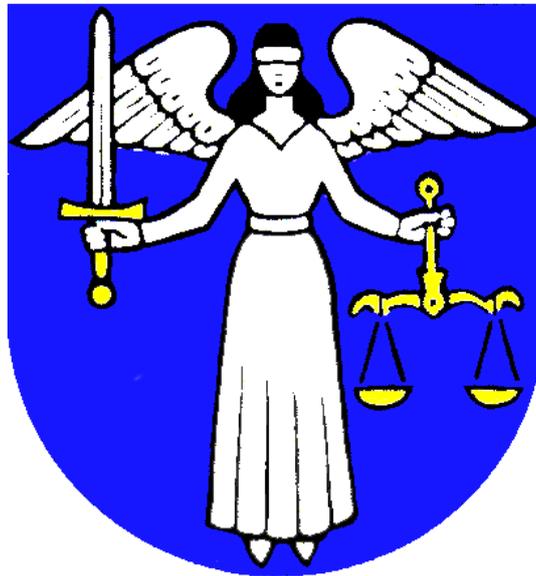


# **GEMEINDE FELSBERG**

## **Jahresbericht 2018**



### **Detailbericht**



# Inhaltsverzeichnis

## **Allgemein**

<b>Behörden und Kommissionen</b>	Seite	2
<b>Rückblick</b>	Seite	3
<b>Jahresberichte der Departemente</b>		
Allgemeine Verwaltung	Seite	4
Bildung / Öffentliche Sicherheit	Seite	5
Kultur & Freizeit	Seite	7
Gesundheit & Soziale Wohlfahrt	Seite	8
Bau und Verkehr	Seite	9
Volkswirtschaft und Umwelt	Seite	9
Raumplanung / Energiestadt	Seite	11
Finanzen und Steuern	Seite	12
Das Wichtigste in Kürze	Seite	13
<b>Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2018 / Jahresbericht 2018</b>	Seite	14

## **Jahresrechnung**

### **Ergebnis**

Erfolgsausweis	Seite	17
Finanzierungsausweis	Seite	18

### **Erfolgsrechnung**

a) Zusammenzug nach Dienstbereichen	Seite	19
b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen		
0 Allgemeine Verwaltung	Seite	20
1 Öffentliche Verwaltung	Seite	23
2 Bildung	Seite	25
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Seite	29
4 Gesundheit	Seite	31
5 Soziale Sicherheit	Seite	32
6 Verkehr	Seite	33
7 Umweltschutz und Raumordnung	Seite	34
8 Volkswirtschaft	Seite	37
9 Finanzen und Steuern	Seite	39
c) Artengliederung Zusammenzug	Seite	41

### **Investitionsrechnung**

Investitionsrechnung nach Dienstbereichen	Seite	42
---	-------	----

<b>Bilanz</b>	Seite	43
---------------	-------	----

<b>Geldflussrechnung</b>	Seite	45
--------------------------	-------	----

<b>Finanzkennzahlen</b>	Seite	46
-------------------------	-------	----

<b>Anhang zur Jahresrechnung</b>	Seite	53
----------------------------------	-------	----

<b>Bericht der Geschäftsprüfungskommission</b>	Seite	64
--	-------	----

<b>Gemeindestatistiken</b>	Seite	65
----------------------------	-------	----

## **Behörden und Kommissionen im Jahr 2018**

### **Gemeindevorstand**

Furrer Lucrezia	Gemeindepräsidentin Allgemeine Verwaltung / Finanzen und Steuern
Schmid Roland	Vizegemeindepräsident Bau und Verkehr
Forster Michael	Bildung / Öffentliche Sicherheit
Widmer Ursin	Kultur & Freizeit / Gesundheit & Soziale Wohlfahrt
Weissmann Patrick	Volkswirtschaft und Umwelt

### **Schulrat**

Forster Michael	Präsident
Payer Clara	Vizepräsidentin, Sonderpädagogik
Schlegel Alexander	Stufenvertretung Oberstufe
Haller Rupf Barbara	Stufenvertretung Kindergarten / 1. und 2. Klasse
Niederreiter Patrick	Stufenvertretung 3. bis 6. Klasse

### **Geschäftsprüfungskommission**

Capeder Ralf	Vorsitz
Buchli Retus	
Ellemunter Markus	

### **Baukommission**

Schmid Roland	Vorsitz/Baukontrollen
Grünenfelder Daniel	
Andri Linard	
Knobel Emil	Energiedossiers und Stellvertreter

### **Jugendkommission**

Widmer Ursin	Vorsitz
Buchli Michael	
Lechmann Severine	Leitung Bunker
Niederreiter Patrick	
Rüedi Alicia	
Schena Renya	

## Rückblick

Geschätzte Einwohnerinnen, geschätzte Einwohner

Die Jahresrechnung 2018 schliesst mit einem erfreulichen Gewinn von CHF 80'995.05. Wir hatten sogar mit einem grösseren Gewinn gerechnet (Budget CHF 246'000), die allgemeinen Steuereinnahmen sind jedoch um CHF 558'086 tiefer ausgefallen als budgetiert. Dank einer guten Ausgabendisziplin konnte dennoch ein Gewinn realisiert werden.

Die Gemeinde hat im Jahr 2018 verhältnismässig viele Projekte umgesetzt:

- Umbau des Feuerwehrlokals zu einer Kindertagesstätte, mit Räumen für den Mittagstisch und die Krabbel-/Spielgruppe
- Photovoltaik-Anlage auf dem Dach des neuen Gebäudes
- Sanierung des Daches beim Primarschulhaus
- Sanierung des Offices und der Lüftung in der Aula
- Ausbau der Friedhof-Nischen
- Umbau der Schlafräume auf der Alp Tambo
- Erneuerung des Vorplatzes auf der Alp Tambo
- Sanierung Wasserfassung auf der Alp Tambo
- Neues Logistikfahrzeug des Feuerwehrverbandes
- Instandsetzung Lawinenablenkdamm «Rosstobel»

Diese vielen Projekte konnten nur mit einiger Mühe gemeistert werden. Es hat sich gezeigt, dass die Gemeinde für die vielen Aufgaben noch besser aufgestellt sein muss. Der Gemeindevorstand hat deshalb der Urnengemeinde vom 23. September 2018 die Schaffung einer neuen Stelle „Bauverwalter/in 70%“ vorgeschlagen und die Gemeinde hat dieser Stelle mit 417 zu 177 Stellen deutlich zugestimmt.

Die momentane Finanzlage unserer Gemeinde ist gut. Trotzdem muss man nach wie vor haushälterisch mit den Finanzen umgehen. Jede Ausgabe muss gut überlegt sein, die zukünftigen Projekte natürlich auch.

Ich bin überzeugt, dass die Gemeinde Felsberg für die zukünftigen Aufgaben gut gerüstet ist. Es konnten alle freien Stellen in der Exekutive besetzt werden, für das Gemeindepräsidium gab es sogar Kampfwahlen und mit 376 Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern war die Wahlversammlung vom 04. Oktober 2018 super gut besucht. Es wäre toll, wenn auch bei anderen Gemeindeversammlungen, z.B. bei den Budgetversammlungen jeweils im Dezember, auch viele Leute kommen und aktiv die Gemeindepolitik mitgestalten.

Abschliessend möchte ich allen für die gute Arbeit im vergangenen Jahr von Herzen danken. Ich danke allen Gemeindeangestellten in Verwaltung, Forst- und Werkbetrieb, Hausdienst sowie der Lehrerschaft für ihr Engagement und ihre wertvolle Arbeit. Vielen Dank auch den Mitgliedern der GPK, der verschiedenen Kommissionen, des Schulrates, des Bürgerrates sowie unserem Chronisten Alexander Schlegel. Ein spezielles Dankeschön entrichte ich meinen Kollegen im Gemeindevorstand für die gut funktionierende Zusammenarbeit.

Ihnen, geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner, danke ich für Ihr Engagement, Ihre konstruktive Kritik, sowie Ihrem Mittragen in unserer Gemeinschaft für eine gesunde Gemeinde, in der man sich wohlfühlt.

Nach 20 Jahren in der Exekutive, 9 Jahre davon als Gemeindepräsidentin, habe ich per 01.01.2019 die Gemeinde in die Hände des neuen Gemeindepräsidenten geben können. Ich wünsche Peter Camastral und dem neuen Gemeindevorstand alles Gute im 2019 und natürlich auch in den folgenden Jahren.

Lucrezia Furrer-Cabalzar  
*Gemeindepräsidentin*

# Jahresberichte der Departemente

## Allgemeine Verwaltung

Im Jahr 2018 wurden folgende Sachgeschäfte von der Urnengemeinde oder Gemeindeversammlung genehmigt:

- Verlängerung Baurechtsvertrag mit Feldschützen Felsberg
- Jahresbericht 2017
- Genehmigung Stelle Bauverwalter/in 70%
- Grundsatzentscheid über den Einsatz von Streusalz im Winterdienst
- Bruttokredit von CHF 145'400 für die Sanierung der Quelfassung auf der Alp Tambo
- Bruttokredit von CHF 100'000 für die Instandsetzung des Lawinenablenkdamms „Rosstobel“
- Wahlen für die Legislaturperiode 2019-2021
- Anpassung der Leistungsvereinbarung mit der Musikschule Domat/Ems Felsberg
- Bruttokredit von CHF 890'000 für die Sanierung der Taminserstrasse im Gebiet ob dem Damm
- Bruttokredit von CHF 170'000 für eine neue Platzgestaltung beim Gemeindehaus
- Bruttokredit von CHF 250'000 für die Gesamtsanierung des Schrägliftes Chirchahügel
- Budget 2019 (Investitionen und laufende Rechnung) und Festlegung des Steuerfusses auf 95 %

Die 376 Stimmbürgerinnen und Stimmbürger bei der Wahlversammlung vom 04. Oktober 2018 füllten die Aula, es hatte sogar zu wenige Stühle. Die Beteiligung bei den anderen zwei Gemeindeversammlungen vom 20. Juni 2018 (45 Stimmbürger/innen) und 11. Dezember 2018 (82 Stimmbürger/innen) war jedoch sehr tief.

Bei den kommunalen Urnenabstimmungen lag die Stimmbeteiligung im Schnitt bei 41%.

In der Gemeindeverwaltung wurden im Jahr 2018 einige Projekte umgesetzt. Die digitale Rechnungsabwicklung im Abacus und die neue Geschäftsverwaltung im Axioma bringen die Verwaltung einen Schritt näher zum papierlosen Büro. Nach mehr als 7 Jahren musste auch der Server ersetzt werden.

### **Bauprojekte:**

#### Umbau Feuerwehrlokal:

Das neue Gebäude mit der KIMI-Kinderkrippe sowie Räumen für den Mittagstisch und die Krabbel- und Spielgruppe konnte Ende August 2018 bezogen werden. Am 01. September 2018 fand ein Tag der offenen Tür statt und erfreulicherweise nahmen sehr viele Interessierte die Gelegenheit wahr, die neuen Räumlichkeiten kennen zu lernen.

Auf dem neuen Gebäude wurde eine PV-Anlage erstellt.

#### Sanierung Office und Lüftung Aula:

Diese zwei Projekte haben die Gemeinde im Jahr 2018 stark gefordert. Man musste feststellen, dass die baulichen Anpassungen völlig unterschätzt worden sind. Vor allem für die Lüftung (Aula und Office) mussten viel mehr bauliche Massnahmen vorgenommen werden, als geplant war. Nach Vergabe der Aufträge an den Küchenbauer (Stutz Grossküchen AG) und an den Lüftungsingenieur (Collenberg Energietechnik AG) wurde klar, dass diese Projekte nicht ohne Bauleitung zu meistern sind. So wurde sehr spät Herr Peter Giacomelli aus Trin als Bauleiter beigezogen. Die zwei Projekte konnten, dank sofortigem Baubeginn (alte Küche zurück bauen), zum grössten Teil während den Schulferien realisiert werden. Die Arbeiten für die Lüftung wurden im November abgeschlossen. Infolge zu wenig gründlichen Abklärungsarbeiten im Vorfeld konnten die budgetierten Kosten beim Umsetzen der zwei Projekte nicht eingehalten werden. Es gilt daraus die notwendigen Schlüsse zu ziehen (z.B. Ausarbeitung von genaueren Kostenschätzungen durch Fachleute).

### Sanierung Dach Primarschulhaus:

In den Sommerferien konnte das Dach des Primarschulhauses saniert werden. Die Gemeindeversammlung hat einen Bruttokredit von CHF 422'000 gesprochen. Dieser Kredit musste nicht aufgebraucht werden, die Bruttokosten betragen CHF 361'833. Der Kanton hat unterdessen einen Kostenbeitrag von CHF 68'190 genehmigt.

Auf dem sanierten Dach wurde von der Rhienergie eine Indach-PV-Anlage erstellt, dazu eine aufgestellte PV-Anlage auf dem Oberstufenschulhaus-Dach.

*Ernst Cadosch, [e.cadosch@felsberg.ch](mailto:e.cadosch@felsberg.ch)*

*Leiter Gemeindeverwaltung*

## **Bildung / Öffentliche Sicherheit**

### **Bildung**

#### Lehrplan 21

Das vergangene Jahr stand ganz im Zeichen der Einführung des Lehrplans 21. Wir haben Sie in vielen persönlichen Gesprächen, über Elternabende und unsere Gemeindepublikationen (Infoblatt, Schulspuren) über die Neuerungen informiert.

Aus Sicht der Schulbehörde ist die Umsetzung erfolgreich über die Bühne gegangen. Der Dank gilt dem kompetenten und motivierten Team der Lehrpersonen und der Schulleitung. Es gab viel zu tun:

- gemeinsam erarbeitete Jahresplanungen zum Lehrplan 21 (Einführung neue Fächer Ethik und Informatik auf Primarschulstufe, neues Fach Wirtschaft Arbeit Haushalt auf der Oberstufe)
- laufender Austausch und Reflexion der im Unterricht gemachten Erfahrungen bei der Einführung neuer Lehrmittel
- Arbeit in pädagogischen Arbeitsgruppen (Fachgruppen)
- Einführung einer verbindlich geregelten Teamarbeitszeit (wöchentliche Teamstunde für alle Stufen)
- Umsetzung des von Schulrat, Schulleitung und Lehrpersonen gemeinsam entwickelten ICT-Konzepts, insbesondere in den Bereichen Kommunikation, Elektronische Datenverarbeitung und praxisnaher Einsatz der Informatik und Informatikmittel (iPad im Unterricht)
- abgestimmte und koordinierte Weiterbildung, die sich mit den Zielen und Bedürfnissen der Schule deckt.

#### Weiterbildung als Basis für die Zukunft

Auch als Arbeitgeber legt die Schule Felsberg grossen Wert auf die Weiterbildung seiner Mitarbeitenden. Es geht darum, rechtzeitig und bedürfnisgerecht die notwendigen Kompetenzen aufzubauen, sodass Felsberg die hohe Qualität der Lehre auch morgen noch aufrechterhalten kann.

Schulhausweit lagen die thematischen Schwerpunkte 2018 auf ADHS, Hospitationen und Umgang mit neuen Medien im Unterricht (iPad). Individuell sind die Lehrpersonen an Sommerkurswochen und auch Samstagen gefordert mit mindestens fünf Fortbildungstagen pro Lehrperson und Jahr. Derzeit sind sechs Lehrpersonen in individuellen Fortbildungen (u.a. SHP, Deutsch als Zweitsprache, Interessens-, Begabungs- und Begabtenförderung) engagiert.

## Energieschule

Die Schule Felsberg hat sich im Schuljahr 2018/19 vorgenommen, die Auszeichnung «Energieschule» zu erlangen. Dieses Label wird durch den Trägerverein Energiestadt vergeben und soll ein Ansporn für Schulen sein, sich langfristig mit den Themen Energieeffizienz, schonender Umgang mit Ressourcen und Nachhaltigkeit auseinanderzusetzen. Vor diesem Hintergrund ist ein Jahresprogramm entstanden, das mittels Projekten, Thementagen und Aktionen weit über die Grenzen des Schulhausareals sensibilisieren soll.

## Aus dem Schulrat:

### Mittagstisch

Der Schulrat beschliesst im Berichtsjahr, das Tagesstrukturangebot Mittagstisch wesentlich auszubauen. Seit Herbstsemester 2018 ist der Mittagstisch von Montag bis Freitag verfügbar und wird in den neuen Räumlichkeiten des umgebauten Feuerwehrlokals angeboten. Die erste Auswertung zeigt eine durchschnittliche Auslastung von knapp 14 Kindern pro Wochentag. Die tiefste Auslastung ist am Mittwoch und Freitag. Der Mittagstisch kann trotz deutlich gestiegener Nachfrage und Beiträgen der öffentlichen Hand derzeit nicht kostendeckend angeboten werden.

### Auswahl weiterer Tätigkeiten im Berichtsjahr:

- Bearbeitung von Urlaubs- und Weiterbildungsgesuchen
- Vorbereitung und Umsetzung LP21, Bearbeitung ICT-Konzept und iPad-Regelung
- Tagesstrukturen: Ausbau Angebot Mittagstisch und Überarbeitung Betriebskonzept
- Revision Reglement Lager und Schulreisen
- Überarbeitung Leitbild der Schule Felsberg

### Personelles

- Neu verstärkt Bettina Vassella das Primarteam und ersetzt Katja Hemmi Schweigl (Schwangerschaft und Mutterschaft). Ursina Parolini ergänzt das Kindergarten-Team und vertritt Noëmi Sciamanna (Schwangerschaft und Mutterschaft). Verlassen hat uns Mona Wipfli (SHP), neu wirkt Simone Kammer bei den schulischen Heilpädagoginnen. Ladina Aepli verstärkt das Team als Schulassistentin.

## **Öffentliche Sicherheit**

Die Verbandsfeuerwehr Domat/Ems-Felsberg hat mit 24 Einsätzen (Vorjahr: 19) und insgesamt 531 Einsatzstunden ein ereignisreiches und strenges Jahr hinter sich.

Die Mehrheit der Einsätze konnten mit kleinem Aufwand bewältigt werden, wie Kommandant Urs Tanner in seinem letzten Jahresbericht für die Feuerwehr schreibt. Herauszuheben sind ein Molokbrand in der Neujahrsnacht und Brände bei Axpo Tegra AG, Schulhausareal Tuma Platta (beides in Domat/Ems) sowie der Garage Camenisch, Felsberg.

Eines der Team-Highlights war die Grossübung «Calanda» im Juni 2018, eine Gemeinschaftsaktion der Feuerwehren Domat/Ems-Felsberg, Chur und der Betriebsfeuerwehr Waffenplatz Chur. Die Übung wurde zudem von Zivilschützern, der örtlichen Forstgruppe und von je einem militärischen und zivilen Helikopter sowie Samaritern unterstützt.

Im November durfte der Feuerwehrverband das neue Atemschutz- und Logistikfahrzeug in Betrieb nehmen und damit seine Erneuerungsstrategie abschliessen. Das Ausrüsten des Fahrzeugs war eine «Riesenbüez», die das Feuerwehrteam gemeinsam gemeistert hat: Planung, Materialbestückung (Materialentnahme aus mehreren Fahrzeugen, Auflösung von vier Anhängern, Befüllung von Paletten im Hochregal und Rollmodul-Bestückung), Ausbildung und Inbetriebnahme.

Urs Tanner hat per 1.1.2019 das Kommando an Ralf Caviezel (Domat/Ems) übertragen. Caviezel (Jg. 1976) wurde vom Vorstand Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg im August 2018 einstimmig zum Nachfolger gewählt.

Die Grösse von Mannschaft und Kader ist konstant geblieben. Ebenso ist das Interesse beim Nachwuchs weiterhin erfreulich gut.



