlen jedoch Vorjahreswerte zum Vergleich. Der «Biogas 30» Preis für die Heizung des Schulhauses Caguils hat beispielsweise um 148% aufgeschlagen.
2180 Schulgänzende Tagesstrukturen						
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	166'934	217'000	-50'066	-23.07%	Aufgrund weniger geleisteter Stunden durch die Aushilfen sind die Löhne tiefer ausgefallen als budgetiert.
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	63'296	58'000	5'296	9.13%	Es wurden mehr Kinder als budgetiert verpflegt, mit entsprechenden Mehrerträgen im Kto. 2180.4260.02.
2190 Schulleitung und Schulverwaltung						
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	13'500	25'000	-11'500	-46.00%	Die Entschädigung des Schulrates ist tiefer ausgefallen als budgetiert wurde.
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE						
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz						
3301.00	Ausserordentliche Abschreibungen	1'200'000		1'200'000	100%	Da es sich bei den Beiträgen für die Sanierungen der Kirchen nicht um Investitionen in gemeindeeigene Anlagen handelt, sollen diese nicht wie üblich über mehrere Jahre abgeschrieben werden. Die Beiträge werden neu in der Erfolgsrechnung einmalig abgeschrieben.
3290 Kultur						
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen/Institutionen	18'905	30'000	-11'095	-36.98%	Die ausserordentlichen Beiträge werden auf Gesuch hin ausgerichtet. Die Ausgaben sind abhängig von der Summe der eingereichten Gesuche.
3636.12	Beitrag an Kulturarchiv	29'082	40'000	-10'918	-27.30%	Grundlage für den Beitrag bilden die effektiven Betriebskosten des Kulturarchivs, welche tiefer waren als budgetiert wurde.
3410 Sport						
3636.11	Ausserordentliche Beiträge an Organisationen/Institutionen	111'600	40'000	71'600	179.00%	Für die Padel-Tennis-Anlage des Tennisclubs Domat/Ems hat der Gemeinderat am 15.5.2023 einen Nachtragskredit von CHF 80'000.- gesprochen.
3420 Freizeit						
3140.06	Unterhalt Naherholungsgebiet Plong Vaschnaus	5'055	19'000	-13'945	-73.39%	Das Konzept für das Naherholungsgebiet wurde aufgrund der laufenden Teilrevision Ortsplanung, Kieswerk Reichenau, zurückgestellt.
4 GESUNDHEIT						
4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime						
3612.06	Anteil KVG-Pflegekosten	1'122'697	1'000'000	122'697	12.27%	*GPK/gebundene Mehraufwendungen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung		Begründung
				absolut	in %	
5 SOZIALE SICHERHEIT						
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso						
3637.05	Alimentenbevorschussung	103'032	200'000	-96'968	-48.48%	Die angefallenen Kosten liegen unter dem budgetierten Richtwert der Vorjahre.
4260.04	Rückerstattung Alimente	-35'051	-80'000	44'949	56.19%	Die Rückerstattungen liegen unter dem budgetierten Richtwert der Vorjahre.
5441 Jugendarbeit						
3000.01	Entschädigungen, Sitzungs-/Taggelder	3'600		3'600		Lohnkosten von Kommissionen werden ab 2023 direkt unter der jeweiligen Kostenstelle ausgewiesen.
3010.00	Löhne Verwaltungs-/ Betriebspersonal	83'051	74'000	9'051	12.23%	Der Lohnaufwand wurde zu tief budgetiert.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'489	32'000	-25'511	-79.72%	Der vorgesehene Projektwettbewerb wurde aufgrund der laufenden Sportstättenplanung Vial und Abklärung möglicher Synergien verschoben.
5450 Leistungen an Familien (allgemein)						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'166	12'000	-10'834	-90.28%	Die Ferienbetreuung von Kindergarten- und Schulkindern wurde im 2023 mangels Nachfrage noch nicht angeboten.
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe						
3611.10	Entschädigungen an Kanton	180'233		180'233		Seit dem 1. Januar 2022 können die Gemeinden 95% ihrer Kosten für stationäre Kinderschutzmassnahmen vom Kanton zurückfordern. Die Nettokosten des Kantons werden im Folgejahr im Verhältnis der ständigen Wohnbevölkerung auf die Gemeinden verteilt. Die Kosten der Gemeinde Domat/Ems für das Jahr 2022 betragen aufgrund dieses Verteilschlüssels CHF 180'232.70. Bisher wurden die Kosten unter dem Kto. 5720.363700 verbucht.
5790 Fürsorge						
3632.01	Berufsbeistandschaft Region Imboden	486'136	460'000	26'136	5.68%	Für die Berufsbeistandschaft sind durch eine Stellenaufstockung höhere Kosten angefallen als budgetiert wurde.
3637.06	Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger	271'886	175'000	96'886	55.36%	Die geleisteten Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger sind höher ausgefallen als budgetiert wurde. Im Gegenzug sind auch die Rückerstattungen (Kto. 5790.4260.06) höher.
4260.06	Rückerstattung Krankenkassenprämien	-302'660	-190'000	-112'660	-59.29%	Die geleisteten Krankenkassenprämien für Sozialhilfebezüger (Kto. 5790.363706) sind höher ausgefallen als budgetiert wurde. Entsprechend sind auch die Rückerstattungen höher.
6 VERKEHR						
6150 Gemeindestrassen						
3131.00	Planungen und Projektierungen	27'323	20'000	7'323	36.62%	Für die Abstimmungsbotschaft der «Strassenverbindung Süd-Ost» waren zusätzliche Expertisen und Ingenieurleistungen erforderlich.
6154 Strassenbeleuchtung						
3141.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	31'940	15'000	16'940	112.93%	Für diverse Schadenfälle an Kandelaber sind noch Versicherungsleistungen ausstehend. Dazu kommen Schadenfälle ohne bekannte Verursacher.
6220 Regionalverkehr						
4240.07	Verkauf Tageskarten SBB	-70'435	-56'000	-14'435	-25.78%	Durch den Verkauf von Tageskarten konnte ein höherer Ertrag erreicht werden.
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]						
3120.02	Strom	99'397	155'000	-55'603	-35.87%	Der Wasserverbrauch war deutlich geringer und dadurch wurde weniger Strom für die Grundwasserpumpen benötigt. Zusätzlich sind in diesem Bereich die erwarteten höheren Stromkosten nicht vollumfänglich eingetreten.
4240.08	Wassergebühren	-179'252	-200'000	20'748	10.37%	Aufgrund eines tieferen Wasserverbrauchs sind die Einnahmen aus Wassergebühren tiefer ausgefallen als budgetiert wurde.
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						
3149.02	Unterhalt Netz	31'990	53'000	-21'010	-39.64%	Es wurden weniger Leitungsreinigungen durchgeführt.
4240.10	Kanalisation-/ARA-Gebühren	-285'244	-310'000	24'756	7.99%	Aufgrund eines tieferen Wasserverbrauchs sind die Gebühren tiefer ausgefallen als budgetiert wurde.