*Urs Tanner (Felsberg, links) und sein Nachfolger Ralf Caviezel, Domat/Ems (Bild: Franco Brunner)*

Lieber Urs, Du hast die Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg als Kommandant in die nächste Generation geführt und stetig weiterentwickelt mit Führungsqualität, Fachkompetenz und «Feuer» für Team und die Sache. Nach 32 Jahren bei der Feuerwehr, davon elf Jahre als Kommandant, hast Du nun das Kommando weitergegeben. Es ist Dein Verdienst, dass wir heute über eine Verbandsfeuerwehr verfügen, die personell und infrastrukturell für die Aufgaben bestens ausgerüstet ist. Auch im Namen des Gemeindevorstands Felsberg ein herzliches «Dankeschön»!

*Michael Forster, [m.forster@schulefelsberg.ch](mailto:m.forster@schulefelsberg.ch)*

*Leiter Departemente Bildung und Öffentliche Sicherheit, Schulratspräsident*

## **Kultur und Freizeit**

### Jugendarbeit

Im Bunker konnten pro Veranstaltung durchschnittlich 25 Jugendliche begrüsst werden. Die Stimmung war immer gut und die Jugendlichen hielten sich meist vorbildlich an die Hausordnung.

#### *21.04.18 Ausflug Skyline Park*

Wir unternahmen einen Ausflug in den Freizeitpark in Rammingen (D). Das Wetter war super und alle 15 Teilnehmer hatten viel Spass.

#### *10.11.18 Sportnacht*

Die Jugendlichen hatten die Möglichkeit, sich in der Turnhalle sportlich zu betätigen oder einfach gemütlich zusammen zu sitzen. Es erschienen wieder viele Besucher, welche von 19.00 – 23.00 Uhr die Turnhalle nutzten.

#### *24.11.18 Projekt mit Pro Juventute und Jugendmobil*

Wir besuchten das Jugendmobil, welches in Tamins zu Besuch war. Nach einem spannenden Quiz über die Tätigkeiten der Pro Juventute assen wir noch Hot Dogs und spielten Darts. Es hat allen Besuchern gut gefallen und wir haben viel über Pro Juventute gelernt.

#### *25.11.18 Weihnachtsbazar Felsberg*

Wir wurden vom Frauenverein angefragt, ob wir Lust hätten, ihn beim Weihnachtsbazar zu unterstützen. Es fanden sich sehr schnell fünf engagierte Mädchen, die bereit waren, in ihrer Freizeit beim Bazar mitzuhelfen. Das finde ich richtig toll!

(Bericht: Jugendarbeiterin Severine Lechmann)

### Kinderkrippe

Im September konnte das neue Gebäude eingeweiht werden. Es ist eine schöne Aufgabe, neue Bauten und Institutionen zu ermöglichen, zeugt dies doch von einem lebendigen Dorf im Wachstum. Die Gemeinden in der Region Imboden sind sehr begehrt – anders sieht die Situation in vielen Randregionen aus. Es muss unser aller Ziel sein, unsere Gemeinde weiterhin vital zu gestalten.

### Dorfbrunnen

Während des letzten Jahres konnten die Renovation und Verschönerung unserer Dorfbrunnen vollzogen werden. Der Bildhauer Dominik Zehnder hat ganze Arbeit geleistet: Unsere Brunnen erstrahlen teils tatsächlich in neuem Glanz. Die Brunnen gehören zum traditionellen Dorfbild – ein wichtiges historisches Gut unseres Dorfes.

### Felsberger Grümpi

Am 15. September veranstaltete die Jugendkommission erneut ein Indoor-Fussballturnier. Es meldeten sich elf Mannschaften in verschiedenen Alterskategorien und aus verschiedenen Nationen an. Die Kinder konnten sich im Spielparadies austoben und schminken lassen. Für die Verpflegung sorgte Rolf Häring – vielen Dank! Im Jahr 2019 verzichteten wir auf das Grümpeltturnier, da die Jugendkommission am Felsberger Fäscht am Samstagabend und bis weit in die Nacht eine Disko organisieren wird. Im nächsten Jahr werden wir das Grümpi oder allenfalls erneut ein Public Viewing (Fussball EM) wieder ins Auge fassen.

## **Gesundheit und soziale Wohlfahrt**

### Spitalregion Churer Rheintal und Planungsregion Pflegeheim Chur Regio

Mit der Abschlussrechnung von CHF 226'217 liegen wir leicht unter dem Budget von CHF 250'000. Die Zahlen sind in den letzten zwei Jahren relativ stabil geblieben.

Etwas höher als budgetiert fallen die Ausgaben für die Kranken- und Pflegeheime aus. Die Bemühungen, die Pflege ambulant statt stationär zu gestalten, sind deutlich ersichtlich – es soll älteren Menschen ermöglicht werden, länger zuhause leben zu können und einen möglichen Heimeintritt hinauszuzögern. Die Gesundheitspolitik steht vor zahlreichen Herausforderungen. Zum einen läuft 2019 eine Vernehmlassung, welche Spitalregionen, Pflegeheimregionen und Spitexregionen besser vereinen will. Zum anderen kämpfen viele kleine Spitäler in Randregionen mit Herausforderungen, die nur schwierig zu bewältigen sind. Gesundheitspolitik ist mit grossen Kosten verbunden – wir alle können individuell dazu beitragen, dass sie nicht weiter explodieren.

### Spitex Imboden

Die Spitex Imboden schreibt im Jahr 2018 einen geringen Verlust von CHF 31'436. Im Vergleich zum Budget fällt auf, dass rund 1'800 Stunden weniger geleistet werden konnten – dies als Folge eines seit 2017 anhaltenden Nachfragerückgangs. Somit fehlen nicht nur Dienstleistungserträge, sondern auch die daran gekoppelten Kantons- und Gemeindebeiträge. Je weniger Kunden, desto tiefer fallen damit unsere Gemeindebeiträge aus – so also auch im vergangenen Jahr. Die wertvolle Arbeit der Spitex Imboden wird von der Bevölkerung geschätzt und ist aus dem Gesundheitssystem nicht mehr wegzudenken. Herzlichen Dank für den unermüdlichen Einsatz!

*Ursin Widmer, [widmerursin@gmx.ch](mailto:widmerursin@gmx.ch)*

*Leiter Departement Kultur & Freizeit / Gesundheit & Soziale Wohlfahrt*

## **Bau und Verkehr**

### **Baufach**

Die Baukommission hat im vergangenen Jahr an neun Sitzungen 53 Baugesuche (inkl. Projektänderungen) beurteilt.

Wenn nicht Einsprachen dies verhinderten, sind alle Baubescheide den Bauherrschaften kurz nach Ablauf der Einsprachefrist zugestellt worden.

### **Verkehr**

#### Hintere Gasse

In der Hinteren Gasse wurde im Abschnitt zwischen der Sägenstrasse und der Schöneeggstrasse der Deckbelag eingebaut und die Sanierung der Hinteren Gasse damit abgeschlossen.

#### Taminsenstrasse

Das Kantonale Tiefbauamt hat die Taminsenstrasse auf dem Abschnitt Flidaweg bis Dreibündenweg im Jahr 2017 saniert. Im 2018 wurde noch der Deckbelag eingebaut.

#### Allgemeines

Wie jedes Jahr wurden wieder diverse Ausbesserungsarbeiten auf dem ganzen Gemeindegebiet ausgeführt, unter anderem auch beim Parkplatz Calanda.

*Roland Schmid, [r.schmid@thisis.ch](mailto:r.schmid@thisis.ch)*

*Vorsteher Departement Bau und Verkehr*

## **Volkswirtschaft und Umwelt**

### Alp Calanda

Mitglieder der Alpenvereinigung sowie der Alpgenossenschaft ersetzten erfolgreich einen knapp 300 Meter langen Streckenabschnitt der sanierungsbedürftigen Wasserleitung im Gebiet «Geissrücken – Tal». Weitere Helferinnen und Helfer räumten die Weide "Sennenstein – Neuhüttli". Im Weiteren wurde eine lange Strecke der bestehenden und teilweise morschen Weideumzäunung aus Holz durch einen elektrischen Zaun mit Metallpfählen ersetzt. Insgesamt wurden auf dem "Älpli" beachtliche 400 Mannstunden Freiwilligenarbeit geleistet.

### Alp Tambo

Der Strassenunterhalt sowie kleinere Reparaturen an den Alpgebäuden erfolgten wie üblich durch unsere Forst- und Werkgruppe. Für die jährlich anfallenden Tätigkeiten an der Stafelanlage "Bergseite" sowie für Weideräumungen und Wegausbesserungen leisteten die Alpenvereinigung und die Alpgenossenschaft insgesamt bemerkenswerte 550 Mannstunden.

Nach der Alpentladung der Milchkuhe anfangs September begannen die Erneuerungs- und Ausbauarbeiten des Vorplatzes zwischen Alpstall und Sennhütte. Der gesamte bestehende Plattenbelag wurde entfernt und fachgerecht entsorgt. Die dadurch freigewordene Fläche konnte im Anschluss neu mit Betonverbundsteinen eingedeckt werden. Um in Zukunft das Meteorwasser vom Platzwasser zu trennen, wurden entsprechende Kanalisationsleitungen unter dem Platz verlegt. Ein Grossteil der Arbeiten konnte noch vor Wintereinbruch abgeschlossen werden. Die noch notwendigen Schlussarbeiten sind vor Beginn der Alpsommerung 2019 fertigzustellen.

Ebenfalls anfangs September wurde mit den inneren Umbauarbeiten / Erweiterung der Schlafräume im Obergeschoss der Sennhütte begonnen. Die Holzausbauarbeiten konnten bis Ende Oktober abgeschlossen werden.

Im Weiteren musste ebenfalls im Herbst die Quelfassung umfangreich und aufwändig saniert werden, damit die strengen Auflagen des Amts für Lebensmittelsicherheit und Tiergesundheit Graubünden eingehalten werden können.

Eine Arbeitsgruppe aus Mitgliedern der Alpenossenschaft sowie weiteren freiwilligen Helfern reaktivierte mit Unterstützung einer Baufirma den einstigen Alpweg vom "Tamboboden" bis zum "Stäfeli". Mit viel Muskelkraft und Einsatz von schwerem Baugerät konnte der knapp ein Kilometer lange Viehtriebweg im Verlauf des Sommers soweit erstellt werden, dass ihn 70 Milch- und Mutterkühe problemlos bei der Alpentladung begehen konnten. Der Arbeitsaufwand für dieses Projekt machte bis anhin knapp 450 Mannstunden aus.

### Abfalldeponie

Unsere fleissigen Mitarbeiter auf der Deponie "Rhiiwäldli" erbrachten wie in den vergangenen Jahren eine hervorragende Kundendienstleistung. Die "Schutti" wurde intensiv frequentiert und dabei Abfälle fachgerecht entsorgt. Zahlreiche Besucher folgten der Einladung zum Deponiefest Ende Saison. Traditionell wurden Tiroler Speckknödel und Grillwürste offeriert.

### Forst- und Werkdienst

Unser junger Revierförster konnte im Verlauf des Jahres sehr viele Erfahrungen sammeln. Er führte das gesamte Team zielstrebig und professionell.

Durch das Bewirtschaften des Waldes wurden rund 1390m<sup>3</sup> Wald geschlagen. Unter anderem wurden umfangreiche Holzschläge bei "Calinis, Carunis, Waldrand Zaldein, Goldene Sonne, Frigga und Herenwasser" durchgeführt. Leider blieben auch Zwangsnutzungen nicht aus. Über den trockenen Sommer konnte sich der Borkenkäfer rasch ausbreiten. Dies hatte zur Folge, dass sehr viele Bäume in Mitleidenschaft gerieten. So musste eine grosse Menge befallenes Holz geschlagen und teilweise mit dem Helikopter zum Lagerplatz geflogen werden.

Aufgrund eines Unfalls bei Waldarbeiten in unwegsamem Gelände zog sich ein Forstdienstmitarbeiter mittelschwere Verletzungen zu und fiel dadurch mehrere Monate aus. Zum grossen Glück sind die Verletzungen wieder gut verheilt!

Auch in diesem Jahr konnten verschiedene Arbeiten für den Waffenplatz ausgeführt werden. Anfangs Juni fand eine grosse, koordinierte Einsatzübung der umliegenden Feuerwehren in Zusammenarbeit mit dem Forstdienst und der Armee zum Thema Waldbrand statt. Diese spektakuläre Aktion war sehr lehrreich und ein grosser Erfolg.

### Winterdienst

Das Jahr startete sehr schneereich. Dies hatte zur Folge, dass der gesamte Forst- und Werkdienst mit der Schneeräumung intensiv beschäftigt war. Zu diesem Zeitpunkt wurde noch Splitt im Dorf gestreut. Dies wiederum führte im Frühjahr zu empfindlich vielen Reklamationen der Bevölkerung. Dieser Umstand sowie weitere Faktoren waren für eine Umstellung auf Streusalz im Winterdienst ausschlaggebend. Erste sehr positive Erfahrungswerte zeigten, dass sich dieser nicht ganz unbestrittene Entscheid bestätigt hat.

### Wasserversorgung

Im Zusammenhang mit der extremen Trockenheit über das ganze Jahr mussten grosse Wassermengen aus dem Grundwasser entnommen werden. In den Monaten Juli und November

wurden mehr als die Hälfte (je 12'000 m<sup>3</sup>) des Verbrauches über diese Versorgung abgedeckt. Das Versorgungssystem stiess zu den absoluten Spitzenzeiten an ihre Leistungsgrenzen. Dies löste viele Alarme aus, welche jeweils umgehend behoben wurden. Die Bevölkerung musste ausdrücklich angehalten werden, den Verbrauch von Wasser in den Abendstunden sehr einzuschränken. Ein entsprechender und ausführlicher Bericht unseres Brunnenmeisters über diesen Ausnahmezustand wurde seinerzeit in der "Ruinaulta" veröffentlicht.

Anlässlich eines periodischen Rundgangs wurden bei der Brunnenstube "Laschein" sowie beim Trinkwasserpumpwerk Einbruchversuche / Einbruchspuren festgestellt. Es wurde Anzeige gegen unbekannt erstattet. Dieser ärgerliche Umstand hatte zur Folge, dass an beiden Standorten jeweils eine Türe aus Chromstahl eingebaut werden musste.

### Friedhof

Mit der Erweiterung Urnennischen / Wandnischen konnte termingerecht begonnen werden. Der Neuaufbau erfolgte detailgetreu dem Bestand. Die Bauarbeiten wurden mit sehr gutem Ergebnis abgeschlossen.

*Patrick Weissmann, [patrick.weissmann@chur.ch](mailto:patrick.weissmann@chur.ch)*

*Vorsteher Departement Volkswirtschaft und Umwelt*

### **Raumplanung / Energiestadt**

Folgende Massnahmen im Bereich des Labels Energiestadt wurden im Jahr 2018 umgesetzt:

- Schule Felsberg auf dem Weg zur „Energieschule“
- Presseartikel in der Ruinaulta zu Energiethemen
- Energieberatungen und –unterstützungen durch das Unternehmen Amstein + Walther AG (z.B. bei der Berechnung der Energiebilanz)

Die Gemeinde Felsberg gewährt Beiträge zur Förderung einer nachhaltigen und effizienten Verwendung von Energie. Sie unterstützt mit finanziellen Beiträgen Energieberatungen, wärmetechnische Gebäudesanierungen, Solaranlagen zur Erzeugung von Brauchwasser sowie Neubauten im Minergie P- oder Minergie A-Standard. Die Richtlinien über die Gewährung von Energieförderbeiträgen geben weitere Informationen zu den Fördermassnahmen der Gemeinde.

Sie finden die Richtlinien unter <http://www.felsberg.ch/de/verwaltung/gesetzessammlung>.

Im Jahr 2018 wurden gesamthaft CHF 61'299 als Energieförderungsbeiträge ausgezahlt.

### Kommunales räumliches Leitbild

Die Gemeinde Felsberg hat im Jahr 2018 den Prozess für die Ausarbeitung des kommunalen räumlichen Leitbilds gestartet. In diversen Sitzungen wurde ein erster Entwurf ausgearbeitet und dem Kanton zur Vorprüfung eingereicht. Als nächste Schritte sind eine öffentliche Informationsveranstaltung und eine öffentliche Mitwirkungsaufgabe vorgesehen. Es wäre toll, wenn viele Einwohnerinnen und Einwohner am Informationsanlass teilnehmen und dann aktiv mitwirken. Die Termine werden rechtzeitig bekannt gegeben.

*Ernst Cadosch, [e.cadosch@felsberg.ch](mailto:e.cadosch@felsberg.ch)*

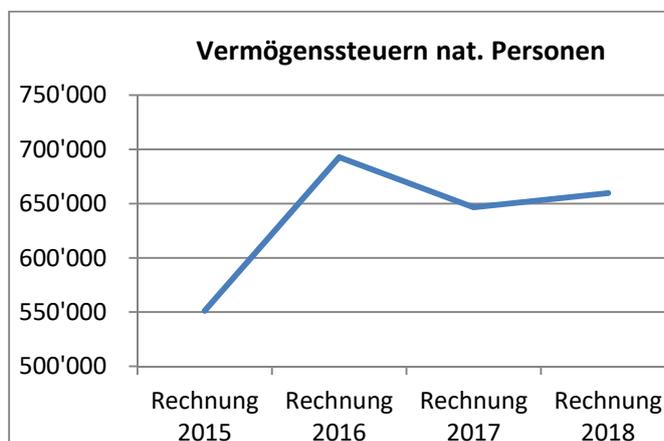
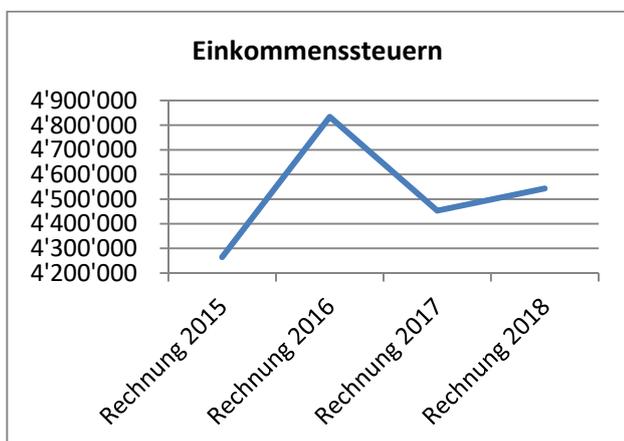
*Leiter Gemeindeverwaltung*

## Finanzen

Die Jahresrechnung 2018 wurde nun zum zweiten Mal nach dem harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) geführt.

Mit einem Ertragsüberschuss von CHF 80'995.05 schliesst die Erfolgsrechnung 2018 erstmals seit vielen Jahren schlechter ab als budgetiert (CHF 246'000). Die Gründe liegen nicht in Mehrausgaben - der Gesamtaufwand lag mit CHF 11'231'250.77 sogar um 18'849.23 tiefer als budgetiert. Jedoch wurden über CHF 400'000 tiefere Steuereinnahmen erzielt. Die Budgetierung der Steuereinnahmen erfolgt jeweils nach Empfehlungen des Kantons, wonach diese um gewisse Prozentpunkte höher oder tiefer als das letzte abgeschlossene Geschäftsjahr zu erwarten sind. Nun kann es vorkommen, dass in einem Geschäftsjahr eine oder mehrere Veranlagungen von Vorjahren hinzukommen und auf diese Weise auf die Budgetierung des übernächsten Geschäftsjahres Einfluss haben. Solche Verschiebungen können immer mal wieder vorkommen, ohne dass die Gemeindeverwaltung dies im Voraus erkennen kann. Die nachstehende Entwicklung bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen zeigt den „Ausreisser“ 2016 genau auf:

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018
Einkommenssteuern	4'264'590	4'833'871	4'453'220	4'543'331
Vermögenssteuern nat. Personen	551'254	692'815	646'538	659'707



Die Investitionen konnten weitgehend planmässig ausgeführt werden. Die Platzgestaltung Gemeindehaus wurde mit einem überarbeiteten Projekt ins Jahr 2019 verschoben und die Sanierung Aulaboden wurde aufgrund ungenügender Auswirkungen gestrichen. Bei der Sanierung der Quelfassung auf der Alp Tambo ergaben sich unvorhersehbare Umstände, welche eine Fertigstellung erst im 2019 ermöglichen. Erfreulicherweise beteiligte sich die Bürgergemeinde an den diversen Projekten auf der Alp Tambo mit insgesamt CHF 80'000. Der Rest wurde bzw. wird nach Fertigstellung dem Bodenerlöskonto entnommen.

Im 2018 musste kein neuer Kredit aufgenommen werden, jedoch wird dies im Folgejahr unumgänglich sein, da wiederum Investitionen in der Höhe von CHF 1'215'000 dazukommen.

Die Nettoschuld pro Kopf des Vorjahres von CHF 635 vergrösserte sich infolge der getätigten Investitionen auf CHF 811.

Carmen Beivi, [c.beivi@felsberg.ch](mailto:c.beivi@felsberg.ch)

Leiterin Finanzen

## DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Nachfolgend eine Zusammenfassung der Jahresrechnung. Die Zahlen in Klammern entsprechen den Budgetzahlen 2018.

- ⇒ Laut Jahresrechnung 2018 schliesst die laufende Rechnung mit einem **Gewinn** von CHF 80'995 (CHF 246'000).
- ⇒ Die **Abschreibungen** betragen CHF 853'631 (CHF 854'100)
- ⇒ Laut Mittelflussrechnung beträgt die **Selbstfinanzierung** CHF 1'075'342 (CHF 1'074'800) (Gewinn vor Abschreibungen ohne Einlagen respektive Entnahmen aus Spezialfinanzierungen).
- ⇒ Durch die getätigten **Nettoinvestitionen** von total CHF 1'510'101 (CHF 1'794'900) resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 434'759 (CHF 720'100). Der **Selbstfinanzierungsgrad** liegt dadurch bei 71 % (60 %). Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt automatisch zu einer Neuverschuldung, ein solcher über 100 % zu einer Abnahme der Schuld.
- ⇒ Der **Selbstfinanzierungsanteil** von 10.1 % (10 %) gibt an, dass der Anteil am Finanzertrag, der für Abschreibungen und Bildung von Eigenkapital verwendet wird, unter dem Idealwert von 20 % liegt.
- ⇒ Die Kennzahl "**Zinsbelastungsanteil**" zeigt auf, dass die Gemeinde Felsberg vom Finanzertrag 1.0 % (0.3 %) für die Nettozinsen aufwendet. Laut anerkannten Regeln heisst dies, dass die Gemeinde zurzeit wenig verschuldet ist, da man bis 4 % von einer normalen Verschuldung spricht.
- ⇒ Der **Kapitaldienstanteil** sagt uns, dass Felsberg 9.4 % (7.6 %) des Finanzertrages für Nettozinsen und Abschreibungen aufwendet. Dies weist auf eine tragbare Belastung hin.
- ⇒ Die **Nettoschuld** pro Kopf beträgt CHF 811 (CHF 1'005) und die **Steuereinnahmen** pro Kopf betragen CHF 2539 (CHF 2'783).

## HINWEISE ZUR JAHRESRECHNUNG

Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach den Richtlinien des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM2) erstellt.

Speziell werden jene Budgetpositionen erwähnt, bei denen die Abweichungen zum Budget entsprechend gross sind. Die Auswahl erfolgte nach folgenden Richtlinien:

- Abweichungen, welche die Budgetkredite der Verwaltungsrechnung mit CHF 5'000.-- und mit 10 % über- oder unterschreiten
- Abweichungen, welche die Budgetkredite der Investitionsrechnung mit CHF 10'000.-- über- oder unterschreiten

Über die Jahresrechnung wird an der Urne abgestimmt. Bei Fragen wenden Sie sich an die Leiterin Finanzen (Carmen Beivi) oder an den Leiter Gemeindeverwaltung (Ernst Cadosch).

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2018 / Jahresrechnung 2018

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Abw.	in %	Begründung
3132.03	110	Rechtsgutachten und Prozesskosten	330	15'000	-14'671	-98	Ein Prozess noch hängig, Beschluss erst im 2019
3132.00	120	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'630	10'000	29'630	296	NKr 2017 Prüfg. Reorg. Gemeindegemeinschaft HTW nicht abgegrenzt / NKr Projektkosten Forst/Werk Tamins
3130.06	210	Dienstleistungen Kant. Steuerverwaltung	15'696	22'300	-6'604	-30	Weniger Fallpauschalen GGSt
4210.00	210	Kanzleigeühren diverse	-31'230	-24'000	-7'230	-30	Höhere Betreibungsgebühren, mehr Ausweise
3111.00	290	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	62'321	86'800	-24'480	-28	Archivanl. günstiger, Mobiliar KiTa z.T. über Bau
4612.00	1400	Gewinnanteil Grundbuch	-12'610	-40'000	27'390	68	Rückgang bei Grundbuchgeschäften
4612.03	1407	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt	-43'768		-43'768	-100	Betreibungsamt mit Gewinn statt Verlust im 2017
3130.08	1500	Ernstfalleinsätze	11'695	1'800	9'895	550	Einige Brandfälle in Felsberg
3111.00	1610	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	2'124	10'000	-7'876	-79	Erneuerung Betten noch nicht ausgeführt
3151.00	1610	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	1'245	6'300	-5'055	-80	Revision Dieselmotor wurde bereits im 2017 durchgeführt
4472.00	1610	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Private	-8'828	-14'000	5'172	37	Weniger Nachfrage
3020.03	2110	Löhne Sonderpädagogik SHP	55'438	47'800	7'638	16	Mehr Kinder als budgetiert
3020.09	2110	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-17'565		-17'565	-100	Keine Prognose möglich (MSE)
3020.02	2120	Löhne Sprachförderung FfF	22'294	17'000	5'294	31	Anpassung an Lehrplan 21 unterschätzt
3020.09	2120	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-39'058		-39'058	-100	Keine Prognose möglich (MSE)
3052.00	2120	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'814	73'400	12'414	17	Starke Schwankungen bei Lohnanpassungen/Altersstufe
4260.03	2120	Rückerstattungen Gehälter	-12'600	-6'000	-6'600	-110	Beitrag Sportkids höher
3020.02	2130	Löhne Sprachförderung FfF	6'680	23'400	-16'720	-71	Gemischte Gruppe PS und OS
3104.00	2130	Lehrmittel	24'492	33'000	-8'508	-26	Weniger benötigt
4631.02	2130	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht	-4'520	-16'000	11'480	72	Beiträge entspr. Bedarf ebenfalls weniger
3612.08	2140	Musikschule Domat/Ems-Felsberg, Defizitbeitrag	86'256	101'100	-14'844	-15	Defizit tiefer ausgefallen als budgetiert
3144.00	2170	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'788	150'200	-59'412	-40	Verschiedene Positionen des Unterhaltskonzepts Turnhalle nicht nötig
3300.40	2170	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	336'138	382'300	-46'162	-12	Mobilien/Geräte Schulhauserw.+ Office Aula andere Abschreibung
3300.60	2170	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	70'487		70'487	100	Mobilien/Geräte Schulhauserw.+ Office Aula in Hochbauten budgetiert
3010.00	2180	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'657	17'500	9'157	52	Angebot Mittagstisch ab SJ 2018/19 erhöht
4260.04	2180	Elternbeiträge Mittagstisch	-17'508	-12'000	-5'508	-46	Angebot Mittagstisch ab SJ 2018/19 erhöht
4260.03	2190	Rückerstattungen Gehälter	-6'407		-6'407	-100	Anteil Lohn Schulleiter für Mithilfe Bauführung
3158.00	2192	Unterhalt EDV-Software	19'949	14'800	5'149	35	Bedarf steigend

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2018 / Jahresrechnung 2018

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Abw.	in %	Begründung
3611.09	2200	Talentklassen	70'325	64'000	6'325	10	Mehr Schüler in auswärtigen Talentklassen
3614.02	2200	Beiträge an Heime und Schulen	65'064	73'700	-8'636	-12	Weniger Kinder als budgetiert
3614.03	2200	HPD - Therapiestunden Psychomotorik	24'268	15'000	9'268	62	Bedarf höher als vermutet
3614.04	2200	Schulkosten Spitalaufenthalt	10'530		10'530	100	Keine Prognose möglich
3611.05	2510	Beitrag an Untergymnasium	43'100	60'000	-16'900	-28	Weniger Kinder in Untergymnasium als angenommen
3199.02	3290	Übrige Kulturförderung	5'115	20'000	-14'885	-74	Kostenbeitrag für Film über Felsberg erst im 2019
3111.00	3420	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte		5'000	-5'000	-100	Brunnen für Waldkindergarten nicht ausgeführt
3111.02	3420	Anschaffung Spielgeräte Kinderspielplatz	53'205	39'000	14'205	36	NKr Fallschutz Spielplatz
3130.00	3420	Dienstleistungen Dritter		7'000	-7'000	-100	Beleuchtung Linde bei Gemeindehaus kaum realisierbar
3612.02	4110	Beitrag an Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal	226'217	250'000	-23'783	-10	Beitrag tiefer ausgefallen als budgetiert
3612.07	4120	Beiträge an Pflegekosten	319'928	280'000	39'928	14	Mehr Personen in Pflegeheimen
3612.06	4210	Beitrag an Spitex Imboden	44'454	77'200	-32'746	-42	Bedeutend weniger Betreuungen zu Hause
3637.00	5430	Alimentenbevorschussung	50'744	40'000	10'744	27	Mehr Fälle
4260.06	5430	Rückerstattungen Alimenten	-18'317	-5'000	-13'317	-266	Entsprechend auch mehr Rückerstattungen
3614.00	5450	Familienergänzende Kinderbetreuung	47'350	65'400	-18'050	-28	Weniger Stunden als angenommen
3637.01	5720	Materielle Hilfe	595'115	430'000	165'115	38	Steigende Anzahl Sozialhilfefälle/Asylanten
4260.07	5720	Rückerstattungen materielle Hilfe	-164'631	-49'000	-115'631	-236	Entsprechend auch mehr Rückerstattungen
4621.00	5720	Lastenausgleich Soziales (SLA)	-29'553	-52'400	22'847	44	Lastenausgleich tiefer inf. günstigerem Verhältnis Kosten/Beiträge
4631.07	5720	Beiträge vom Kanton Asylwesen	-173'388	-66'000	-107'388	-163	Deutlich mehr unterstützte Asylanten
3141.00	6150	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	81'317	100'000	-18'683	-19	Weniger Unterhaltsarbeiten ausgeführt als angenommen
3144.00	6150	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'619		16'619	100	NKr Innensanierung Salzsilo 19'000
3130.00	7101	Dienstleistungen Dritter	18'552	28'100	-9'548	-34	Rechnung Ausscheidung Schutzzonen noch immer nicht eingegangen
3142.00	7101	Unterhalt Tiefbau	26'371	10'000	16'371	164	Wasserschaden (s. Rückerstattungen) + höherer Bedarf
3144.00	7101	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'160		18'160	100	NKr Neue Türen Brunnenstube 19'558.30
3300.60	7101	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ		8'900	-8'900	-100	Abschr. Prozessleitsystem verschoben in Abschr.Tiefbau WV
4260.11	7101	Rückerstattungen Wasser	-9'617		-9'617	-100	Versicherungsleistung Wasserschaden
3130.00	7201	Dienstleistungen Dritter	977	7'000	-6'023	-86	Kanalisation spülen verschoben
3300.60	7201	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ		11'900	-11'900	-100	Abschr. elektron. Einr. Pumpwerk verschoben in Abschr.Tiefbau Abw.

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2018 / Jahresrechnung 2018

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Abw.	in %	Begründung
3510.00	7201	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	22'737		22'737	100	Einlage statt Entnahme dank höherer Einnahmen/tieferen Ausgaben
3614.01	7201	Betriebsbeitrag ARA	100'038	135'000	-34'962	-26	Beitrag tiefer als budgetiert/Baubeitrag ARA fällt ins 2019
4510.00	7201	Entnahme aus Spezialfinanzierung		-48'600	48'600	100	Einlage statt Entnahme dank höherer Einnahmen/tieferen Ausgaben
3510.00	7301	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	25'478		25'478	100	Einlage statt Entnahme dank höherer Einnahmen/tieferen Ausgaben
3632.01	7301	Beitrag an AVM	135'112	153'600	-18'488	-12	Beitrag tiefer als budgetiert
4510.00	7301	Entnahme aus Spezialfinanzierung		-6'600	6'600	100	Einlage statt Entnahme dank höherer Einnahmen/tieferen Ausgaben
3145.01	7410	Unterhalt Rosstobel	1'376	35'000	-33'624	-96	Zuviel budgetiert, da auch Investitionskredit Ausbesserung Rufe Rosst.
3130.11	7900	Label Energiestadt	8'667	40'000	-31'333	-78	Kredit nicht ausgeschöpft
4631.00	7900	Beiträge vom Kanton	-14'000		-14'000	-100	Beiträge Amt f. Raumentwicklung Digitalisierung + KRL
3144.00	8180	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'410	15'200	-8'790	-58	Kuhketten günstiger, Fenster nur z.T. ausgeführt
3010.09	8200	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-27'634		-27'634	-100	Versicherungsleistungen Unfall Schrofer
3101.00	8200	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'272	22'000	5'272	24	Höherer Verbrauch Querabschläge, Pflanzen etc.
3144.00	8200	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'213	500	5'713	1'143	NKr Ölabscheider, Tankrevision
4240.07	8200	Arbeiten für Dritte	-34'689	-28'000	-6'689	-24	Mehr Aufträge
4120.07	9505	Baurechtszinseinnahmen	-53'067	-73'000	19'933	27	Abgrenzung von Baurechtszins 2017 doch noch im 2017 gebucht
3180.00	9100	Anpassung Wertberichtigung (Delkr.)	29'600		29'600	100	Keine Prognose möglich
3181.01	9100	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	21'841	35'000	-13'159	-38	Weniger Abschreibungsbedarf
3181.09	9100	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw/minderungen)	-11'783	-6'000	-5'783	-96	Hohere Rückzahlungen von Verlustscheinen
4000.15	9100	Steuern auf Kapitalabfindungen	-111'251	-100'000	-11'251	-11	Prognose schwierig
4002.00	9100	Quellensteuer	-171'283	-150'000	-21'283	-14	Mehr quellenbesteuerte Personen
4010.00	9100	Steuern jur. Personen	-124'281	-170'000	45'719	27	Tiefer als gem. Empfehlungen Kanton
4022.00	9101	Grundstückgewinnsteuern	-253'272	-150'000	-103'272	-69	Prognose schwierig
4023.00	9101	Handänderungssteuern	-258'275	-200'000	-58'275	-29	Prognose schwierig
4120.00	9503	Wasserrechtszinsen	-173'931	-194'700	20'769	11	Wasserrechtszinsen rückläufig
4120.05	9505	Konzession Streinbruch Caneu	-52'884	-63'000	10'116	16	Weniger Entnahme als angenommen

**ERGEBNIS: ERFOLGSAUSWEIS**

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>10'469'680.47</b>	<b>10'513'800</b>	<b>9'661'835</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	5'185'976.94	5'124'600	5'011'222
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'088'253.16	2'304'600	1'769'603
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	853'631.25	854'100	725'245
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	78'834.51	29'900	70'089
36 Transferaufwand, Beiträge an Dritte	2'262'984.61	2'200'600	2'085'676
	<b>10'529'603.42</b>	<b>10'726'300</b>	<b>10'253'657</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	6'663'956.65	7'077'500	6'497'216
41 Regalien und Konzessionen	373'618.64	418'400	348'650
42 Entgelte	1'663'192.21	1'463'200	1'555'795
43 Verschiedene Erträge	9'278.40	10'300	11'808
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz		55'200	27'511
46 Transferertrag, Beiträge von Dritten	1'819'557.52	1'701'700	1'812'677
	<b>59'922.95</b>	<b>212'500</b>	<b>591'822</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>			
34 Finanzaufwand	99'149.20	95'800	89'431
44 Finanzertrag	120'221.30	129'300	177'266
	<b>21'072.10</b>	<b>33'500</b>	<b>87'835</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>			
	<b>80'995.05</b>	<b>246'000</b>	<b>679'657</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>			
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>80'995.05</b>	<b>246'000</b>	<b>679'657</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**ERGEBNIS: FINANZIERUNGS AUSWEIS**

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>1'821'730.50</b>	<b>1'966'700.00</b>	<b>3'539'760.02</b>
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachanlagen VV	1'771'921.40	1'914'200.00	3'539'760.02
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	49'809.10	52'500.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
	<b>311'629.12</b>	<b>171'800.00</b>	<b>103'626.20</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Übertragung von Sachanlagen VV in das FV			
61 Rückerstattungen			
62 Übertragung von immat. Sachanlagen in das FV			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	311'629.12	171'800.00	103'626.20
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen in das FV			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
61 Rückerstattungen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'510'101.38</b>	<b>-1'794'900.00</b>	<b>-3'436'133.82</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'013'460.81</b>	<b>1'074'800.00</b>	<b>1'506'038.50</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-496'640.57</b>	<b>-720'100.00</b>	<b>-1'930'095.32</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**ERFOLGSRECHNUNG**

a) Zusammenzug

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'270'060.54</b>	<b>352'315.05</b>	<b>1'315'900</b>	<b>324'700</b>	<b>1'060'034.96</b>	<b>367'966.00</b>
Nettoergebnis		917'745.49		991'200		692'068.96
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>263'614.36</b>	<b>218'305.67</b>	<b>277'800</b>	<b>200'100</b>	<b>254'854.05</b>	<b>211'064.05</b>
Nettoergebnis		45'308.69		77'700		43'790.00
<b>2 BILDUNG</b>	<b>5'654'223.36</b>	<b>1'147'532.40</b>	<b>5'596'000</b>	<b>1'126'000</b>	<b>5'284'484.83</b>	<b>1'142'194.20</b>
Nettoergebnis		4'506'690.96		4'470'000		4'142'290.63
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>177'878.79</b>	<b>9'758.20</b>	<b>215'400</b>	<b>14'700</b>	<b>121'449.67</b>	<b>10'357.80</b>
Nettoergebnis		168'120.59		200'700		111'091.87
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>669'014.75</b>	<b>2'178.45</b>	<b>685'500</b>		<b>666'756.30</b>	<b>173.60</b>
Nettoergebnis		666'836.30		685'500		666'582.70
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'002'508.40</b>	<b>390'621.12</b>	<b>846'500</b>	<b>172'400</b>	<b>800'346.30</b>	<b>254'511.25</b>
Nettoergebnis		611'887.28		674'100		545'835.05
<b>6 VERKEHR</b>	<b>592'842.22</b>	<b>78'409.70</b>	<b>572'300</b>	<b>78'300</b>	<b>550'683.95</b>	<b>81'315.30</b>
Nettoergebnis		514'432.52		494'000		469'368.65
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>728'400.93</b>	<b>630'520.67</b>	<b>848'300</b>	<b>642'600</b>	<b>903'918.63</b>	<b>633'514.59</b>
Nettoergebnis		97'880.26		205'700		270'404.04
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>724'985.27</b>	<b>578'291.97</b>	<b>762'000</b>	<b>574'300</b>	<b>756'617.14</b>	<b>639'433.70</b>
Nettoergebnis		146'693.30		187'700		117'183.44
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>147'722.15</b>	<b>7'904'312.59</b>	<b>130'400</b>	<b>8'363'000</b>	<b>74'544.92</b>	<b>7'812'816.62</b>
Nettoergebnis	7'756'590.44		8'232'600		7'738'271.70	
<b>Total Aufwand</b>	<b>11'231'250.77</b>		<b>11'250'100</b>		<b>10'473'690.75</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>11'312'245.82</b>		<b>11'496'100</b>		<b>11'153'347.11</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>80'995.05</b>		<b>246'000</b>		<b>679'656.36</b>