BUDGETABWEICHUNGEN ER /

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung		Begründung
				absolut	in %	
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]						
3111.05	Anschaffung Entsorgungsbehälter		10'000	-10'000	-100.00%	Die Moloks an der Via Baselga konnten versetzt werden, daher war keine Neuanschaffung notwendig.
4260.07	Erlös aus Wertstoff-Recycling	-28'458	-12'000	-16'458	-137.15%	Die vorgezogene Entsorgungsgebühr (VEG) wurde neu auf dieses Konto gebucht (vorher 7301.3130.18).
7410 Gewässerverbauungen						
3142.00	Unterhalt Bachverbauungen und Geschiebefänge	67'215	5'000	62'215	1'244.30%	*GPK/gebundene Mehraufwendungen Aufwände zur Bewältigung des Unwetterereignisses und Entleerung Geschiebefänge Val Crap Rageth/La Val/Suric
3142.01	Unterhaltsarbeiten Rufe Val Parghera	446'125	320'000	126'125	39.41%	*GPK/gebundene Mehraufwendungen Infolge Konkurs einer Bauunternehmung mit anschliessender Neuvergabe ist ein Mehraufwand entstanden.
4634.02	Anteil Dritte Rufe Val Parghera	-377'354	-262'000	-115'354	-44.03%	Aufgrund des höheren Aufwandes für den Unterhalt (Kto. 7410.3142.01) sind die Beiträge Dritter entsprechend höher ausgefallen.
7900 Raumordnung						
3637.07	Beiträge an Gebäudesanierungen und -umbauten	211'512	150'000	61'512	41.01%	*GPK/gebundene Mehraufwendungen
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
8180 Alpwirtschaft						
3140.05	Unterhalt Weiden	-7	6'500	-6'507	-100.11%	Die Weidpflege konnte nicht ausgeführt werden.
8200 Forstwirtschaft						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'518	20'000	-13'482	-67.41%	Es wurden weniger Wildschutzzäune aus Kastanienholz erstellt.
3130.37	Holzerntearbeiten durch Dritte	69'198	122'000	-52'802	-43.28%	Aufgrund des reduzierten Holzeinschlags durch externe Unternehmungen sind die Kosten tiefer ausgefallen. Der Holzeinschlag wurde grösstenteils intern ausgeführt.
4240.17	Einnahmen Fahrbewilligungen	-35'567	-44'000	8'433	19.17%	Es wurden weniger Fahrbewilligungen ausgestellt.
4240.18	Dienstleistungen für Dritte	-53'128	-35'000	-18'128	-51.79%	Es wurde ein grösserer Auftrag für die swissgrid ausgeführt.
4250.01	Erlös aus Holzverkäufen	-74'640	-140'000	65'360	46.69%	Aufgrund des reduzierten Holzeinschlags sind weniger Erträge angefallen.
4611.13	Kantonsbeitrag Jungwaldpflege und Diverses	-188'665	-70'000	-118'665	-169.52%	Es konnten mehr subventionierte Projekte umgesetzt werden.
8290 Forst- und Werkbetrieb						
4290.01	Eigenleistungen für Investitionen	-91'486	-26'600	-64'886	-243.93%	Es sind mehr Eigenleistungen für diverse interne Projekte, welche über die Investitionsrechnung abgerechnet werden, erbracht worden.
4309.01	Ertrag aus Verkauf von Fahrzeugen / Maschinen	-6'300	-30'000	23'700	79.00%	Aufgrund von Lieferverzögerungen eines Neufahrzeuges erfolgte kein Verkauf des Landrovers.
8710 Elektrizität (allgemein)						
4120.03	Einnahmen aus Verwertung Konzessionsenergie	-35'035	-7'500	-27'535	-367.13%	Aufgrund der höheren Erträge aus dem Energieverkauf sind die Konzessionseinnahmen höher ausgefallen.