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'270'060.54</b>	<b>352'315.05</b>	<b>1'315'900</b>	<b>324'700</b>	<b>1'060'034.96</b>	<b>367'966.00</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>264'584.08</b>	<b>1'787.00</b>	<b>246'800</b>	<b>1'700</b>	<b>246'513.91</b>	<b>3'000.00</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>50'933.22</b>	<b>187.00</b>	<b>67'200</b>	<b>200</b>	<b>58'303.15</b>	<b>200.00</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>50'933.22</b>	<b>187.00</b>	<b>67'200</b>	<b>200</b>	<b>58'303.15</b>	<b>200.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'818.75		11'200		5'817.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	146.55		300		41.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56.10				44.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.05		100		2.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.52				10.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'386.80		1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	557.30					
3132.01	Revisionskosten	8'940.25		7'800		7'462.95	
3132.02	Fachberatung (Easyvote, Diverses)	1'374.80		2'000		2'374.70	
3132.03	Rechtsgutachten und Prozesskosten	329.50		15'000		14'574.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	314.90		3'500		1'785.80	
3170.01	Repräsentationen	1'210.25		5'000		2'615.10	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand			300		229.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	12'000.00		12'000		12'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'783.45		9'000		11'344.40	
4631.00	Beiträge vom Kanton		187.00		200		200.00
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>213'650.86</b>	<b>1'600.00</b>	<b>179'600</b>	<b>1'500</b>	<b>188'210.76</b>	<b>2'800.00</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>213'650.86</b>	<b>1'600.00</b>	<b>179'600</b>	<b>1'500</b>	<b>188'210.76</b>	<b>2'800.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	106'189.40		102'600		105'849.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'433.35		8'200		8'405.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'615.00		9'200		9'257.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	229.40		1'200		229.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	583.96				866.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		2'500		2'054.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'805.90		4'200		611.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100		237.60	
3102.01	Publikationsorgan "Ruinaulta"	2'604.20		2'900		2'663.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'630.40		10'000		8'108.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	438.90		500		873.00	
3170.01	Repräsentationen	3'462.45		4'700		5'439.40	
3170.02	Telefonspesen	2'520.00		1'000		2'520.00	
3636.08	Beiträge diverse	1'201.45		5'000		11'362.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	26'000.00		26'000		26'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'136.45		1'500		3'732.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		1'500		2'800.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'005'476.46</b>	<b>350'528.05</b>	<b>1'069'100</b>	<b>323'000</b>	<b>813'521.05</b>	<b>364'966.00</b>
<b>021</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>698'093.61</b>	<b>274'906.70</b>	<b>721'000</b>	<b>251'000</b>	<b>623'828.52</b>	<b>273'474.00</b>
<b>0210</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>698'093.61</b>	<b>274'906.70</b>	<b>721'000</b>	<b>251'000</b>	<b>623'828.52</b>	<b>273'474.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	385'601.35		387'100		403'861.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'573.80		30'800		30'633.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'530.90		33'400		33'622.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'354.20		1'500		1'411.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'471.00		5'000		5'363.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'320.50		7'500		4'370.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'862.20		3'000		2'731.55	
3100.00	Büromaterial	7'943.60		12'000		8'731.99	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'036.81		4'800		1'631.70	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'230.50	3'000		583.20		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'592.25	2'000		1'946.65		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	25.00			150.00		
3109.01	Tageskarten Splügen				4'805.00		
3109.09	Übriger Material-/Warenaufwand (Birnel)	642.45	700		834.45		
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	2'698.46	5'400		389.00		
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	759.20	1'500		2'629.55		
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	30'924.55	32'000		5'094.80		
3118.00	Anschaffung EDV-Software	193.85	1'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'248.48	3'300		3'499.31		
3130.01	Radio/TV, Telefon	12'917.70	12'500		12'230.85		
3130.02	Porti	8'705.05	10'000		9'480.10		
3130.03	Spesen Bank-/Postkonti	1'585.19	1'800		1'763.12		
3130.04	Betreibungskosten	13'002.75	11'500		11'110.90		
3130.05	Gebührenbelastungen durch Dritte (Ausweise)	12'850.15	9'500		9'073.45		
3130.06	Dienstleistungen Kant. Steuerverwaltung	15'696.35	22'300		16'418.35		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'187.00	1'000		978.70		
3132.04	Konzept integrales Risikomanagement	647.10	600				
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'689.60	2'500		2'408.50		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'110.90	10'500		7'182.25		
3153.00	Unterhalt EDV-Hardware	80.80			6'180.30		
3158.00	Unterhalt EDV-Software	97'894.45	98'500		29'910.05		
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	189.12	2'300		2'309.22		
3170.00	Reisekosten und Spesen	437.50	300		252.45		
3170.01	Repräsentationen	291.55	500		202.50		
3170.02	Telefonspesen	84.00			84.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				36.40		
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	715.30	3'200		1'917.75		
4210.00	Kanzleigebühen diverse			31'229.70	24'000	26'105.15	
4210.02	Mahngebühren			990.00		1'230.00	
4210.03	Bewilligungsgebühren			50.00	100		
4210.05	Gebühren Unterhaltungslotterie				200		
4250.00	Verkaufserlöse	1'758.05			2'000	2'414.85	
4250.01	Verkauf Tageskarten Splügen-Tambo AG					3'926.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			9'713.95	11'000	8'510.40	
4260.01	Rückerstattungen Sekretariat Evang. KG			13'700.35	12'200	13'549.95	
4270.00	Bussen					100.00	
4390.00	Übriger Ertrag			39.60			
4611.01	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle			3'482.80	3'400	3'456.40	
4611.02	Veranlagungsmitarbeit Steuern			62'040.00	61'800	62'040.00	
4612.01	Inkassoprovision evang.-ref. Kirchensteuer			9'483.25	10'100	9'681.35	
4612.02	Inkassoprovision röm.-kath. Kirchensteuer			3'425.70	3'200	3'285.80	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	111'500.00			111'500	118'800.00	
4930.00	Interne Verrechnung Portospesen und Kopierer	27'493.30			11'500	20'374.10	
<b>022</b>	<b>Bauamt</b>	<b>35'864.40</b>	<b>31'964.70</b>	<b>37'200</b>	<b>30'000</b>	<b>37'005.95</b>	<b>50'810.60</b>
<b>0220</b>	<b>Bauamt</b>	<b>35'864.40</b>	<b>31'964.70</b>	<b>37'200</b>	<b>30'000</b>	<b>37'005.95</b>	<b>50'810.60</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'734.70		18'000		15'465.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'375.60		1'200		1'116.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	255.00		800		150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	198.10		400		194.80	
3132.03	Rechtsgutachten und Prozesskosten	411.95		2'000		963.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	419.00		800		112.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	14'000.00		14'000		18'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	470.05				1'003.30	
4210.03	Bewilligungsgebühren		32'434.50		30'000	49'325.90	
4210.09	Gebührenrückerstattungen		-469.80			-15.30	
4270.01	Baubussen					1'500.00	
<b>026</b>	<b>Region</b>	<b>34'926.85</b>		<b>32'700</b>		<b>23'671.30</b>	
<b>0260</b>	<b>Region</b>	<b>34'926.85</b>		<b>32'700</b>		<b>23'671.30</b>	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Region Imboden	34'926.85		32'700		23'671.30	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>236'591.60</b>	<b>43'656.65</b>	<b>278'200</b>	<b>42'000</b>	<b>129'015.28</b>	<b>40'681.40</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>236'591.60</b>	<b>43'656.65</b>	<b>278'200</b>	<b>42'000</b>	<b>129'015.28</b>	<b>40'681.40</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'726.65		3'400		1'569.98	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	59'246.80		86'800		23'178.85	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	12'622.75		11'000		8'434.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'650.00		6'300		18'386.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'966.85		23'200		22'988.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'131.50		42'000		11'021.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	312.35				162.00	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	594.65		1'000		590.00	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand			300		462.05	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	74'598.70		78'000		25'974.50	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	5'000.00		5'600			
3910.02	Interne Verrechnung Reinigung Schulhauswart	18'600.00		18'600		13'900.00	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	2'141.35		2'000		2'346.55	
4240.00	Benützungsgebühren		14'975.00		16'700		14'511.25
4250.09	Energie Rücklieferung Rhiienergie AG		1'355.15				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		858.50		600		347.10
4920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten Ant. Kultur		5'000.00		5'000		5'000.00
4930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien		21'468.00		19'700		20'323.05
4990.00	Übrige interne Verrechnungen						500.00

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>263'614.36</b>	<b>218'305.67</b>	<b>277'800</b>	<b>200'100</b>	<b>254'854.05</b>	<b>211'064.05</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>28'447.35</b>	<b>3'222.00</b>	<b>26'200</b>	<b>2'200</b>	<b>33'189.40</b>	<b>3'744.00</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>28'447.35</b>	<b>3'222.00</b>	<b>26'200</b>	<b>2'200</b>	<b>33'189.40</b>	<b>3'744.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>28'447.35</b>	<b>3'222.00</b>	<b>26'200</b>	<b>2'200</b>	<b>33'189.40</b>	<b>3'744.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'447.35		25'000		32'189.40	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand			200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	1'000.00		1'000		1'000.00	
4270.00	Bussen		3'222.00		2'200		3'744.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>32'366.80</b>	<b>56'378.57</b>	<b>39'500</b>	<b>40'000</b>	<b>31'806.35</b>	<b>45'324.10</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>32'366.80</b>	<b>56'378.57</b>	<b>39'500</b>	<b>40'000</b>	<b>31'806.35</b>	<b>45'324.10</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>721.00</b>	<b>12'610.38</b>	<b>4'000</b>	<b>40'000</b>	<b>3'178.00</b>	<b>28'764.00</b>
3611.00	Amtliche Schätzungen	721.00		4'000		3'178.00	
4612.00	Gewinnanteil Grundbuch		12'610.38		40'000		28'764.00
<b>1401</b>	<b>Vermessung/Vermarkung</b>	<b>8'034.70</b>		<b>10'300</b>		<b>12'941.10</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'034.70		10'300		12'941.10	
<b>1406</b>	<b>Zivilstandsamt Imboden</b>	<b>23'611.10</b>		<b>22'700</b>		<b>15'687.25</b>	
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	23'611.10		22'700		15'687.25	
<b>1407</b>	<b>Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden</b>		<b>43'768.19</b>	<b>2'500</b>			<b>16'560.10</b>
3612.09	Defizitanteil Betreibungs- und Konkursamt			2'500			
4612.03	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt		43'768.19				16'560.10
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>121'506.76</b>	<b>141'253.00</b>	<b>110'200</b>	<b>133'100</b>	<b>80'404.50</b>	<b>139'979.00</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>121'506.76</b>	<b>141'253.00</b>	<b>110'200</b>	<b>133'100</b>	<b>80'404.50</b>	<b>139'979.00</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>121'506.76</b>	<b>141'253.00</b>	<b>110'200</b>	<b>133'100</b>	<b>80'404.50</b>	<b>139'979.00</b>
3130.08	Ernstfalleinsätze	11'694.95		1'800		1'305.00	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	1'187.55		1'000		959.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'600.00		500		2'192.85	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	14'950.00		14'900		14'950.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ			3'500			
3611.01	Brandschutzkontrollen	1'820.00		4'000		1'820.00	
3612.01	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	80'366.66		79'900		53'476.50	
3660.00	Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV	3'321.10					
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	2'499.40		600		1'514.20	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	4'067.10		4'000		4'186.75	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		136'413.00		133'000		135'200.00
4631.08	Beiträge vom Kanton (GVG) FW		4'840.00		100		4'779.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>81'293.45</b>	<b>17'452.10</b>	<b>101'900</b>	<b>24'800</b>	<b>109'453.80</b>	<b>22'016.95</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>61'564.45</b>	<b>17'452.10</b>	<b>81'800</b>	<b>24'800</b>	<b>89'824.20</b>	<b>22'016.95</b>
<b>1610</b>	<b>Truppenunterkunft</b>	<b>52'321.45</b>	<b>17'452.10</b>	<b>70'800</b>	<b>24'800</b>	<b>73'521.35</b>	<b>22'016.95</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'388.35		3'100		2'261.85	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	2'124.00		10'000		10'094.95	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	12'041.45		12'800		8'680.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'683.95		4'300		2'603.00	
3130.01	Radio/TV, Telefon	743.00		900			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'395.80		7'300		13'013.45	

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	1'245.00		6'300		8'565.30	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	3'812.70		4'300		677.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		11'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe			600		52.60	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigung Schulhauswart	9'000.00		9'000		9'000.00	
3920.02	Interne Verrechnung von Mietanteil ZSA an Aula	2'000.00		2'000		2'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	4'696.60		4'800		4'918.55	
3990.01	Interne Verrechnung Kehricht-/Deponiegebühren	190.60		400		153.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				800		
4472.00	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Private		8'828.10		14'000		18'871.45
4472.01	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Militär		8'624.00		10'000		2'845.50
4990.00	Übrige interne Verrechnungen						300.00
<b>1611</b>	<b>Schiessanlagen</b>	<b>9'243.00</b>		<b>11'000</b>		<b>16'302.85</b>	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					5'925.40	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	7'547.00		7'600		7'547.45	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	1'025.30		2'800		2'097.30	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	48.55				50.90	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	622.15		600		681.80	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>19'729.00</b>		<b>20'100</b>		<b>19'629.60</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>19'729.00</b>		<b>20'100</b>		<b>19'629.60</b>	
3090.01	Ausbildungskosten Zivilschutz (WK)	16'016.70		14'300		14'199.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.80		4'400		3'284.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	485.80		500			
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	292.60		300		1'482.65	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	633.10		600		663.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Aufwand	Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'654'223.36</b>	<b>1'147'532.40</b>	<b>5'596'000</b>	<b>1'126'000</b>	<b>5'284'484.83</b>	<b>1'142'194.20</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'435'110.96</b>	<b>1'147'532.40</b>	<b>5'380'100</b>	<b>1'126'000</b>	<b>5'055'037.43</b>	<b>1'142'194.20</b>	
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>561'102.32</b>	<b>108'887.35</b>	<b>536'400</b>	<b>112'100</b>	<b>521'066.18</b>	<b>98'911.90</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>561'102.32</b>	<b>108'887.35</b>	<b>536'400</b>	<b>112'100</b>	<b>521'066.18</b>	<b>98'911.90</b>	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	370'758.90		339'200		326'265.80		
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	12'319.20		9'100		12'295.75		
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	55'437.70		47'800		40'597.05		
3020.04	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	46'007.50		43'800		42'403.95		
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-17'565.32						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'415.70		35'200		33'128.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'008.80		25'500		23'131.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'647.05		1'600		1'492.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'201.54		4'000		5'642.78		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'706.35		6'000		2'882.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand	695.25		1'000		567.00		
3104.00	Lehrmittel	3'322.50		7'800		5'494.61		
3104.01	Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter	98.15		300		362.35		
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	4'996.65		2'600		1'434.04		
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte	1'664.15		2'000		8'139.40		
3130.01	Radio/TV, Telefon	228.80		300		374.85		
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	3'699.90		4'800		6'299.60		
3151.04	Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte	150.00		1'400		421.45		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	1'000.00		1'000		1'000.00		
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	3'309.50		3'000		9'132.50		
4260.00	Rückerstattungen Dritter							1'270.00
4260.03	Rückerstattungen Gehälter		883.50					806.00
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		78'480.00		78'100			69'360.00
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht		4'998.85		9'600			5'800.90
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		24'525.00		24'400			21'675.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'727'773.50</b>	<b>259'425.60</b>	<b>1'631'000</b>	<b>247'700</b>	<b>1'583'174.39</b>	<b>244'200.10</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'727'773.50</b>	<b>259'425.60</b>	<b>1'631'000</b>	<b>247'700</b>	<b>1'583'174.39</b>	<b>244'200.10</b>	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'147'225.55		1'053'500		1'056'380.40		
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	22'294.05		17'000		19'947.10		
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	189'308.60		180'100		167'804.00		
3020.04	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	32'065.55		36'300		41'331.65		
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-39'058.43				-26'764.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'598.05		103'000		103'024.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'813.60		73'400		75'528.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'814.60		4'700		4'464.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'272.16		11'700		16'882.75		
3064.00	Überbrückungsrenten VAP	28'200.00		28'200		11'750.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'179.25		7'500		11'504.75		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'830.90		2'300		1'933.60		
3104.00	Lehrmittel	33'816.93		31'800		43'787.69		
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	28'290.84		28'500		8'517.75		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'762.00		2'700		1'512.40		
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	1'988.05		1'300		2'703.75		
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	10'484.95		11'800		6'535.60		
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	11'406.55		10'000		10'786.35		
3130.16	Musikalische Grundausbildung	16'521.00		14'000		13'933.00		
3130.17	Begabtenförderung	3'030.80		2'100		2'424.85		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					562.25		
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	1'239.00		1'000		887.85		
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	3'277.90		3'100		3'097.20		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	4'465.00		2'500		4'404.85		
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	10'946.60		4'500		233.75		

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen Dritter					240.00	
4260.02	Rückerstattungen Lehrmittel	1'726.60		200		2'355.10	
4260.03	Rückerstattungen Gehälter	12'600.00		6'000		18'427.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton	150.00					
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale	175'680.00		171'800		159'720.00	
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht	14'179.50		16'000		12'750.50	
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot	54'899.50		53'700		49'912.50	
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen	190.00				795.00	
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'491'373.32</b>	<b>556'808.40</b>	<b>1'515'700</b>	<b>558'100</b>	<b>1'537'084.55</b>	<b>575'136.15</b>
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'491'373.32</b>	<b>556'808.40</b>	<b>1'515'700</b>	<b>558'100</b>	<b>1'537'084.55</b>	<b>575'136.15</b>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'114'727.15		1'106'500		1'165'675.95	
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	6'680.20		23'400		5'392.00	
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	85'401.70		78'300		80'155.95	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-1'537.60				-19'208.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'534.90		96'600		95'118.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'257.15		84'600		78'147.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'299.80		4'400		4'320.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'966.06		11'000		16'216.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'231.90		7'500		5'842.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	892.45		1'300		1'141.80	
3104.00	Lehrmittel	24'492.26		33'000		68'987.62	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	35'735.05		38'500			
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	1'241.20		1'500		5'116.45	
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	302.30		1'000		195.70	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	15'196.20		14'500		15'245.75	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	205.15		1'000		257.20	
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	3'278.80		3'100		3'097.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		4'000		5'760.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	2'558.00		1'000		2'927.80	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	910.65		4'500		2'693.30	
4260.02	Rückerstattungen Lehrmittel		1'587.40		500	1'939.40	
4260.09	Schulgelder Auswärtiger		381'900.00		377'500	386'366.65	
4631.00	Beiträge vom Kanton		335.00			510.00	
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		135'447.00		132'900	136'745.00	
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht		4'520.00		16'000	18'700.10	
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		28'612.00		28'200	28'875.00	
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen		4'407.00		3'000	2'000.00	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>86'255.65</b>		<b>101'100</b>		<b>93'558.50</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>86'255.65</b>		<b>101'100</b>		<b>93'558.50</b>	
3612.08	Musikschule Domat/Ems-Felsberg, Defizitbeitrag	86'255.65		101'100		93'558.50	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'097'066.11</b>	<b>79'747.95</b>	<b>1'130'900</b>	<b>81'700</b>	<b>957'002.80</b>	<b>100'715.95</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'097'066.11</b>	<b>79'747.95</b>	<b>1'130'900</b>	<b>81'700</b>	<b>957'002.80</b>	<b>100'715.95</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					3'913.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'505.20		247'000		229'622.95	
3010.01	Reinigungshilfen im Stundenlohn	21'915.50		25'000		18'241.60	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-4'929.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'680.30		19'800		19'364.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'817.10		17'000		12'941.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	991.00		1'000		873.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'522.87		2'500		3'311.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	721.59		1'500		1'596.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'432.40		1'500		1'404.80	
3099.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	353.20		1'000		1'036.45	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'259.75		19'500		21'717.47	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	28'263.55		28'700		26'905.45	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	67'047.25		71'300		68'410.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'006.35		6'000		1'391.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	749.55		3'500		13'346.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'532.35		6'100		942.84	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'787.53		150'200		55'097.80	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	31'973.05		33'400		46'485.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	-52.05		800		1'203.20	
3170.02	Telefonspesen	1'080.00		1'000		1'040.00	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	430.95		3'000		2'283.40	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	336'137.82		382'300		325'312.01	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	70'487.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	42'998.20		33'500		35'883.90	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36.00				73.05	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	11'733.40		9'900		10'128.25	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	55'171.15		60'400		46'340.80	
3990.01	Interne Verrechnung Kehrlicht-/Deponiegebühren	1'414.10				3'135.20	
4240.00	Benützungsgebühren		8'770.00		12'000		10'817.50
4250.09	Energie Rücklieferung Rhienergie AG		931.65				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'946.30		1'600		4'980.45
4260.01	Rückerstattungen Sekretariat Evang. KG						400.00
4260.03	Rückerstattungen Gehälter						2'018.00
4470.00	Mietzinserträge		16'800.00		16'800		17'800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'100.00		30'100		31'400.00
4920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten Ant. Kultur		5'000.00		5'000		5'000.00
4920.02	Interne Verrechnung Benützungskosten Ant. Sport		10'000.00		10'000		10'000.00
4920.04	Interne Verrechnung Mietanteil ZSA an Aula		2'000.00		2'000		2'000.00
4920.06	Interne Verrechnung Mietanteil FW-Lokal		700.00		700		700.00
4920.07	Interne Verrechnung Mietanteil Tagesbetreuung		3'500.00		3'500		6'000.00
4990.00	Übrige interne Verrechnungen						9'600.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>49'530.69</b>	<b>22'724.40</b>	<b>41'700</b>	<b>15'000</b>	<b>36'077.12</b>	<b>16'876.10</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>49'530.69</b>	<b>22'724.40</b>	<b>41'700</b>	<b>15'000</b>	<b>36'077.12</b>	<b>16'876.10</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'657.00		17'500		11'727.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'117.15		1'400		935.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	95.10		100		41.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	242.59		200		158.32	
3099.00	Übriger Personalaufwand	99.05		200			
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	13'271.60		13'000		8'105.75	
3120.04	Raumnebenkosten			2'000			
3151.04	Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte	317.35		200		30.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	371.00		900		535.50	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	359.85		200		43.20	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigung Schulhauswart	2'500.00		2'500		8'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung Mietanteil Turnhalle/Aula	3'500.00		3'500		6'000.00	
4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch		17'508.00		12'000		11'704.00
4260.05	Entschädigungen Mittagstisch übrige		581.00		500		1'080.00
4631.05	Beiträge vom Kanton, weiter gehende Tagesbetreuung		4'635.40		2'500		4'092.10
<b>219</b>	<b>Volksschule Übriges</b>	<b>422'009.37</b>	<b>119'938.70</b>	<b>423'300</b>	<b>111'400</b>	<b>327'073.89</b>	<b>106'354.00</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>233'651.52</b>	<b>114'986.70</b>	<b>243'700</b>	<b>106'700</b>	<b>216'802.88</b>	<b>101'706.00</b>

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'207.55		15'000		13'189.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'778.40		175'600		159'533.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'595.20		14'000		12'787.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'779.60		12'800		10'287.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	617.75		600		538.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'590.37		1'600		2'074.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'475.45		8'000		1'249.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'705.80		2'300		3'258.10	
3100.00	Büromaterial	1'448.60		2'500		1'975.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					100.70	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	344.35		2'000		1'102.15	
3118.00	Anschaffung EDV-Software	1'197.00		1'100		1'299.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'672.00	
3130.01	Radio/TV, Telefon	298.75		800		597.50	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	344.55		500		112.20	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	70.70		2'000		352.10	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	1'473.75		700		567.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	147.40		300		320.10	
3170.01	Repräsentationen	276.30		500		269.60	
3170.02	Telefonspesen	300.00		400		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					216.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		542.00		500		642.00
4260.03	Rückerstattungen Gehälter		6'407.20				601.50
4631.06	Beiträge vom Kanton, Schulleitung		108'037.50		106'200		100'462.50
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>188'357.85</b>	<b>4'952.00</b>	<b>179'600</b>	<b>4'700</b>	<b>110'271.01</b>	<b>4'648.00</b>
3099.00	Übriger Personalaufwand	72.00					
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte					299.86	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	85'512.80		81'500		10'924.80	
3118.00	Anschaffung EDV-Software					1'740.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'094.60		69'700		69'802.60	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	1'602.75		5'000		6'807.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'100		1'178.05	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	19'948.90		14'800		11'885.35	
3170.01	Repräsentationen	51.10					
3636.08	Beiträge diverse	7'810.00		7'500		7'632.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	65.70					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'250.00		4'000		4'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		702.00		700		648.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>170'187.40</b>		<b>152'700</b>		<b>150'347.40</b>	
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>170'187.40</b>		<b>152'700</b>		<b>150'347.40</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>170'187.40</b>		<b>152'700</b>		<b>150'347.40</b>	
3611.09	Talentklassen	70'325.00		64'000		69'500.00	
3614.02	Beiträge an Heime und Schulen	65'064.00		73'700		65'415.00	
3614.03	HPD - Therapiestunden Psychomotorik	24'268.40		15'000		14'557.40	
3614.04	Schulkosten Spitalaufenthalt	10'530.00				875.00	
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>5'825.00</b>		<b>3'200</b>		<b>4'700.00</b>	
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>5'825.00</b>		<b>3'200</b>		<b>4'700.00</b>	
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>5'825.00</b>		<b>3'200</b>		<b>4'700.00</b>	
3611.04	Übrige Beiträge Berufsbildung, HTW	5'825.00		3'200		4'700.00	
<b>25</b>	<b>Allgemeinbildende Schulen</b>	<b>43'100.00</b>		<b>60'000</b>		<b>74'400.00</b>	
<b>251</b>	<b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>	<b>43'100.00</b>		<b>60'000</b>		<b>74'400.00</b>	
<b>2510</b>	<b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>	<b>43'100.00</b>		<b>60'000</b>		<b>74'400.00</b>	
3611.05	Beitrag an Untergymnasium	43'100.00		60'000		74'400.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>177'878.79</b>	<b>9'758.20</b>	<b>215'400</b>	<b>14'700</b>	<b>121'449.67</b>	<b>10'357.80</b>
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>51'852.84</b>	<b>8'819.40</b>	<b>77'700</b>	<b>10'000</b>	<b>72'644.61</b>	<b>10'199.40</b>
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>51'852.84</b>	<b>8'819.40</b>	<b>77'700</b>	<b>10'000</b>	<b>72'644.61</b>	<b>10'199.40</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>51'852.84</b>	<b>8'819.40</b>	<b>77'700</b>	<b>10'000</b>	<b>72'644.61</b>	<b>10'199.40</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'500		130.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'307.00		7'600		7'852.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	660.30		700		626.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29.30		100		27.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75.54		100		105.96	
3102.02	Druck Gemeindechronik	8'066.25		8'500		7'774.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					750.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte					3'142.00	
3130.09	Nachführung Gemeindechronik			1'000			
3199.02	Übrige Kulturförderung	5'114.70		20'000		5'447.25	
3636.03	Beitrag für Gestaltung Bundesfeier	1'000.00		1'500		1'000.00	
3636.07	Beitrag an Musikgesellschaft	2'500.00		2'500		2'500.00	
3636.09	Beiträge an andere kult. Institutionen			1'500			
3636.10	Jugendförderung	8'786.00		12'200		12'572.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	4'982.85		7'000		9'699.65	
3920.01	iV Ant. Kultur an Kosten Liegenschaften	10'000.00		10'000		10'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	330.90		500		17.00	
3990.00	Übrige Interne Verrechnungen					10'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		519.40		300		549.40
4390.01	Inserate Chronik		8'300.00		9'700		9'650.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>117'909.25</b>		<b>130'100</b>	<b>4'100</b>	<b>43'016.96</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>11'000.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'000.00</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>11'000.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'000.00</b>	
3636.04	Beitrag an Sportförderverein	1'000.00		1'000		1'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung Mietanteil Turnhalle/Aula	10'000.00		10'000		10'000.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>106'909.25</b>		<b>119'100</b>	<b>4'100</b>	<b>32'016.96</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>106'909.25</b>		<b>119'100</b>	<b>4'100</b>	<b>32'016.96</b>	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte			5'000			
3111.02	Anschaffung Spielgeräte Kinderspielplatz	53'205.40		39'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			7'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500			
3140.01	Unterhalt Kinderspielplatz			1'200			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	32'159.25		33'400		1'960.76	
3151.02	Unterhalt Spielgeräte Kinderspielplatz	557.90		1'500			
3636.05	BAW Jahresbeitrag	250.00		300		250.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	19'044.05		30'000		27'800.90	
3910.03	Int. Verrechnung Gemeinde-Interessenz	1'692.65		1'200		2'005.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				4'100		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>8'116.70</b>	<b>938.80</b>	<b>7'600</b>	<b>600</b>	<b>5'788.10</b>	<b>158.40</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>8'116.70</b>	<b>938.80</b>	<b>7'600</b>	<b>600</b>	<b>5'788.10</b>	<b>158.40</b>
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>8'116.70</b>	<b>938.80</b>	<b>7'600</b>	<b>600</b>	<b>5'788.10</b>	<b>158.40</b>
3130.14	Messmerdienst	5'035.10		5'600		5'035.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'816.35		1'700		475.20	

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	265.25		300		277.80	
4390.00	Übriger Ertrag		938.80		600		158.40

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>669'014.75</b>	<b>2'178.45</b>	<b>685'500</b>		<b>666'756.30</b>	<b>173.60</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>609'532.85</b>	<b>1'925.10</b>	<b>593'200</b>		<b>592'161.50</b>	
<b>411</b>	<b>Spitäler</b>	<b>226'217.20</b>		<b>250'000</b>		<b>212'963.50</b>	
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>226'217.20</b>		<b>250'000</b>		<b>212'963.50</b>	
3612.02	Beitrag an Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal	226'217.20		250'000		212'963.50	
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>383'315.65</b>	<b>1'925.10</b>	<b>343'200</b>		<b>379'198.00</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>383'315.65</b>	<b>1'925.10</b>	<b>343'200</b>		<b>379'198.00</b>	
3612.07	Beiträge an Pflegekosten	319'927.90		280'000		315'347.60	
3660.00	Ordentliche Abschreibung	58'560.00		58'600		58'560.00	
	Investitionsbeiträge VV						
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	4'827.75		4'600		5'290.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'925.10				
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>44'453.85</b>		<b>77'200</b>		<b>62'649.70</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>44'453.85</b>		<b>77'200</b>		<b>62'649.70</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>44'453.85</b>		<b>77'200</b>		<b>62'649.70</b>	
3612.06	Beitrag an Spitex Imboden	44'453.85		77'200		62'649.70	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>15'028.05</b>	<b>253.35</b>	<b>15'100</b>		<b>11'945.10</b>	<b>173.60</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheits</b>	<b>15'028.05</b>	<b>253.35</b>	<b>15'100</b>		<b>11'945.10</b>	<b>173.60</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheits</b>	<b>15'028.05</b>	<b>253.35</b>	<b>15'100</b>		<b>11'945.10</b>	<b>173.60</b>
3010.03	Löhne schulärztliche Untersuchungen	3'448.00		7'900		6'532.00	
3010.04	Löhne schulzahnärztliche Untersuchungen	6'078.00		6'200		4'445.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	756.55		1'000		634.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'745.50				333.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		253.35				173.60

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'002'508.40</b>	<b>390'621.12</b>	<b>846'500</b>	<b>172'400</b>	<b>800'346.30</b>	<b>254'511.25</b>
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>99'324.05</b>	<b>18'317.25</b>	<b>107'400</b>	<b>5'000</b>	<b>69'540.50</b>	<b>1'800.00</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>51'973.70</b>	<b>18'317.25</b>	<b>42'000</b>	<b>5'000</b>	<b>33'458.00</b>	<b>1'800.00</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>51'973.70</b>	<b>18'317.25</b>	<b>42'000</b>	<b>5'000</b>	<b>33'458.00</b>	<b>1'800.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'229.70		2'000			
3637.00	Alimentenbevorschussung	50'744.00		40'000		33'458.00	
4260.06	Rückerstattungen Alimenten		18'317.25		5'000		1'800.00
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>47'350.35</b>		<b>65'400</b>		<b>36'082.50</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>47'350.35</b>		<b>65'400</b>		<b>36'082.50</b>	
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	47'350.35		65'400		36'082.50	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>903'184.35</b>	<b>372'303.87</b>	<b>739'100</b>	<b>167'400</b>	<b>730'805.80</b>	<b>252'711.25</b>
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>615'848.85</b>	<b>367'572.12</b>	<b>450'600</b>	<b>167'400</b>	<b>488'014.85</b>	<b>252'711.25</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>615'848.85</b>	<b>367'572.12</b>	<b>450'600</b>	<b>167'400</b>	<b>488'014.85</b>	<b>252'711.25</b>
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	610.00		600		610.00	
3637.01	Materielle Hilfe	595'115.10		430'000		475'794.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	20'000.00		20'000		11'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	123.75				110.45	
4260.07	Rückerstattungen materielle Hilfe		164'631.47		49'000		74'816.55
4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)		29'553.00		52'400		13'735.00
4631.07	Beiträge vom Kanton Asylwesen		173'387.65		66'000		146'430.10
4631.09	Beiträge vom Kanton ausserkant.						17'729.60
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>17'036.15</b>		<b>18'000</b>		<b>13'635.10</b>	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>17'036.15</b>		<b>18'000</b>		<b>13'635.10</b>	
3631.02	Beitrag an Kanton für unbegl. minderj. Flüchtlinge	17'036.15		18'000		13'635.10	
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>270'299.35</b>	<b>4'731.75</b>	<b>270'500</b>		<b>229'155.85</b>	
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>130'736.90</b>	<b>4'131.75</b>	<b>131'600</b>		<b>121'773.60</b>	
3130.10	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	126'582.65		127'400		117'647.85	
3631.00	Beitrag an Kanton Integrationsförderung	4'154.25		4'200		4'125.75	
4260.08	Rückerstattungen KK-Prämien		4'131.75				
<b>5791</b>	<b>Berufsbeistandschaft Region Imboden</b>	<b>139'562.45</b>	<b>600.00</b>	<b>138'900</b>		<b>107'382.25</b>	
3612.04	Defizitbeitrag Berufsbeistandschaft Imboden	138'062.45		138'900		104'065.60	
3612.10	Kostenübernahme anderer Berufsbeistandschaften	1'500.00				3'316.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00				

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>592'842.22</b>	<b>78'409.70</b>	<b>572'300</b>	<b>78'300</b>	<b>550'683.95</b>	<b>81'315.30</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>520'693.92</b>	<b>57'212.70</b>	<b>504'300</b>	<b>52'300</b>	<b>483'201.15</b>	<b>55'074.30</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>520'693.92</b>	<b>57'212.70</b>	<b>504'300</b>	<b>52'300</b>	<b>483'201.15</b>	<b>55'074.30</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>473'579.97</b>	<b>9'115.95</b>	<b>452'700</b>	<b>2'000</b>	<b>435'904.80</b>	<b>5'798.85</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'311.35		6'000		16'827.15	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte			3'000		4'428.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'138.85		8'000		2'359.25	
3131.00	Planung, Projektierung	2'528.45		4'000		2'173.65	
3141.00	Baul. Unterhalt	81'317.10		100'000		41'919.35	
	Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte						
3141.01	Winterdienst	7'888.00		4'500		7'100.45	
3141.02	Strassenreinigung	2'452.35		3'400		5'031.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'618.62					
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte			400			
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	230'953.95		228'700		229'029.30	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	104'065.65		75'000		107'033.55	
3910.03	Int. Verrechnung Gemeinde-Interessenz			200			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					12.55	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	20'305.65		19'500		19'989.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'607.45				1'354.30
4611.00	Entschädigungen Kanton diverse		2'508.50		2'000		4'444.55
<b>6151</b>	<b>Parkgarage &amp; Parkplätze</b>	<b>27'156.85</b>	<b>48'096.75</b>	<b>30'800</b>	<b>50'300</b>	<b>23'011.05</b>	<b>49'275.45</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	396.35					
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	14'298.20		16'500		11'500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	377.15		300		322.75	
3141.00	Baul. Unterhalt	7'200.00		7'200			
	Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte						
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	924.90		1'500		7'511.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	660.25		2'300		676.85	
4240.01	Parkierungsgebühren		25'926.75		28'000		26'605.45
4470.00	Mietzinsträge		22'170.00		22'300		22'670.00
<b>6152</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b>	<b>19'957.10</b>		<b>20'800</b>		<b>24'285.30</b>	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	11'277.35		11'500		10'600.05	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'350.70		7'800		10'153.70	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	1'329.05		1'500		3'531.55	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>72'148.30</b>	<b>21'197.00</b>	<b>68'000</b>	<b>26'000</b>	<b>67'482.80</b>	<b>26'241.00</b>
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>44'148.30</b>		<b>40'000</b>		<b>39'482.80</b>	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>44'148.30</b>		<b>40'000</b>		<b>39'482.80</b>	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	4'668.25					
3635.00	Betriebskostenbeitrag an RhB	980.05		1'000		982.80	
3635.01	Beitrag Stadtbusverbindung	28'500.00		28'500		28'500.00	
3635.02	Beitrag an Nachtbus	10'000.00		10'000		10'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe			500			
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>28'000.00</b>	<b>21'197.00</b>	<b>28'000</b>	<b>26'000</b>	<b>28'000.00</b>	<b>26'241.00</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>28'000.00</b>	<b>21'197.00</b>	<b>28'000</b>	<b>26'000</b>	<b>28'000.00</b>	<b>26'241.00</b>
3109.02	Tageskarten SBB	28'000.00		28'000		28'000.00	
4250.02	Verkauf Tageskarten SBB		21'197.00		26'000		26'241.00