9 FINANZEN UND STEUERN						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	30'526	150'000	-119'474	-79.65%	Die nicht planbaren Aufwendungen liegen unter den budgetierten Richtwerten der Vorjahre.
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-83'018	-45'000	-38'018	-84.48%	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
3611.06	Inkassoprovisionen jur. Personen	186'120	169'000	17'120	10.13%	Die Inkassoprovisionen entsprechen 2% der Steuern juristischer Personen.
4000.20	Nach- und Strafsteuern		-10'000	10'000	100.00%	Die nicht planbaren Erträge liegen unter den budgetierten Richtwerten der Vorjahre.
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen (Ertragsminderung)	20	25'000	-24'980	-99.92%	Die nicht planbaren Erträge liegen unter den budgetierten Richtwerten der Vorjahre.
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre	-110'593	-150'000	39'407	26.27%	Die nicht planbaren Erträge liegen unter den budgetierten Richtwerten der Vorjahre.
4002.00	Quellensteuern nat. Personen	-1'079'988	-900'000	-179'988	-20.00%	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung		Begründung
				absolut	in %	
9101 Sondersteuern						
4023.00	Handänderungssteuern	-970'349	-700'000	-270'349	-38.62%	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-516'828	-100'000	-416'828	-416.83%	Die nicht planbaren Erträge übertreffen die budgetierten Richtwerte der Vorjahre.
9500 Ertragsanteile aus Regalien und Patenten						
3511.00	Einlage in Energiefond	150'580	140'000	10'580	7.56%	Es wird jeweils der Betrag aus Kto. 9500.4120.05 dem Energiefond zugewiesen.
9505 Konzessionen						
3510.01	Einlage Rückst. Aufforstung aus Kieskonzessionen		25'000	-25'000	-100.00%	Aufgrund negativer konzessionspflichtiger Kubaturen erfolgt keine Einlage.
4120.07	Kieskonzessionen	-1'021'682	-780'000	-241'682	-30.98%	Die Erträge liegen über den Erwartungen und dem von Calanda Holding budgetierten Ergebnis.
9610 Zinsen						
3401.00	Verzinsung kurzfristiges Fremdkapital	43'019	10'000	33'019	330.19%	Die budgetierten Zinsen basieren auf dem tiefen Zinsniveau der letzten Jahre. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Zinsentwicklung noch nicht bekannt.
3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	50'765	5'000	45'765	915.30%	Die budgetierten Zinsen basieren auf dem tiefen Zinsniveau der letzten Jahre. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Zinsentwicklung noch nicht bekannt.
4401.00	Verzugszinsen	-35'226	-15'000	-20'226	-134.84%	Die nicht planbaren Erträge wurden etwas zu tief budgetiert.
4420.00	Wertschriftenertrag	-281'173	-200'000	-81'173	-40.59%	Verschiedene Positionen des Wertschriftendepots haben sich positiv entwickelt.
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
3430.00	Baulicher Unterhalt FV	42'647	55'000	-12'353	-22.46%	An den Altliegenschaften mussten weniger Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden.
9690 Finanzvermögen						
3440.00	Kursverluste Wertschriften FV	87'017		87'017		Wertschriftenverluste werden nicht budgetiert.
4440.00	Kursgewinne Wertschriften FV	-287'491		-287'491		Wertschriftengewinne werden nicht budgetiert.