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>728'400.93</b>	<b>630'520.67</b>	<b>848'300</b>	<b>642'600</b>	<b>903'918.63</b>	<b>633'514.59</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>163'977.67</b>	<b>163'977.67</b>	<b>148'000</b>	<b>148'000</b>	<b>145'837.58</b>	<b>145'837.58</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>163'977.67</b>	<b>163'977.67</b>	<b>148'000</b>	<b>148'000</b>	<b>145'837.58</b>	<b>145'837.58</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>163'977.67</b>	<b>163'977.67</b>	<b>148'000</b>	<b>148'000</b>	<b>145'837.58</b>	<b>145'837.58</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000			
3111.07	Anschaffung Wasseruhren	3'938.49		4'000		3'348.01	
3120.01	Energie Wasserversorgung	4'345.91		4'000		3'500.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'552.42		28'100		15'023.31	
3130.01	Radio/TV, Telefon	1'731.97		1'800		1'769.92	
3142.00	Unterhalt Tiefbau	26'370.80		10'000		22'515.89	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'159.98					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	243.38				455.23	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen)	-10.20					
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	44'274.27		43'300		47'948.85	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ			8'900			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	30'619.55		29'900		37'021.32	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	9'726.55		12'500		7'909.85	
3920.03	Int. Verrechnung Benützungskst. FW-Lokal	700.00		700		700.00	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	698.95		700		732.10	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	2'625.60		100		2'912.55	
4240.02	Wasser-Verbrauchsgebühren		137'776.75		132'000		129'798.89
4240.03	Wasserzählermieten		16'340.10		16'000		15'762.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter						41.34
4260.11	Rückerstattungen Wasser		9'616.57				
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonten		244.25				235.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>166'218.20</b>	<b>166'218.20</b>	<b>203'600</b>	<b>203'600</b>	<b>185'607.81</b>	<b>185'607.81</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>166'218.20</b>	<b>166'218.20</b>	<b>203'600</b>	<b>203'600</b>	<b>185'607.81</b>	<b>185'607.81</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>166'218.20</b>	<b>166'218.20</b>	<b>203'600</b>	<b>203'600</b>	<b>185'607.81</b>	<b>185'607.81</b>
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	90.57		500		20.93	
3120.02	Energie Abwasserbeseitigung	3'453.55		4'000		3'226.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	977.21		7'000		1'984.95	
3130.01	Radio/TV, Telefon	72.05				294.77	
3142.00	Unterhalt Tiefbau	8'910.31		13'000		6'040.93	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	324.81				568.02	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	11'470.36		10'100		17'669.88	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ			11'900			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	22'737.44					
3614.01	Betriebsbeitrag ARA	100'038.25		135'000		132'823.39	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	14'952.80		19'500		18'886.35	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	504.95		500		528.90	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	685.90		100		1'063.15	
4240.04	Benützungsgebühren Kanalisation		166'113.45		155'000		157'985.20
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				48'600		27'510.96
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonten		104.75				111.65
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>295'080.41</b>	<b>281'503.35</b>	<b>302'500</b>	<b>281'500</b>	<b>305'275.91</b>	<b>292'276.00</b>
<b>730</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>295'080.41</b>	<b>281'503.35</b>	<b>302'500</b>	<b>281'500</b>	<b>305'275.91</b>	<b>292'276.00</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung (allgemein)</b>	<b>13'577.06</b>		<b>21'000</b>		<b>12'999.91</b>	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149.01	Unterhalt Robidog	1'502.81		2'500		1'344.91	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	1'500.00		1'500		1'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	10'574.25		17'000		10'155.00	
<b>7301</b>	<b>Abfallbewirtschaftung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>281'503.35</b>	<b>281'503.35</b>	<b>281'500</b>	<b>281'500</b>	<b>292'276.00</b>	<b>292'276.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'424.00		13'000		12'638.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	314.65		400		343.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	45.35		300		46.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	115.75				174.66	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					547.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	3'530.32		2'900		13'910.81	
3120.03	Energie Abfallbewirtschaftung	806.81		900		737.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'872.72		50'900		40'532.54	
3130.18	Entschädigung an Schule für Papiersammeldienst	8'454.00		10'000		8'811.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	159.98		600			
3170.02	Telefonspesen	120.00		100		120.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	635.30				937.10	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	9'494.00		9'500		9'493.63	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	25'477.52				33'067.21	
3632.01	Beitrag an AVM	135'112.15		153'600		123'659.85	
3632.03	Entsorgung übrige Abfälle	767.00		800		539.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		5'200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	30'832.05		34'500		41'133.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			500			
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	341.75				384.50	
4240.05	Abfallgebühren		261'200.98		255'000		270'100.51
4250.03	Erlös Papiersammlung		4'151.40		5'000		4'405.45
4250.08	Erlös aus Recycling		4'516.87		4'500		4'185.19
4260.00	Rückerstattungen Dritter						75.00
4270.02	Bussen Abfallwesen						200.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				6'600		
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen		29.40				21.15
4990.00	Übrige interne Verrechnungen		11'604.70		10'400		13'288.70
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>14'425.45</b>	<b>2'853.00</b>	<b>55'600</b>	<b>6'500</b>	<b>186'024.58</b>	<b>5'567.60</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>6'662.55</b>		<b>41'500</b>		<b>175'889.28</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>6'662.55</b>		<b>41'500</b>		<b>175'889.28</b>	
3145.01	Unterhalt Rosstobel	1'375.85		35'000		156'115.23	
3300.20	Ordentliche Abschreibungen Wasserbau	2'744.75		4'300		2'316.65	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	2'350.95		2'000		17'248.10	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	191.00		200		209.30	
<b>742</b>	<b>Felssturzbereich</b>	<b>7'762.90</b>	<b>2'853.00</b>	<b>14'100</b>	<b>6'500</b>	<b>10'135.30</b>	<b>5'567.60</b>
<b>7420</b>	<b>Felssturzbereich</b>	<b>7'762.90</b>	<b>2'853.00</b>	<b>14'100</b>	<b>6'500</b>	<b>10'135.30</b>	<b>5'567.60</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'857.25		7'500		4'914.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung					1'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	1'181.80		3'800		2'597.75	
3910.03	Int. Verrechnung Gemeinde-Interessenz	3'723.85		2'800		1'623.55	
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'853.00		6'500		5'567.60
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'135.50</b>		<b>6'100</b>		<b>8'994.75</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'135.50</b>		<b>6'100</b>		<b>8'994.75</b>	
<b>7500</b>	<b>Biotope / Naturschutz</b>	<b>5'135.50</b>		<b>6'100</b>		<b>8'994.75</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'528.20		3'600		3'537.95	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.01	Unterhalt Biotope			1'500		2'841.05	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	1'607.30		1'000		2'615.75	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>31'996.35</b>	<b>1'968.45</b>	<b>48'300</b>	<b>3'000</b>	<b>46'128.90</b>	<b>2'225.60</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>21'996.35</b>	<b>1'968.45</b>	<b>38'300</b>	<b>3'000</b>	<b>36'128.90</b>	<b>2'225.60</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>	<b>21'996.35</b>	<b>1'968.45</b>	<b>38'300</b>	<b>3'000</b>	<b>36'128.90</b>	<b>2'225.60</b>
3140.02	Unterhalt Friedhof	224.55		2'500		6'872.20	
3151.07	Unterhalt Schrägaufzug	3'936.90		5'000		3'551.20	
3199.01	Kremations-/Überführungskosten	7'129.85		8'000		8'520.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	969.40		1'800			
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	9'735.65		21'000		17'185.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500		450.00
4260.01	Rückerstattungen Sekretariat Evang. KG		1'968.45		2'500		1'775.60
<b>779</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	
3990.01	Interne Verrechnung Kehricht-/Deponiegebühren	10'000.00		10'000		10'000.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>51'567.35</b>	<b>14'000.00</b>	<b>84'200</b>		<b>26'049.10</b>	<b>2'000.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>51'567.35</b>	<b>14'000.00</b>	<b>84'200</b>		<b>26'049.10</b>	<b>2'000.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>51'567.35</b>	<b>14'000.00</b>	<b>84'200</b>		<b>26'049.10</b>	<b>2'000.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'900.20		42'000		10'164.70	
3130.11	Label Energiestadt	8'667.15		40'000		15'884.40	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand			200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000			
4390.00	Übriger Ertrag						2'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		14'000.00				

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>724'985.27</b>	<b>578'291.97</b>	<b>762'000</b>	<b>574'300</b>	<b>756'617.14</b>	<b>639'433.70</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>91'651.05</b>	<b>24'526.30</b>	<b>102'900</b>	<b>23'000</b>	<b>126'775.25</b>	<b>27'162.80</b>
<b>811</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>21'240.70</b>	<b>5'636.00</b>	<b>26'700</b>	<b>4'500</b>	<b>32'764.95</b>	<b>5'676.00</b>
<b>8110</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>21'240.70</b>	<b>5'636.00</b>	<b>26'700</b>	<b>4'500</b>	<b>32'764.95</b>	<b>5'676.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	975.00		1'000		877.50	
3130.12	Abschusstaxen Haarraubwild	665.00		800		980.00	
3140.03	Unterhalt Heimweiden			1'000		495.30	
3141.00	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte			1'800		3'124.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	289.60					
3170.00	Reisekosten und Spesen	41.40		100		41.00	
3611.08	Beiträge Tierseuchenfonds	38.00		3'000		38.00	
3632.02	Beitrag an Bauernverband für Betriebshelfer	403.30		500		403.30	
3635.03	Kostenbeitrag Findeltiere	1'620.00		1'800		1'782.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	2'500.00		2'500		7'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	7'599.20		8'000		9'100.60	
3910.03	Int. Verrechnung Gemeinde-Interessenz	7'109.20		6'200		8'422.35	
4120.08	Weidtaxen		2'396.00		2'400		2'396.00
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		50.00		100		50.00
4470.02	Vermietung Hütten/Standplatz Fahrende		3'190.00		2'000		3'230.00
<b>818</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>70'410.35</b>	<b>18'890.30</b>	<b>76'200</b>	<b>18'500</b>	<b>94'010.30</b>	<b>21'486.80</b>
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft "Alp Tambo"</b>	<b>56'618.00</b>	<b>17'790.30</b>	<b>61'600</b>	<b>17'400</b>	<b>72'440.45</b>	<b>20'386.80</b>
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'940.00		1'800		4'462.00	
3141.00	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	1'844.35		6'800		6'046.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'410.45		15'200		18'947.80	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	1'992.60		1'800			
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	9'636.00		9'600		9'636.00	
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	32'292.75		23'000		30'689.35	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	1'707.40		1'700		1'787.85	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	794.45		700		870.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'997.50
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		5'000.00		5'000		5'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'790.30		12'400		12'389.30
<b>8181</b>	<b>Alpwirtschaft "Alp Calanda"</b>	<b>13'792.35</b>	<b>1'100.00</b>	<b>14'600</b>	<b>1'100</b>	<b>21'569.85</b>	<b>1'100.00</b>
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte			1'000		3'690.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'329.00		500		2'281.45	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'375.25		2'000		1'326.45	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500			
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	9'529.70		10'000		13'686.50	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	558.40		600		584.75	
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		1'000.00		1'000		1'000.00
4479.00	Entschädigung "Schäfliquelle" Gem. Haldenstein		100.00		100		100.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>627'613.22</b>	<b>553'765.67</b>	<b>653'300</b>	<b>551'300</b>	<b>624'120.89</b>	<b>612'270.90</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>627'613.22</b>	<b>553'765.67</b>	<b>653'300</b>	<b>551'300</b>	<b>624'120.89</b>	<b>612'270.90</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>627'613.22</b>	<b>553'765.67</b>	<b>653'300</b>	<b>551'300</b>	<b>624'120.89</b>	<b>612'270.90</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	356'000.50		359'300		351'900.10	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-27'634.25				-3'640.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'719.05		28'600		26'264.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'265.55		19'100		16'261.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'342.45		10'000		9'045.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'001.44				4'573.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'818.85		2'500		1'068.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	601.65		800		3'095.85	
3099.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	6'585.00		7'400		8'821.50	
3100.00	Büromaterial	2'277.95		5'000		851.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'271.50		22'000		27'482.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	248.00		200		248.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte	8'177.50		7'000		7'635.10	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	5'303.45		6'000		4'208.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'863.62		102'000		80'370.55	
3130.01	Radio/TV, Telefon	1'400.95		1'800		1'654.60	
3134.03	FZ-Vers./Verkehrsteuern/LSVA	13'850.60		14'000		13'107.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'212.65		500		877.10	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte					95.05	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	23'447.40		19'100		18'131.05	
3161.00	Miete Maschinen etc.	851.96		1'000		853.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'611.45		3'500		4'641.45	
3170.02	Telefonspesen	1'200.00				1'200.00	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	13'804.00		12'500		13'803.70	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	21'564.00		21'600		21'563.40	
3636.08	Beiträge diverse	2'378.00		2'400		2'470.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	3'024.00		3'000		3'022.95	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					9.00	
3930.01	Interne Verrechnung GVG-Prämien	621.40		600		650.95	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	3'804.55		3'400		3'854.20	
4240.06	Fahrbewilligungen Waldwege		2'760.00		3'600		3'000.00
4240.07	Arbeiten für Dritte		34'689.02		28'000		51'055.45
4250.04	Erlös aus Nutzholzverkauf		66'164.90		70'000		35'917.45
4250.05	Erlös Industrieholzverkauf		7'628.35		8'000		11'109.30
4250.06	Erlös aus Brennholzverkauf		14'375.00		12'000		10'313.50
4250.07	Erlös aus Nebennutzungen		3'084.90		8'000		3'434.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'069.95		1'600		1'012.30
4611.00	Entschädigungen Kanton diverse						1'969.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		85'895.25		84'600		103'817.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		338'098.30		335'500		390'642.40
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'721.00</b>		<b>5'800</b>		<b>5'721.00</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'721.00</b>		<b>5'800</b>		<b>5'721.00</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus (allgemein)</b>	<b>5'721.00</b>		<b>5'800</b>		<b>5'721.00</b>	
3636.06	Beitrag an regionale Tourismusorganisation	5'546.00		5'600		5'546.00	
3636.08	Beiträge diverse	175.00		200		175.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>147'722.15</b>	<b>7'904'312.59</b>	<b>130'400</b>	<b>8'363'000</b>	<b>74'544.92</b>	<b>7'812'816.62</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>43'514.15</b>	<b>6'663'956.65</b>	<b>29'000</b>	<b>7'077'500</b>	<b>-20'484.83</b>	<b>6'497'216.35</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>43'514.15</b>	<b>6'663'956.65</b>	<b>29'000</b>	<b>7'077'500</b>	<b>-20'484.83</b>	<b>6'497'216.35</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>43'439.15</b>	<b>5'609'853.05</b>	<b>29'000</b>	<b>6'153'500</b>	<b>-20'609.83</b>	<b>5'584'031.00</b>
3180.00	Anpassung Wertberichtigung (Delkr.)	29'600.00				-31'200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'780.55					
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	21'841.15		35'000		20'603.15	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw./minderungen)	-11'782.55		-6'000		-10'012.98	
4000.00	Einkommenssteuern		4'543'331.00		5'013'700		4'453'220.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		111'251.00		100'000		87'815.35
4000.20	Nach- & Strafsteuern						27'822.50
4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen				-700		-934.45
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen		659'707.00		720'500		646'538.00
4002.00	Quellensteuer		171'283.05		150'000		148'086.45
4010.00	Steuern jur. Personen		124'281.00		170'000		221'483.15
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>75.00</b>	<b>1'054'103.60</b>		<b>924'000</b>	<b>125.00</b>	<b>913'185.35</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	75.00				125.00	
4021.00	Liegenschaftssteuern		518'580.00		550'000		564'673.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		253'271.85		150'000		167'096.10
4023.00	Handänderungssteuern		258'275.30		200'000		167'357.80
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		9'290.55		10'000		
4033.00	Hundesteuern		14'685.90		14'000		14'058.45
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>712'741.00</b>		<b>712'700</b>		<b>762'538.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>712'741.00</b>		<b>712'700</b>		<b>762'538.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>712'741.00</b>		<b>712'700</b>		<b>762'538.00</b>
4621.01	Ressourcenausgleich des Kantons		712'741.00		712'700		762'538.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>1'623.40</b>	<b>366'328.84</b>	<b>1'600</b>	<b>411'000</b>	<b>1'598.75</b>	<b>341'359.67</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>1'623.40</b>	<b>366'328.84</b>	<b>1'600</b>	<b>411'000</b>	<b>1'598.75</b>	<b>341'359.67</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile aus Regalien und Patenten</b>		<b>38'516.70</b>		<b>38'000</b>		<b>38'894.25</b>
4120.02	Durchleitungsabgaben Rhienergie		38'516.70		38'000		38'894.25
<b>9503</b>	<b>Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung</b>	<b>1'623.40</b>	<b>173'931.47</b>	<b>1'600</b>	<b>194'700</b>	<b>1'598.75</b>	<b>175'009.22</b>
3600.00	Beitrag Landschaftsfranken	1'623.40		1'600		1'598.75	
4120.00	Wasserrechtszinsen		173'931.47		194'700		175'009.22
<b>9505</b>	<b>Einnahmen aus Konzessionen</b>		<b>153'880.67</b>		<b>178'300</b>		<b>127'456.20</b>
4120.01	Diverse Konzessionen		150.00		200		150.00
4120.03	Konzession KW Tambobach		33'492.00		29'000		32'443.50
4120.04	Konzessionsenergie		4'081.17		3'000		3'057.75
4120.05	Konzession Streinbruch Caneu		52'883.70		63'000		61'652.40
4120.06	Dienstbarkeit Skillift Splügen		6'666.65		6'600		6'612.55
4120.07	Baurechtszinseinnahmen		53'067.15		73'000		20'000.00
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		3'540.00		3'500		3'540.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>102'584.60</b>	<b>155'093.35</b>	<b>99'800</b>	<b>158'600</b>	<b>93'431.00</b>	<b>208'461.10</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>99'527.60</b>	<b>135'334.60</b>	<b>95'800</b>	<b>138'600</b>	<b>89'798.20</b>	<b>179'126.60</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>99'527.60</b>	<b>135'334.60</b>	<b>95'800</b>	<b>138'600</b>	<b>89'798.20</b>	<b>179'126.60</b>
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	59.20				110.35	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	170.90		200		419.05	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	95'200.00		95'200		87'762.50	
3409.00	Übrige Passivzinsen (Vergütungszinsen)			400			

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen	3'719.10				1'138.50	
3940.00	IV kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	378.40				367.80	
4401.00	Verzugszinsen		9'664.20		13'000		24'349.30
4420.00	Wertschriftenerträge		30'012.00		30'000		66'612.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften Finanzvermögen		80.00				35.00
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen Verpflichtungskonten		3'653.25		200		88'130.30
4940.01	IV kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen		91'925.15		95'400		
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>3'057.00</b>	<b>19'596.80</b>	<b>4'000</b>	<b>20'000</b>	<b>3'632.80</b>	<b>19'596.80</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>3'057.00</b>	<b>19'596.80</b>	<b>4'000</b>	<b>20'000</b>	<b>3'632.80</b>	<b>19'596.80</b>
3109.03	Weinbezug aus Rebberganteil	646.80		500			
3910.01	Interne Verrechnung Forst-/Werkgruppe	2'410.20		3'500		3'632.80	
4120.07	Baurechtszinseinnahmen		8'433.80		8'500		8'433.80
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		11'163.00		11'500		11'163.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>		<b>161.95</b>				<b>9'737.70</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>		<b>161.95</b>				<b>9'737.70</b>
4260.00	Rückerstattungen Dritter		161.95				9'737.70
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>6'192.75</b>		<b>3'200</b>		<b>3'241.50</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>6'192.75</b>		<b>3'200</b>		<b>3'241.50</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen CO2-Abgabe</b>		<b>6'192.75</b>		<b>3'200</b>		<b>3'241.50</b>
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe an die Arbeitgebenden		6'192.75		3'200		3'241.50

**ERFOLGSRECHNUNG**  
c) Artengliederung Zusammenzug

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>11'231'250.77</b>		<b>11'250'100</b>		<b>10'473'690.75</b>	
30 Personalaufwand	5'185'976.94		5'124'600		5'011'220.35	
31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand	2'088'253.16		2'304'600		1'769'606.11	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	853'631.25		854'100		725'245.37	
34 Finanzaufwand	99'149.20		95'800		89'430.40	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	78'834.51		29'900		70'088.53	
36 Transferaufwand	2'262'984.61		2'200'600		2'085'673.64	
39 Interne Verrechnungen	662'421.10		640'500		722'426.35	
<b>4 Ertrag</b>		<b>11'312'245.82</b>		<b>11'496'100</b>		<b>11'153'347.11</b>
40 Fiskalertrag		6'663'956.65		7'077'500		6'497'216.35
41 Regalien und Konzessionen		373'618.64		418'400		348'649.47
42 Entgelte		1'663'192.21		1'463'200		1'555'793.98
43 Verschiedene Erträge		9'278.40		10'300		11'808.40
44 Finanzertrag		120'221.30		129'300		177'266.25
45 Entn. aus Fonds und Spezialfinanzierungen				55'200		27'510.96
46 Transferertrag		1'819'557.52		1'701'700		1'812'675.35
49 Interne Verrechnungen		662'421.10		640'500		722'426.35
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>80'995.05</b>				<b>679'656.36</b>	
90 Abschlusskonten	80'995.05				679'656.36	
<b>Total Aufwand</b>	<b>11'312'245.82</b>		<b>11'250'100</b>		<b>11'153'347.11</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>11'312'245.82</b>		<b>11'496'100</b>		<b>11'153'347.11</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>246'000</b>			

**INVESTITIONSRECHNUNG**

		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>332'320.65</b>	<b>16'837.00</b>	<b>486'200.00</b>	<b>11'800.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>332'320.65</b>	<b>16'837.00</b>	<b>486'200.00</b>	<b>11'800.00</b>
5040.02	Teilneubau Umnutzung altes FW-Lokal	271'320.65		350'000.00	
5040.04	Photovoltaik-Anlage Gebäude Tagesstrukturen	61'000.00		56'200.00	
5040.05	Platzgestaltung Gemeindehaus			80'000.00	
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		617.00		
6350.00	IR-Beiträge von privaten Unternehmungen		16'220.00		11'800.00
<b>1</b>	<b>ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>49'809.10</b>		<b>52'500.00</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>49'809.10</b>		<b>52'500.00</b>	
5620.01	Anteil Logistikfahrzeug FW-Verband	49'809.10		52'500.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>921'102.82</b>	<b>60'000.00</b>	<b>990'000.00</b>	<b>65'000.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>921'102.82</b>	<b>60'000.00</b>	<b>990'000.00</b>	<b>65'000.00</b>
5040.01	Raumbedarf Schulliegenschaften	-8'992.53			
5040.06	Sanierung Dach Primarschulhaus	361'832.65		422'000.00	
5040.07	Sanierung Office Aula	326'793.10		260'000.00	
5040.08	Sanierung Aulaboden			150'000.00	
5040.09	Sanierung Lüftung Aula	241'469.60		158'000.00	
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		60'000.00		65'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>-21'108.90</b>	<b>-27'950.00</b>		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>-21'108.90</b>	<b>-27'950.00</b>		
5010.00	Sanierung Hintere Gasse	-16'543.75			
5010.01	Ausbau Rampe bei Militärbrücke	-4'565.15			
6300.00	IR-Beiträge vom Bund		-32'000.00		
6370.00	Perimeterbeiträge		4'050.00		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>144'244.93</b>	<b>182'742.12</b>	<b>160'000.00</b>	<b>95'000.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>33'639.47</b>	<b>53'123.17</b>		<b>50'000.00</b>
5031.01	Sanierung WL Hinter Gasse Sägenstr.-Schöneggstr.	3'624.98			
5031.02	Erneuerung Hauptleitung Taminserstrasse	30'014.49			
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		10'644.97		
6371.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		42'478.20		50'000.00
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>-13'815.89</b>	<b>58'552.75</b>		<b>45'000.00</b>
5032.00	Erneuerung elektronische Einrichtungen Pumpwerk	-13'815.89			
6372.00	Anschlussgebühren Kanalisation		58'552.75		45'000.00
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>92'435.95</b>	<b>71'066.20</b>	<b>100'000.00</b>	
5020.00	Ausbesserungen Rufe Rosstobel	92'435.95		100'000.00	
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		71'066.20		
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>31'985.40</b>		<b>60'000.00</b>	
5040.12	Ausbau Friedhof (Nischen)	31'985.40		60'000.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>395'361.90</b>	<b>80'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft "Alp Tambo"</b>	<b>395'361.90</b>	<b>80'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	
5031.03	Sanierung Quelfassung/Reservoir Alp Tambo	175'878.35		100'000.00	
5040.10	Umbau Schlafräume Alp Tambo	83'887.05		84'000.00	
5040.11	Platzerneuerung Alp Tambo	135'596.50		94'000.00	
6320.00	IR-Beiträge von Bürgergemeinde Felsberg		80'000.00		
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'821'730.50</b>		<b>1'966'700.00</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>-311'629.12</b>		<b>-171'800.00</b>	
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>1'510'101.38</b>		<b>1'794'900.00</b>	

**BILANZ**

Nummer	Bezeichnung	Saldo per 01.01.2018	Saldo per 31.12.2018
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>24'274'103.53</b>	<b>22'341'751.46</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>10'911'097.41</b>	<b>8'553'639.86</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>3'936'584.87</b>	<b>1'646'325.95</b>
1000001	Kasse	968.15	950.60
1001001	Post-Geschäftskonto 70-2301-3	476'651.35	564'304.97
1002001	Kontokorrent GKB CG 133.240.600	3'449'086.07	1'071'199.33
1002007	Kontokorrent GKB 00 614.049.100 Schule	9'879.30	9'871.05
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>1'087'220.03</b>	<b>828'034.95</b>
1010001	Debitor Fakturierung	500'676.75	406'384.15
1010099	Wertberichtigung auf Forderungen aus L&L	-8'500.00	-8'500.00
1010101	Forderungen Verrechnungssteuer	23'314.20	10'504.20
1011001	Kontokorrent abx-tax	-4'824.60	40'939.75
1011002	Kontokorrent Host	88'844.28	63'696.95
1011103	Kontokorrent mit Region Imboden	1'754.40	0.00
1011201	Kontokorrent Hüttenvermietung Laschein	1'407.20	1'078.00
1012001	abx-tax Debitorenkonto	478'890.80	379'796.20
1012099	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-55'300.00	-84'900.00
1013002	Vorauszahlungen an Centenarfeier Rhäzüns 2019	25'000.00	25'000.00
1015510	Abr. Kto. Projekt Forstrevier	35'957.00	0.00
1015512	Abr. Kto. Projekt Werkbetrieb	0.00	-5'964.30
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>5'805'282.01</b>	<b>6'000'907.56</b>
1040000	Aktive Rechnungsabgrenzung ER	5'715'321.71	5'793'591.36
1046001	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	89'960.30	207'316.20
<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>82'010.50</b>	<b>78'371.40</b>
1070003	Aktien Grischelectra	200.00	200.00
1070005	Stammaktie RhB	290.00	370.00
1070006	Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein	1.00	1.00
1070007	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	3'795.00	75.90
1070008	Aktien Stadtbus Chur AG	60'000.00	60'000.00
1070201	Anteilscheine ReziaHolz GmbH	4'500.00	4'500.00
1071001	Betriebskapital Berufsbeistandschaft Imboden	9'617.80	9'617.80
1071002	Betriebskapital BKA Imboden	3'606.70	3'606.70
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>13'363'006.12</b>	<b>13'788'111.60</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>12'234'962.12</b>	<b>12'672'139.60</b>
1400001	Grundstücke Verwaltungsvermögen unüberbaut	102'701.25	102'701.25
1401001	Strassen / Verkehrswege	2'601'106.85	2'607'947.95
1401099	WB Strassen / Verkehrswege	-242'833.00	-487'590.95
1402001	Wasserbau	23'166.65	44'536.40
1402099	WB Wasserbau	-2'316.65	-5'061.40
1403101	Tiefbauten Wasserversorgung	695'177.82	675'694.12
1403199	Wertberichtigung Tiefbauten Wasserversorgung	-47'948.85	-92'223.12
1403201	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	253'930.88	181'562.24
1403299	Wertberichtigung Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-17'669.88	-29'140.24
1403301	Tiefbauten Abfallwirtschaft	94'936.63	94'936.63
1403399	Wertberichtigung Tiefbauten Abfallwirtschaft	-9'493.63	-18'987.63
1404001	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	7'490'904.96	9'395'602.88
1404099	Wertberichtigung Hochbauten Allgemeiner Haushalt	-373'783.96	-807'986.88
1405001	Waldungen	8.00	8.00
1406001	Mob/Masch/FZ Allgemeiner Haushalt	301'891.40	905'791.40
1406099	Wertberichtigung Mobilien Allgemeiner Haushalt	-21'563.40	-118'614.40
1407001	Anlagen im Bau VV allg. Haushalt	1'300'026.05	0.00
1407101	Anlagen im Bau VV Wasserversorgung	0.00	145'878.35
1409001	Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	96'357.00	96'357.00
1409099	Wertberichtigung Übrige Sachanlagen Allg. Haushalt	-9'636.00	-19'272.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>601'000.00</b>	<b>601'000.00</b>
1454001	Aktien Rhienergie AG	601'000.00	601'000.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>527'044.00</b>	<b>514'972.00</b>
1462000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allg. HH	585'604.00	635'413.10
1462099	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allgemeiner Haushalt	-58'560.00	-120'441.10

**BILANZ**

Nummer	Bezeichnung	Saldo per 01.01.2018	Saldo per 31.12.2018
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-24'274'103.53</b>	<b>-22'341'751.46</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-12'543'334.52</b>	<b>-10'681'935.44</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-1'645'002.28</b>	<b>-1'325'664.59</b>
2000001	Kreditoren Sammelkonto	-926'067.43	-821'310.54
2001010	Kontokorrent mit ev.-ref. Kirchgemeinde	-613'552.40	-410'599.00
2001011	Ausstandskto. ev.-ref. Kirchgemeinde	-31'731.25	-26'985.45
2001012	Kontokorrent mit röm.-kath. Kirchgemeinde	-39'390.15	-46'018.85
2001013	Ausstandskto.röm.kath. Kirchgemeinde	-14'250.95	-8'924.55
2005003	Schulreisekasse	460.55	4'647.45
2005004	Schulanlässe	-9'879.30	-9'871.05
2005005	Jugendkommission	-6'241.35	-6'302.60
2005099	Sammelkonto Bondo	-3'750.00	0.00
2006001	Schlüsseldepots Schulhausanlage	-600.00	-300.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-48'870.20</b>	<b>-32'580.20</b>
2019001	Verbindlichkeiten Landkauf (Sandgärta)	-48'870.20	-32'580.20
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>-2'078'286.04</b>	<b>-558'514.65</b>
2040001	Passive Rechnungsabgrenzung Erfolgsrechnung	-347'103.44	-384'422.70
2046001	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-1'731'182.60	-174'091.95
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-8'718'000.00</b>	<b>-8'712'000.00</b>
2064001	GKB Fester Vorschuss 2 Mio. 2.415% 2010-19	-2'000'000.00	-2'000'000.00
2064002	GKB Fester Vorschuss 1.5 Mio. 0.69% 2016-24	-1'500'000.00	-1'500'000.00
2064010	SUVA Darlehen 1.7 Mio. 1.1% 2013-21	-1'700'000.00	-1'700'000.00
2064011	SUVA Darlehen 3.5 Mio. 0.51% 2017-27	-3'500'000.00	-3'500'000.00
2069001	LKG Alphütte Tambo 30.06.2003-30.10.2020	-18'000.00	-12'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>-53'176.00</b>	<b>-53'176.00</b>
2089001	Rückstellung Lagergebäude Calinis	-53'176.00	-53'176.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-11'730'769.01</b>	<b>-11'659'816.02</b>
<b>290</b>	<b>Verb. ggü SpezFin im EK</b>	<b>-2'673'827.74</b>	<b>-2'583'178.70</b>
2900101	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-977'025.55	-1'007'645.10
2900201	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-419'023.36	-441'760.80
2900301	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-117'659.93	-143'137.45
2900901	PP-Abgaben gem. Art. 42 BG	-57'490.15	-57'490.15
2909001	Bodenerlöskonto	-1'102'628.75	-933'145.20
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-253'365.00</b>	<b>-192'066.00</b>
2910001	Energieförderungsfonds	-253'365.00	-192'066.00
<b>298</b>	<b>Übriges Eigenkapital</b>	<b>-8'803'576.27</b>	<b>-8'803'576.27</b>
2980001	Übriges Eigenkapital	-8'803'576.27	-8'803'576.27
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>-80'995.05</b>
2990001	Jahresergebnis	0.00	-80'995.05
<b>Umsatztotal</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Geldflussrechnung per 31.12.2018**

	Saldo vortrag	Saldo per 31.12.2018	Differenz
<b>Betriebliche Tätigkeit (indirekte Berechnung)</b>			
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust-, Gewinn +)	0.00	80'995.05	80'995.05
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	853'631.25	853'631.25
+ Negative WB (Abwertung) Finanzanlagen FV	0.00	3'719.10	3'719.10
+ Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0.00	78'834.51	78'834.51
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge VV	0.00	61'881.10	61'881.10
- Positive WB (Aufwertungen) Finanzanlagen FV	0.00	-80.00	-80.00
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	1'087'220.03	828'034.95	259'185.08
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenz. ER	5'715'321.71	5'793'591.36	-78'269.65
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten	-1'645'002.28	-1'325'664.59	-319'337.69
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenz. ER	-347'103.44	-384'422.70	37'319.26
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	-53'176.00	-53'176.00	0.00
+/- Fonds im Eigenkapital	-253'365.00	-192'066.00	-61'299.00
<b>Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit</b>	<b>4'503'895.02</b>	<b>5'745'278.03</b>	<b>916'579.01</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>			
- IR-Ausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	1'821'730.50	-1'821'730.50
+ IR-Einnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	-311'629.12	311'629.12
-/+ aktive Rechnungsabgrenzungen IR	89'960.30	207'316.20	-117'355.90
+/- passive Rechnungsabgrenzungen IR	-1'731'182.60	-174'091.95	-1'557'090.65
<b>Geldfluss (Cashflow) aus IR-Tätigkeit ins VV</b>	<b>-1'641'222.30</b>	<b>1'543'325.63</b>	<b>-3'184'547.93</b>
<b>Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>			
- WB (Abwertung) Finanzanlagen FV	0.00	3'719.10	-3'719.10
+ WB (Aufwertungen) Finanzanlagen FV	0.00	-80.00	80.00
-/+ langfristige Finanzanlagen FV	82'010.50	78'371.40	3'639.10
<b>Geldfluss (Cashflow) aus Anlagetätigkeit ins FV</b>	<b>82'010.50</b>	<b>82'010.50</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss (Cashflow) aus IR- + Anlagetätigkeit</b>	<b>-1'559'211.80</b>	<b>1'625'336.13</b>	<b>-3'184'547.93</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
+/- kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-48'870.20	-32'580.20	-16'290.00
+/- langfristige Finanzverbindlichkeiten	-8'718'000.00	-8'712'000.00	-6'000.00
<b>Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-8'766'870.20</b>	<b>-8'744'580.20</b>	<b>-22'290.00</b>
<b>Total Geldfluss (Cashflow)=Veränderung Fonds Geld</b>			<b>-2'290'258.92</b>
<b><u>Fonds Geld</u></b>			
Kasse	968.15	950.60	-17.55
Post	476'651.35	564'304.97	87'653.62
Bank	3'458'965.37	1'081'070.38	-2'377'894.99
<b>Total (Veränderung Fonds Geld)</b>	<b>3'936'584.87</b>	<b>1'646'325.95</b>	<b>-2'290'258.92</b>

# Finanzkennzahlen

Kennzahlen sind wichtige Grössen für die Führung einer Gemeinde. Sie zeigen finanzpolitische Trends auf und unterstützen die Gemeindebehörden in der Steuerung der Finanzpolitik. Die Jahresrechnung enthält einen finanzstatistischen Ausweis. Dieser umfasst einen Zeitreihenvergleich und muss auf die Vorgaben der eidgenössischen Finanzstatistik abgestimmt sein (Art. 32 Abs. 1 FHG).

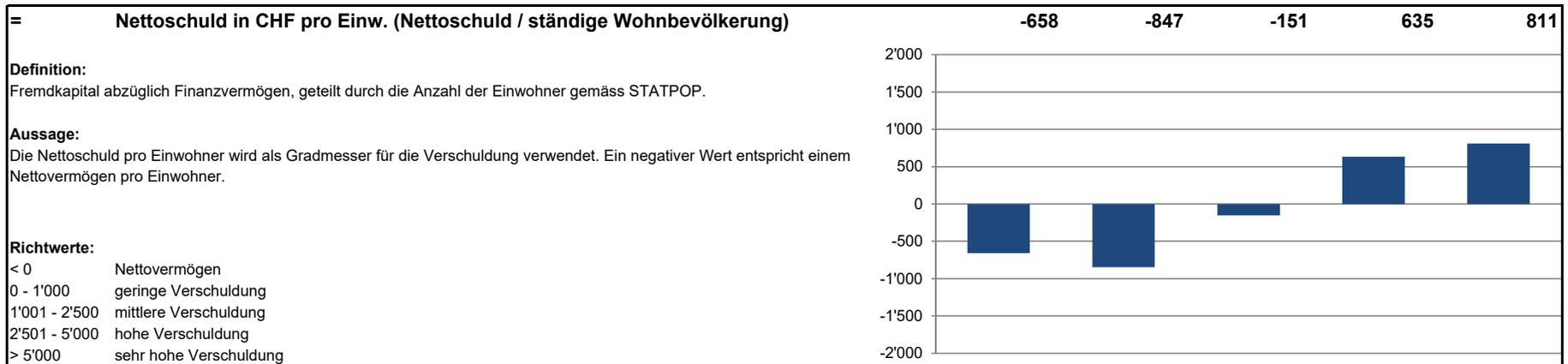
Die abgebildeten Vorjahreszahlen stimmen z.T. nicht mit den früheren, entsprechenden Jahresberichten überein. Der Grund liegt in unterschiedlichen Berechnungsvorgaben, bedingt durch das Rechnungsmodell HRM2.

## Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 20	Fremdkapital	8'332'629	8'453'000	8'733'620	12'543'335	10'681'935
- 10	Finanzvermögen	9'926'557	10'548'878	9'117'289	10'911'097	8'553'640
=	<b>Nettoschuld</b>	<b>-1'593'928</b>	<b>-2'095'878</b>	<b>-383'669</b>	<b>1'632'237</b>	<b>2'128'296</b>

=	<b>ständige Wohnbevölkerung STATPOP</b>	<b>2'423</b>	<b>2'475</b>	<b>2'544</b>	<b>2'570</b>	<b>2'625</b>
---	---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

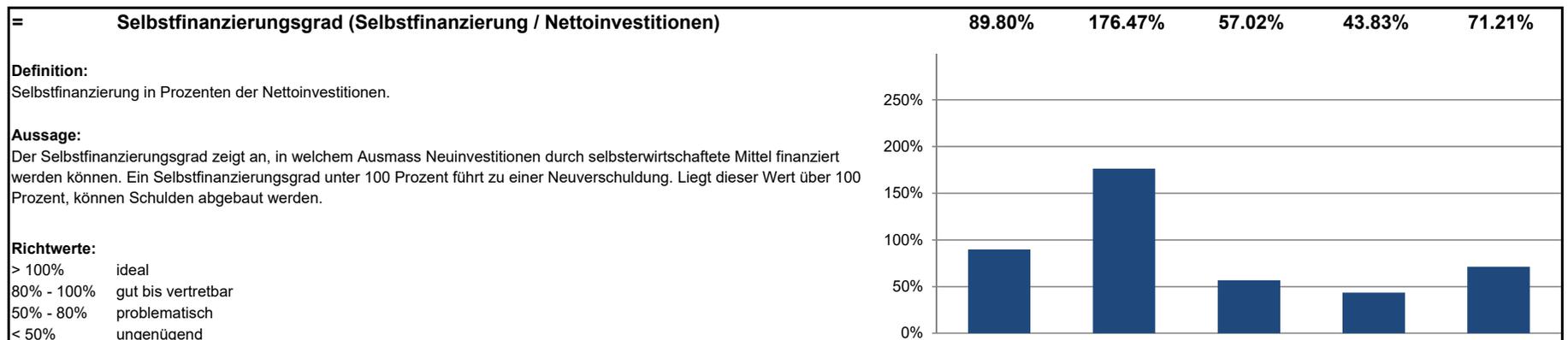


# Selbstfinanzierungsgrad

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 4	Ertrag	11'507'112	11'590'237	11'951'300	11'153'347	11'312'246
- 3	Aufwand	11'150'016	11'018'679	11'198'062	10'473'691	11'231'251
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	357'096	571'558	753'238	679'656	80'995
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	883'995	852'957	744'312	725'245	853'631
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	111'654	150'498	56'447	70'089	78'835
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'728	22'034	21'666	27'511	
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge				58'560	61'881
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen			637'563		
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen					
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital	53'770				
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital			121'457		
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen					
=	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'379'787</b>	<b>1'552'979</b>	<b>2'048'437</b>	<b>1'506'039</b>	<b>1'075'342</b>

+ 5	Investitionsausgaben	2'045'225	1'108'474	3'977'342	3'539'760	1'821'731
- 6	Investitionseinnahmen	508'702	228'428	384'910	103'626	311'629
=	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'536'523</b>	<b>880'046</b>	<b>3'592'432</b>	<b>3'436'134</b>	<b>1'510'101</b>



# Selbstfinanzierungsanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 4	Ertrag	11'507'112	11'590'237	11'951'300	11'153'347	11'312'246
- 3	Aufwand	11'150'016	11'018'679	11'198'062	10'473'691	11'231'251
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	357'096	571'558	753'238	679'656	80'995
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	883'995	852'957	744'312	725'245	853'631
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	111'654	150'498	56'447	70'089	78'835
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'728	22'034	21'666	27'511	
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge				58'560	61'881
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen			637'563		
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen					
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital	53'770				
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital			121'457		
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen					
=	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'379'787</b>	<b>1'552'979</b>	<b>2'048'437</b>	<b>1'506'039</b>	<b>1'075'342</b>

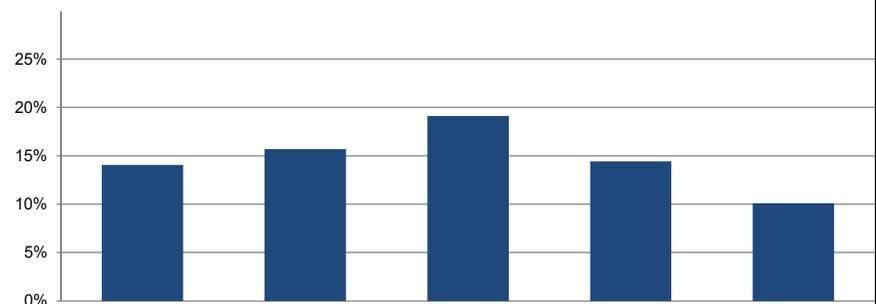
+ 40	Fiskalertrag	6'030'942	6'039'931	6'810'698	6'497'216	6'663'957
+ 41	Regalien und Konzessionen	413'699	664'759	353'257	348'649	373'619
+ 42	Entgelte	1'729'895	1'648'129	1'419'791	1'555'794	1'663'192
+ 43	Verschiedene Erträge			11'063	11'808	9'278
+ 44	Finanzertrag	191'229	124'613	289'281	177'266	120'221
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'728	22'034	21'666	27'511	
+ 46	Transferertrag	1'415'519	1'391'076	1'814'772	1'812'675	1'819'558
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>9'808'012</b>	<b>9'890'542</b>	<b>10'720'528</b>	<b>10'430'921</b>	<b>10'649'825</b>

=	<b>Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)</b>	<b>14.07%</b>	<b>15.70%</b>	<b>19.11%</b>	<b>14.44%</b>	<b>10.10%</b>
---	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**Definition:**  
Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrags.