BUDGETABWEICHUNGEN INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung		Begründung
				absolut	in %	
2 BILDUNG						
2130.5060.001	Wandtafel mit Display (OSZ)	176'884	240'000	-63'116	35.68%	Im Rahmen der Submission (Einladungsverfahren) konnte die Anschaffung zu günstigeren Konditionen getätigt werden.
2170.5040.011	Sanierung Turnhalle/Aula Caguis	2'916'668	1'700'000	1'216'668	-41.71%	Für die energetische und bauliche Sanierung des Turnhallentrakts des Schulhauses Caguis mit einem Ersatzneubau für den Kinderhort wurde ein Objektkredit von CHF 3'040'000.– gesprochen (Volksabstimmung vom 26. September 2021). Das Sanierungsprojekt ist noch nicht abgeschlossen und wird nach Indexierung der Bauteuerung und Abgrenzung des Wasserschadens abgerechnet.
2170.5040.016	Sanierung Erneuerung WC Caguis	-865		-865	100.00%	Die Abweichung resultiert aus einer zu hohen Abgrenzung aus dem Vorjahr.
2170.5040.017	Sanierung Oberstufenzentrum Tircal(a)	42'891	2'580'000	-2'537'109	5'915.25%	Für die Sanierung des Oberstufenzentrums Tircal sind im 2023 Kosten für das Vorprojekt angefallen. Am 21. Januar 2024 haben die Stimmberechtigten einen Objektkredit von CHF 3'780'000.– für die energetische und bauliche Sanierung des Schulhaus- und Turnhallentraktes 1948 mit Erweiterung des Kindergartens aus dem Jahre 1983 gesprochen.
2170.5040.018	Sanierung Aussenraum Schule Caguis	443'212	350'000	93'212	-21.03%	Für die Sanierung hat der Gemeinderat am 3. April 2023 einen Objektkredit von CHF 440'000.– gesprochen.
2170.5040.022	Sanierung Erneuerung Küche Lehrerzimmer Caguis	143'847	130'000	13'847	-9.63%	GPK/gebundene Mehraufwendungen Der Mehraufwand am bestehenden Gebäude entstand durch Reparaturen und Anpassungen einer alten Leitung.
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
3420.5010.000	Steg Nationalstrassenbrücke Hinterrhein	145'000		145'000	-100.00%	Für die Langsamverkehrsverbindung über den Hinterrhein zwischen Bonaduz und Domat/Ems (Hinterrheinsteig/Punetta) hat der Gemeinderat am 3. April 2023 einen Beitrag von CHF 145'000.– gesprochen.
3420.5040.004	Sport- und Erholungszone Vial	-25'000		-25'000	100.00%	Die Abgrenzung aus dem Jahre 2022 wurde nicht gebraucht, da für die Planung neu ein eigenes Konto eröffnet wurde.
3420.5090.000	Sport- und Erholungszone Vial (Planung)	4'455	75'000	-70'545	1'583.62%	Die Erarbeitung eines Konzeptes für die Sport- und Erholungszone Vial (Sportstättenkonzept) wurde gestartet und wird im 2024 fortgesetzt.
5 SOZIALE SICHERHEIT						
5340.5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen	1'274'317	3'000'000	-1'725'683	135.42%	Für die Residenza Ensemen wurde ein Objektkredit von CHF 10'680'000.– gesprochen (Volksabstimmung vom 19. Juni 2022). 2022: CHF 75'515.40 2023: CHF 1'274'316.63
5340.5090.001	Planung Alterswohnungen Residenza Ensemen	5'414		5'414	-100.00%	Die Abweichung resultiert aus einer zu tiefen Abgrenzung aus dem Vorjahr.
6 VERKEHR						
6150.5010.011	Sanierung Bushaltebuchten Kantonsstrasse	700'934	1'200'000	-499'066	71.20%	Der Hauptaufwand der Sanierung der Bushaltebuchten wird erst im 2024 anfallen.
6150.5010.014	Wegverlegung Tuma Lunga	-40'112		-40'112	100.00%	Mit der Strassenverlegung 2022 mussten im 2023 noch Zusatz- und Anschlussarbeiten vorgenommen werden. Der abgegrenzte Betrag aus dem Vorjahr wurde nicht vollständig benötigt.
6150.5010.015	Anschluss Ems-West (AP4/Nettokosten)		75'000	-75'000		Das Projekt wurde vom Bund im Rahmen des Bewilligungsprozesses im Agglomerationsprogramm 4 nicht anerkannt und es wird vorderhand auch nicht weiterverfolgt.
6150.6310.003	Kantonsbeitrag Sanierung Bushaltebuchten	-328'000	-800'000	472'000	-143.90%	Der Hauptaufwand der Sanierung der Bushaltebuchten wird erst im 2024 anfallen. Der entsprechende Kantonsbeitrag erfolgt erst nach Abschluss der Sanierung.

BUDGETABWEICHUNGEN IR /

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung		Begründung
				absolut	in %	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
7101.5031.002	Trinkwasserverbindung von Tamins	159'400	750'000	-590'600	370.51%	Die Hauptarbeiten sind im 2024 budgetiert.
7201.5032.003	Leitungssanierungen GEP	183'527	360'000	-176'473	96.16%	Das Strassenprojekt Piazza Staziun musste verschoben werden und in der Folge auch die Sanierung der Kanalisation.
7201.5620.001	ARA Chur, Investitionsbeiträge	136'980	200'000	-63'020	46.01%	Die ARA Chur hat nicht alle angekündigten Sanierungsprojekte umsetzen können, daher ist der Kostenanteil der Gemeinde Domat/Ems tiefer ausgefallen.
7500.5010.000	Historischer Verkehrsweg Via Calanca	137'802	110'000	27'802	-20.18%	Durch schwierige Bedingungen beim Bau entstanden höhere Bauleitungs- und Planungskosten, welche durch Beiträge Dritter vollständig ausgeglichen werden.
7500.6110.000	Beiträge Dritter Historischer Verkehrsweg Via Calanca	-137'802	-100'000	-37'802	2743%	Die entstandenen Mehraufwände konnten durch externe Kostenbeteiligungen ausgeglichen werden.
7500.6320.000	Bezug BEK Verkehrsweg Via Calanca		-10'000	10'000		Weil die Aufwände für die Sanierung des historischen Verkehrsweges bereits gedeckt sind, erfolgt keine Entnahme aus dem Bodenerlöskonto (BEK).
7710.5040.001	Erschliessung Friedhof-terrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle (Objektkredit 3.7 Mio.)	852'482	2'400'000	-1'547'518	181.53%	Für die behindertengerechte Erschliessung der Friedhof-terrassen und den Ersatzneubau Aufbahrungshalle wurde ein Objektkredit von CHF 3'700'000.- gesprochen (Volksabstimmung vom 27. November 2022).
7900.5090.002	Teilrevision Ortsplanung	97'269	140'000	-42'732	43.93%	Die Kosten für die Revision der Ortsplanung sind tiefer ausgefallen als budgetiert wurde.
7900.5090.003	Arealplanung Via Nova – Gassa surö	17'071	50'000	-32'929	192.89%	Die Arealplanung ist noch in Bearbeitung.
7900.5090.008	Planungskredit Areal-bereinigung Bahnhofareal	2'478		2'478	-100.00%	Die Abweichung resultiert aus einer zu tiefen Abgrenzung aus dem Vorjahr.
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
8200.5010.000	Erschliessung Bergzone Ost	196'577	150'000	46'577	-23.69%	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 Jahre 2023 sind Ausgaben von rund CHF 197'000.- angefallen. Die bis Ende 2023 getätigten Ausgaben bewegen sich im Rahmen des Objektkredits.
8200.5030.008	Sanierung Schutzdamm Padrusa	109'332	120'000	-10'668	9.76%	Die Baukosten sind tiefer ausgefallen, wenige Abschlussarbeiten erfolgen erst im Frühling 2024.
8200.6310.000	Kantonsbeiträge Erschliessung Bergzone Ost	-200'885	-100'000	-100'885	50.22%	Auszahlung ausstehender Subventionen aus dem Rechnungsjahr und Nachträge früherer Jahre haben zu höheren Beiträgen geführt. Generell werden die Aufwände im Projekt Ausbau Bergzone Ost zu 66% vom Kanton getragen.
8200.6310.007	Kantonsbeitrag Löschwasserbecken	-11'314		-11'314	100.00%	Die ausstehenden Beiträge für die Erstellung des Löschwasserbeckens sind im Rechnungsjahr eingegangen.
8200.6310.008	Kantonsbeitrag Sanierung Schutzdamm Padrusa	-74'484	-84'000	9'516	-12.78%	Die Beiträge entsprechen 66% der Aufwendungen aus dem Konto 8200.5030.008 Sanierung Schutzdamm Padrusa.
8290.5040.000	Energetische Sanierung Betriebsgebäude	184'000	175'000	9'000	-4.89%	Für die energetische Sanierung des Betriebsgebäudes des Forst- und Werkbetriebes hat der Gemeinderat am 3. April 2023 einen Objektkredit von CHF 184'000.- gesprochen.
8290.5060.001	JCB-Anhänger		80'000	-80'000		Die Investition wurde nicht ausgelöst. Der Einsatz der JCB-Geträteträger wird nochmals überprüft.

VERZEICHNIS DER AUSGABEN IN KOMPETENZ DES GEMEINDEVORSTANDES

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

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

Datum (Gremium)	Kto. Nr.	Konto-Bezeichnung	Betrag bewilligt	Betrag ausgelöst	Bemerkungen
26.1.2023 (GL)	1110.3110.81	Anschaffung Geschwindigkeitsradar Speedy	10'120	10'116.05	Ersatzanschaffung von zwei Geschwindigkeitsmessgeräten (Speedy)
20.6.2023 (SL)	2190.3102.80	Emser Schulchronik	9'923.50	9'923.50	Druckkosten Emser Schulchronik
5.6.2023 (GV)	2170.3144.80	Absturzsicherung Schulhaus Tuma Platta	16'202.40	16'202.40	Errichtung einer Absturzsicherung für das Flachdach des Schulhauses Tuma Platta. Die Massnahme war im 2022 budgetiert, konnte aber infolge Überlastung des Experten nicht realisiert werden.
14.8.2023 (GV)	8500.3119.80	Bestandspflege	15'400	15'400	Schenkung an eine grössere Unternehmung zum 100- jährigen Firmenjubiläum und dem Bezug des neuen Firmengebäudes
Total			51'645.90	51'641.95	

BEITRÄGE AN KULTURELLE INSTITUTIONEN UND SPORTVEREINE

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

KULTURELLE INSTITUTIONEN

3290.3636.10 Wiederkehrende Beiträge an kulturelle Institutionen

• Musica da Domat	Fr.	6'000
• Fasnachtsumzug Schule Domat/Ems	Fr.	6'000
• Komitee Bagordas	Fr.	4'500
• Chor Viril Domat	Fr.	3'000
• Tambourenverein Domat/Ems	Fr.	2'500
• Jugend Brass Band Imboden	Fr.	2'400
• Porta Aviarta	Fr.	2'000
• Guggamusik Tschapatalpas	Fr.	1'500

3290.3636.11 Ausserordentliche Beiträge an kulturelle Institutionen

• Verein Great Eight	Fr.	3'500
• Adventskomitee	Fr.	3'000
• Elternverein Domat/Ems	Fr.	2'500
• Musica da Domat	Fr.	1'418
• Dis da litteratura	Fr.	1'000

SPORTVEREINE

3410.3636.10 Wiederkehrende Beiträge an Sportvereine

• FC Ems, Unterstützung Jugendabteilung	Fr.	40'000
• FC Ems, Beitrag an Unterhalt Kunstrasenplatz als Abgeltung für die Nutzung durch die Schule und andere Vereine	Fr.	12'000
• Tennisclub Domat/Ems, Junioren-Förderbeitrag	Fr.	12'000
• Tennisclub Domat/Ems, Unterhalt Infrastruktur	Fr.	10'000
• SRD (Sportklettern/Raiver a Domat), Beitrag an den Betrieb Kletterraum als Abgeltung für die Nutzung durch die Schule	Fr.	1'000

3410.3636.11 Ausserordentliche Beiträge an Sportvereine

• Tennisclub Domat/Ems, Beitrag Padel-Tennis-Anlage	Fr.	80'000
• FC Ems, Unterhalt Infrastruktur	Fr.	30'000

VI ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

1. RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE, GRUNDSÄTZE ZUR BILANZIERUNG UND BEWERTUNG

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

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

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

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

2. EIGENKAPITALNACHWEIS

Konto	Bezeichnung	Stand 1.1.2023	Stand 31.12.2023	Veränderung	Grund der Veränderung
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	2'637'994	2'320'398	-317'596	Entnahme aus Verpflichtungskonto
29002	Spezialfinanzierung Abwasserversorgung	6'132'344	5'884'242	-248'102	Entnahme aus Verpflichtungskonto
29003	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-391'620	-296'795	94'825	Einlage in Vorschusskonto
29009	Ersatzbeiträge Parkplätze	143'170	143'170	-	
29099	Bodenerlöskonto	2'371'166	2'263'553	-107'613	Diverse Bezüge für Investitionen/ Unterhalt
29100	Energiefond	67'690	40'578	-27'111	Einlagen aus Durchleitungsabgaben und Konzessionen/Entnahmen für Beiträge an energetische Sanierungen etc.
29301	Vorfinanzierung Feuerwehr	478'312	459'212	-19'100	Abschreibung Feuerwehr
	Vorfinanzierung Abschreibungen Bergzone Ost	700'000	682'500	-17'500	Abschreibung Bergzone Ost
	Vorfinanzierung Abschreibungen Gruppenräume Caguils	245'400	236'300	-9'100	Abschreibung Gruppenräume Caguils
	Vorfinanzierung Abschreibungen Kindergarten Caguils	878'800	848'500	-30'300	Abschreibung Ersatzbau KG Caguils
	Vorfinanzierung Abschreibungen Sanierung Gemeindehaus	1'054'400	1'018'000	-36'400	Abschreibung Sanierung Gemeindehaus

Konto	Bezeichnung	Stand 1.1.2023	Stand 31.12.2023	Veränderung	Grund der Veränderung
2990	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	72'023'454	73'883'715	1'860'261	Jahresergebnis 2023
	Total Eigenkapital	86'341'110	87'483'374	1'142'264	

3. RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Konto	Bezeichnung	Stand 1.1.2023	Stand 31.12.2023	Veränderung	Grund der Veränderung
	Langfristige Rückstellungen	0	0	0	
	Total Rückstellungen	0	0	0	

4. BETEILIGUNGSSPIEGEL

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Buchwert 31.12.2023
	Keine		
	Total		0

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Art	Anzahl	Nominalwert	Beteiligung in %	Buchwert 31.12.2023
	Keine						
	Total						0

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

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

6. GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL

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

7. ANLAGENSPIEGEL FINANZVERMÖGEN

Konto	Bezeichnung Titel	Art	Anzahl	Veränderung 2023	Buchwert 31.12.2023
10700.01	Ems-Chemie AG	Aktien	4'000	+220'000	2'724'000
10700.02	Luftseilbahn Rhäzüns-Feldis AG	Aktien	24		1
10700.03	Rhätische Bahn AG	Aktie	1	+75	1'100
10700.04	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	Aktien	400		1
10700.05	Calanda Holding AG	Aktien	538		1'046'642
10700.06	GD Golf Domat/Ems AG	Aktien	10		8'750
10700.07	Sesselbahn und Skilift Feldis AG	Aktien	8		1
	Sesselbahn und Skilift Feldis AG	Aktien	4		1
10700.09	Weisse Arena AG	Aktien	2'900	-87'000	493'000
10700.10	Rhiienergie AG	Aktien	600	+60'000	1'860'000
10700.11	Grischelectra AG	Aktien	10		200
10700.12	Bus und Service AG	Aktien	250		400'000
10700.13	Wärmeverbund Domat/Ems AG*	Aktien	200		200'000
10701.01	Credit Suisse Real Estate Fund Siat	Anteile	1'030	+7'416	218'360
10702.01	Baugenossenschaft Calanda Domat/Ems	Anteilschein	1		2'000
10702.02	Genossenschaft Tierheim Chur	Anteilschein	1		100
10702.03	Raiffeisen Bündner Rheintal	Anteilschein	1		200
	Total				6'954'356

* Sanierungsmassnahmen nach OR 725 eingeleitet

8. ANLAGENSPIEGEL VERWALTUNGSVERMÖGEN

Anschaffungskosten						Abschreibungen					
Konto	1.1.2023	Zugänge	Abgänge	Umglie- derung	Stand 31.12.2023	Stand 1.1.2023 nach HRM2	Ordentl. Abschr.	Zusätz- liche Abschr.	Wertber.	Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
1400	4.00	-	-	-	4.00	-	-	-	-	-	4.00
1401	17'349'561.49	3'332'755.04	-691'838.19	-	19'990'478.34	3'660'898.00	749'351.00	-	-	4'410'249.00	15'580'229.34
1402	1'833'900.26	-	-	-	1'833'900.26	832'853.85	112'152.00	-	-	945'005.85	888'894.41
1403	13'700'958.57	1'733'526.78	-415'161.96	-	15'019'323.39	3'319'841.00	488'120.00	-	-	3'807'961.00	11'211'362.39
1404	46'399'831.19	5'363'258.88	-865'588.50	-852'482.35	50'045'019.22	16'734'934.00	2'540'015.00	-	-	19'274'949.00	30'770'070.22
1405	308'527.88	15'647.86	-10'500.00	-	313'675.74	72'174.00	13'875.00	-	-	86'049.00	227'626.74
1406	1'847'425.50	421'777.00	-3'084.95	-	2'266'117.55	1'106'468.90	247'104.00	-	-	1'353'572.90	912'544.65
1407	398'741.80	1'919'787.08	-168'671.10	852'482.35	3'002'340.13	-	-	-	-	-	3'002'340.13
1409	74'001.00	-	-	-	74'001.00	-	-	-	-	-	74'001.00
1420	163'309.90	-	-	-	163'309.90	65'361.00	32'650.00	-	-	98'011.00	65'298.90
1429	1'502'307.05	117'578.03	-760.03	-	1'619'125.05	947'316.00	246'245.00	-	-	1'193'561.00	425'564.05
1462	9'481'649.13	188'297.78	-952.70	-	9'668'994.21	2'264'864.00	1'497'712.00	-	-	3'762'576.00	5'906'418.21
1465	500'000.00	-	-	-	500'000.00	50'000.00	12'500.00	-	-	62'500.00	437'500.00
	93'560'217.77	13'092'628.45	-2'156'557.43	-	104'496'288.79	29'054'710.75	5'939'724.00	-	-	34'994'434.75	69'501'854.04
	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen										
1480	Erweiterung Schulanlage Tuma Platta						-1'000'000.00	250'000.00			-750'000.00
1480	Sanierung Turnhalle, Lehrschwimmbecken Tuma Platta						-1'687'500.00	62'500.00			-1'625'000.00
1480	Freizeitanlage Vial						-694'445.00	173'611.00			-520'834.00
	Total						-3'381'945.00	486'111.00			-2'895'834.00

9. AUSSERORDENTLICHE GESCHÄFTSFÄLLE

Bezeichnung	Betrag	Begründung
Ausserordentlicher Aufwand	-	
Ausserordentliche Erträge	16'564 1'800 486'111 112'400	<ul style="list-style-type: none"> • Rückerstattung Beitrag aus Coronafond • Abnahme Delkredere Forderungen • Zusätzliche Abschreibungen • Vorfinanzierungen Abschreibungen

10. VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						
Datum	Organ	B/N *	Kredit-summe	Konto Nr.	Objektbezeichnung	Ausgaben			Einnahmen			Verfügbarer Restkredit
						Stand 1.1.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	Stand 1.1.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	
18.02.2013	GR	N	80'000	8200.5050.000	Sonderwaldreservat Tuma	175'142	15'648	190'790	101'493	10'500	111'993	1'203
27.11.2016	U	B	7'690'000	8200.5010.000	Erschliessung Bergzone Ost	7'430'721	196'577	7'627'298				62'702
26.09.2021	U	B	3'040'000	2170.5040.011	Sanierung Turnhalle/ Aula Caguils	1'025'017	2'916'668	3'941'685				-901'685
19.06.2022	U	B	10'680'000	5340.5040.000	Alterswohnungen Residenza Ensemen	75'515	1'274'317	1'349'832				9'330'168
27.11.2022	U	B	3'700'000	7710.5040.001	Erschliessung Friedhof- terrassen und Ersatzneubau Aufbahrungshalle		852'482	852'482				2'847'518

Organ: U = Urne, GR = Gemeinderat, GV = Gemeindevorstand
 * Brutto-/Nettokredit: Wird der Kredit netto beschlossen, sind die Einnahmen ebenfalls zu berücksichtigen.

VII PRÜFBERICHTE

GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION DER GEMEINDE DOMAT/EMS

GPK - Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems

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

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission über die Rechnungs- und Geschäftsprüfung der Gemeinde Domat/Ems im Jahre 2023

Domat/Ems, 19. April 2024

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

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

Verantwortung des Gemeindevorstandes

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

Rechnungsprüfung

Die Aufgabe der GPK besteht darin, die Rechnung zu prüfen und darüber ein Prüfungsurteil abzugeben.

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

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

Jahresrechnung 2023; Prüfungsurteil und Antrag

Nach Beurteilung der GPK entspricht die Jahresrechnung für das Rechnungsjahr 2023 den gesetzlichen Vorschriften.

Die GPK beantragt daher dem Gemeinderat mit Bezug auf Art. 29, lit. h, der Gemeindeverfassung die Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Domat/Ems zu genehmigen und die verantwortlichen Organe zu entlasten.

Geschäftsprüfung

Im Berichtsjahr hat die GPK die Amtsführung des Bauamtes im Bereich der Prozesse Baubewilligung, Gebührenerhebung und Vergabe gemeindeeigener Bauaufträge überprüft. Die GPK konnte sich davon überzeugen, dass das Bauamt seine Aufgaben unter Beachtung der gesetzlichen Vorgaben korrekt, proaktiv und zeitgerecht zu Gunsten der jeweiligen Bauherrschaften erfüllt. Die Erteilung von eigenen Bauaufträgen unter Beachtung der je nach Volumen differenzierten Verfahrensvorschriften erfolgte in den geprüften Fällen korrekt und nachvollziehbar.

Im Weiteren hat die GPK die Prozesse – nicht jedoch die Veranlagungspraxis - des Steueramtes überprüft. Die GPK zieht das Fazit, dass das Steueramt seine Aufgaben zielgerichtet und den kantonalen Vorgaben in der Abwicklung folgend korrekt und zeitgerecht erfüllt. Von der GPK gemachte Empfehlungen hat der Gemeindevorstand positiv aufgenommen und er wird eine Umsetzung eigenverantwortlich prüfen.

Die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Domat/Ems

Valentin Spescha, Präsident

Anita Decurtins-Jermann

Daniel Kunfermann Maissen

Kathrin Pfister-Steeb

Stefan Theus

BERICHT DER EXTERNEN REVISIONSSTELLE



Chur
 Thusis
 St. Moritz
 Wittenbach

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

Chur, 26. April 2024 RA

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Domat/Ems

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Domat/Ems - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 „Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung“ durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Politischen Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht

abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 „Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung“ durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Gemeindevorstand, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

BMU Treuhand AG



R. Andreoli
zugel. Revisionsexperte
Leitender Revisor



ppa. D. Jenal
zugel. Revisionsexperte



BILD

Wasser Spielplatz La Val,
Yvonne Bollhalder



DOMAT/EMS

GEMEINDE DOMAT/EMS

Tircal 11
7013 Domat Ems

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