**Aussage:**  
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.

**Richtwerte:**  
> 20% gut bis vertretbar  
10% - 20% mittel  
< 10% schwach

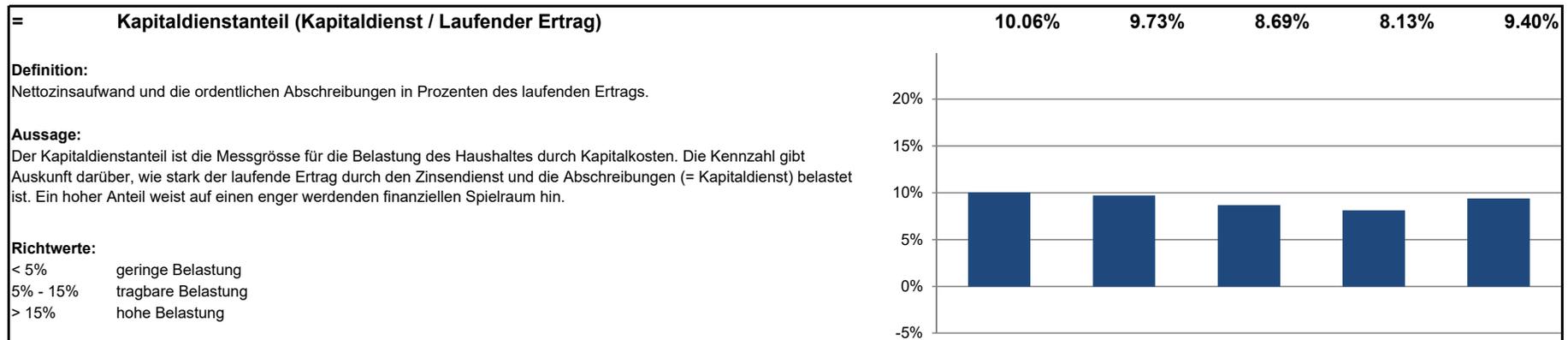


# Kapitaldienstanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 340	Zinsaufwand	139'443	133'740	83'057	88'292	95'430
- 440	Zinsertrag	36'856	24'166	16'079	24'349	9'664
=	Nettozinsaufwand	102'587	109'574	66'979	63'943	85'766
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	883'995	852'957	744'312	725'245	853'631
+ 35	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen			120'623	58'560	61'881
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
=	<b>Kapitaldienst</b>	<b>986'582</b>	<b>962'531</b>	<b>931'914</b>	<b>847'748</b>	<b>1'001'278</b>

+ 40	Fiskalertrag	6'030'942	6'039'931	6'810'698	6'497'216	6'663'957
+ 41	Regalien und Konzessionen	413'699	664'759	353'257	348'649	373'619
+ 42	Entgelte	1'729'895	1'648'129	1'419'791	1'555'794	1'663'192
+ 43	Verschiedene Erträge			11'063	11'808	9'278
+ 44	Finanzertrag	191'229	124'613	289'281	177'266	120'221
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'728	22'034	21'666	27'511	
+ 46	Transferertrag	1'415'519	1'391'076	1'814'772	1'812'675	1'819'558
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>9'808'012</b>	<b>9'890'542</b>	<b>10'720'528</b>	<b>10'430'921</b>	<b>10'649'825</b>

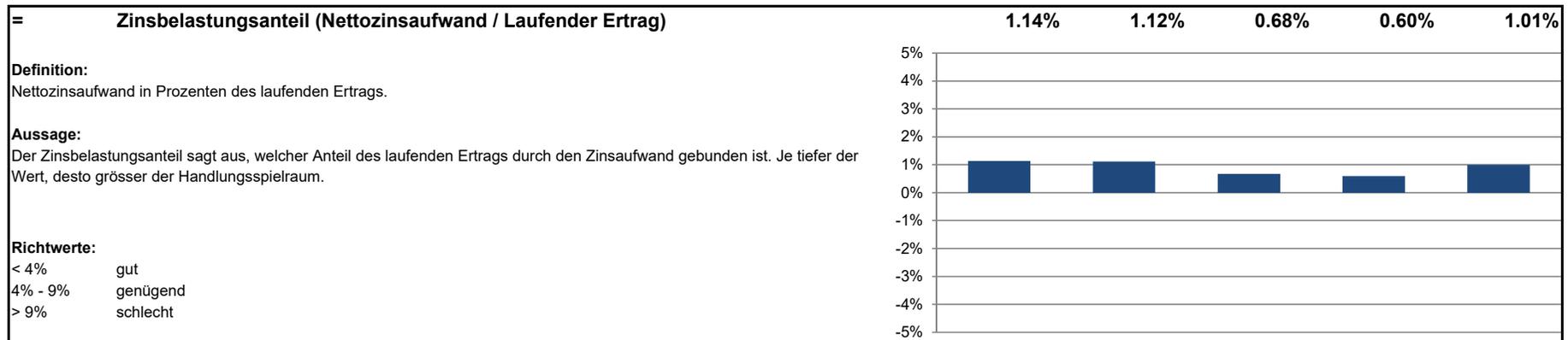


# Zinsbelastungsanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 340	Zinsaufwand	139'443	133'740	83'057	88'292	95'430
- 440	Zinsertrag	36'856	24'166	16'079	24'349	9'664
=	<b>Nettozinsaufwand</b>	<b>102'587</b>	<b>109'574</b>	<b>66'979</b>	<b>63'943</b>	<b>105'094</b>

+ 40	Fiskalertrag	5'489'998	6'030'942	6'039'931	6'810'698	6'497'216
+ 41	Regalien und Konzessionen	328'302	413'699	664'759	353'257	348'649
+ 42	Entgelte	1'623'255	1'729'895	1'648'129	1'419'791	1'555'794
+ 43	Verschiedene Erträge				11'063	11'808
+ 44	Finanzertrag	117'549	191'229	124'613	289'281	177'266
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	28'648	26'728	22'034	21'666	27'511
+ 46	Transferertrag	1'399'248	1'415'519	1'391'076	1'814'772	1'812'675
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>8'987'000</b>	<b>9'808'012</b>	<b>9'890'542</b>	<b>10'720'528</b>	<b>10'430'921</b>

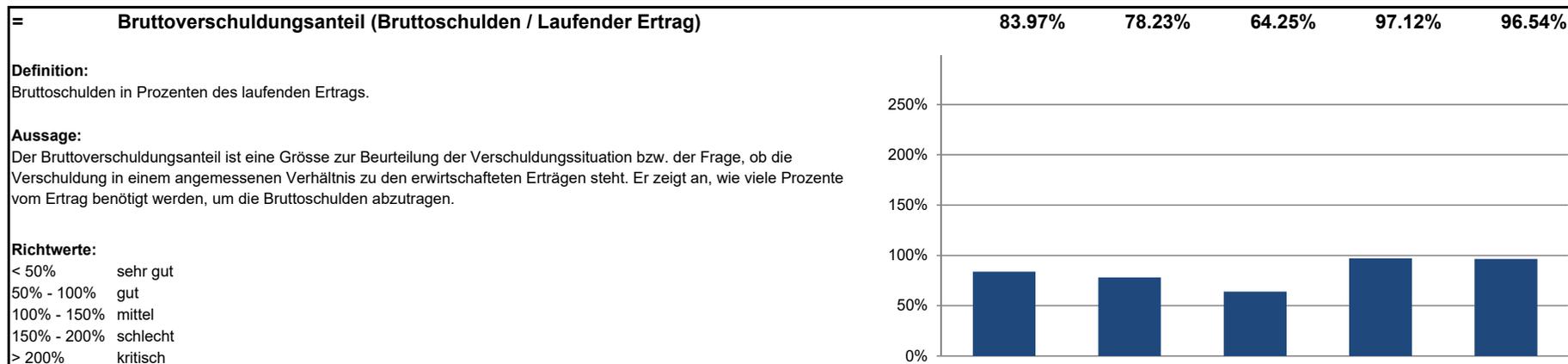


# Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	1'310'274	1'442'437	1'082'175	1'645'002	1'325'665
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			48'870	48'870	32'580
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'236'000	6'230'000	5'224'000	8'718'000	8'712'000
	<b>Bruttoschulden</b>	<b>7'546'274</b>	<b>7'672'437</b>	<b>6'355'045</b>	<b>10'411'872</b>	<b>10'070'245</b>

+ 40	Fiskalertrag	5'489'998	6'030'942	6'039'931	6'810'698	6'497'216
+ 41	Regalien und Konzessionen	328'302	413'699	664'759	353'257	348'649
+ 42	Entgelte	1'623'255	1'729'895	1'648'129	1'419'791	1'555'794
+ 43	Verschiedene Erträge				11'063	11'808
+ 44	Finanzertrag	117'549	191'229	124'613	289'281	177'266
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	28'648	26'728	22'034	21'666	27'511
+ 46	Transferertrag	1'399'248	1'415'519	1'391'076	1'814'772	1'812'675
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>8'987'000</b>	<b>9'808'012</b>	<b>9'890'542</b>	<b>10'720'528</b>	<b>10'430'921</b>

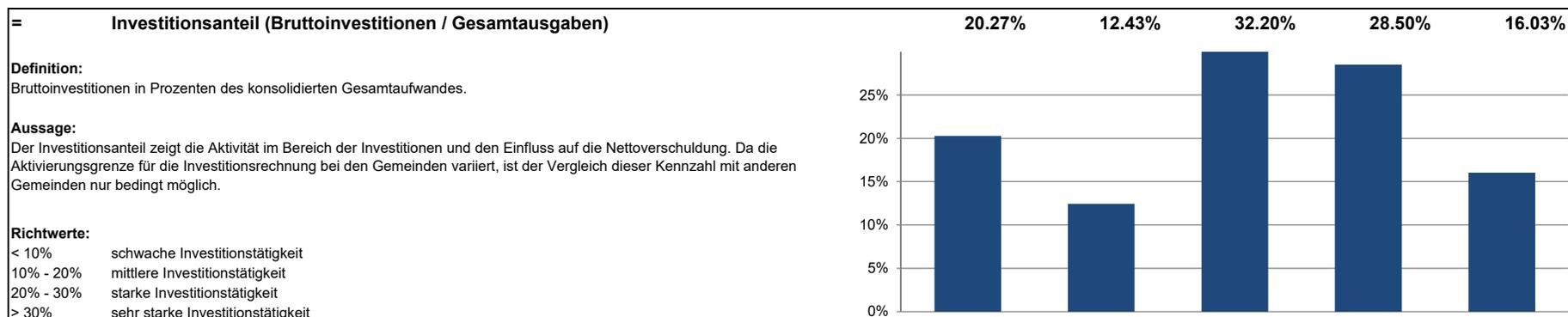


# Investitionsanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
+ 50	Sachanlagen	1'669'988	784'842	3'953'823	3'539'760	1'771'921
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter					
+ 52	Immaterielle Anlagen					
	Darlehen					
	Beteiligungen					
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge	375'238	323'632	23'518		49'809
+ 58	Ausserordentliche Investitionen					
=	<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>2'045'225</b>	<b>1'108'474</b>	<b>3'977'342</b>	<b>3'539'760</b>	<b>1'821'731</b>

+ 30	Personalaufwand	4'869'659	4'731'061	4'933'045	5'011'220	5'185'977
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'521'188	1'422'596	1'692'371	1'769'606	2'088'253
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	14'187	38'153	32'264	14'905	29'600
+ 34	Finanzaufwand	139'443	133'740	83'816	89'430	99'149
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen			759	1'139	3'719
+ 36	Transferaufwand	1'644'640	1'694'032	1'819'736	2'085'674	2'262'985
- 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
- 365	Wertberichtigungen Beteiligungen					
- 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	114'213	134'025	120'623	58'560	61'881
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand					
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)					
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand					
=	Laufende Ausgaben	8'046'529	7'809'251	8'375'322	8'881'327	9'541'164
+	Bruttoinvestitionen	2'045'225	1'108'474	3'977'342	3'539'760	1'821'731
=	<b>Gesamtausgaben</b>	<b>10'091'755</b>	<b>8'917'725</b>	<b>12'352'664</b>	<b>12'421'087</b>	<b>11'362'894</b>



# Anhang zur Jahresrechnung Gemeinde Felsberg

## Einleitung

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Bündner Gemeinden stützt sich auf das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Graubünden (Finanzhaushaltsgesetz, FHG, BR 710.100) sowie die Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (FHVG, BR 710.200).

Die Jahresrechnung enthält eine Bilanz, eine Erfolgs- und Investitionsrechnung, eine Geldflussrechnung und einen Anhang (Art. 11 FHG). Der Anhang beinhaltet die Rechnungslegungsgrundsätze einschliesslich der wesentlichen Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, den Eigenkapitalnachweis, den Rückstellungsspiegel, den Beteiligungsspiegel, den Gewährleistungsspiegel, ein Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger, den Anlagenspiegel sowie zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind (Art. 13 FHG). Zusätzlich sind im Anhang aufzuführen Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen, zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten, angewendete Branchenregelungen für die linearen Abschreibungssätze für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche, eine allfällige Sonderbehandlung von vorhandenem Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 sowie die Verpflichtungskreditkontrolle (Art. 27 FHVG).

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung .....</b>	<b>55</b>
<b>2. Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>56</b>
<b>3. Rückstellungsspiegel .....</b>	<b>56</b>
<b>4. Beteiligungsspiegel .....</b>	<b>57</b>
<b>5. Gewährleistungsspiegel .....</b>	<b>59</b>
<b>6. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger .....</b>	<b>59</b>
<b>7. Anlagenspiegel .....</b>	<b>60</b>
7.1 Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen .....	60
7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen .....	61
7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen .....	61
<b>8. Zusätzliche Angaben .....</b>	<b>62</b>
8.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle .....	62
8.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten .....	62
8.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche .....	62
8.4 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 .....	63
8.5 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert .....	63
8.6 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen .....	63

# 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

### Erläuterungen

Im HRM1 wurde das Konto Eigenkapital als ein Konto geführt, welches sich allein durch den Saldo der Laufenden Rechnung veränderte. Das Eigenkapital wird mit dem HRM2 kontenplanmässig detaillierter dargestellt, was die Transparenz erhöht. Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals detailliert auf.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.18	Stand 31.12.18	Veränderung	Grund der Veränderung
29001	Verpflichtungen gegenüber SF Wasserversorgung	977'026	1'007'645	30'620	Einlage
29002	Verpflichtungen gegenüber SF Abwasserbeseitigung	419'023	441'761	22'737	Einlage
29003	Verpflichtungen gegenüber SF Abfallwirtschaft	117'660	143'137	25'478	Einlage
29009	PP-Abgaben gem. Art. 42 BG	57'490	57'490	0	
29090	Bodenerlöskonto	1'102'629	933'145	-169'484	Entnahme
2910	Fonds, Legate und Stiftungen	253'365	192'066	-61'299	Ausrichtung Förderbeiträge
2980	Übriges Eigenkapital	8'803'576	8'803'576	0	
2990	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	0	80'995	80'995	Jahresgewinn 2018
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>11'730'769</b>	<b>11'659'816</b>	<b>-70'953</b>	

## 3. Rückstellungsspiegel

### Erläuterungen

Die Rückstellungen (Art. 14 FHVG) werden im Fremdkapital bilanziert. Es wird unterschieden zwischen kurz- und langfristigen Rückstellungen (Konto 205 und 208). Die Rückstellungen und deren Veränderungen sind im Rückstellungsspiegel aufzuführen und zu erläutern. Der Rückstellungsspiegel enthält insbesondere den Stand der einzelnen Rückstellungen und einen Kommentar dazu (Art. 14. Abs. 3 FHVG).

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.18	Stand 31.12.18	Veränderung	Grund der Veränderung
205x	Kurzfristige Rückstellungen				
208x	Langfristige Rückstellungen	53'176	53'176	0	Rückstellung Lagergebäude Calinis
<b>Total Rückstellungen</b>		<b>53'176</b>	<b>53'176</b>	<b>0</b>	

## 4. Beteiligungsspiegel

### Erläuterungen

Anstatt einer aufwendigen und schwierig zu interpretierenden Konsolidierung soll mit einer weitgehenden Offenlegung der Beteiligungen im Anhang zur Jahresrechnung die Transparenz verbessert werden.

Der Beteiligungsspiegel enthält daher Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, die mit der öffentlichen Aufgabenerfüllung oder Interessenz im Zusammenhang stehen und Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften, an der die Gemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist (Art. 25 Abs. 1 FHVG).

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

Konto Nr.	Name des Empfängers	Rechtsform	Tätigkeiten, Zweck	Zahlung im Berichtsjahr
	Keine			

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Art	Anzahl	Nominalwert	Beteiligung in %	Buchwert 31.12.20xx
1454	Aktien Rhienergie AG	Elektrizitätswerk	N-Akt.	600	200	13.11%	601'000
<b>Total</b>							<b>601'000</b>

## Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Vertretung der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>				
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>				
Region Imboden	Kant. Gesetzgebung	Geschäftsstelle, Grundbuchkreis, Zivilstandesamt, Betreibungs- und Konkursamt, Berufsbeistandschaft	1 Delegierte / Präsidium	Gemeinden der Region Imboden
Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	öffentlich-rechtlicher Gemeindeverband	Sicherstellung Aufgaben der Gemeinden im Feuerwehrwesen	2 Delegierte	Domat/Ems (78%)
<b>2 Bildung</b>				
Musikschule Domat/Ems-Felsberg	Leistungsvereinbarung	Musikalische Grundbildung Primarstufe		
Oberstufe Felsberg-Tamins	Vertrag	Oberstufenschule für Tamins		Tamins
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>				
Musikschule Domat/Ems-Felsberg	Verein	Musikunterricht	1 Delegierte	
<b>4 Gesundheit</b>				
Spitalregion Churer Rheintal	Zweckverband	Spitaldienstleistungen	1 Delegierte	Gemeinden Churer Rheintal/Schamfigg
Planungsregion Chur Regio	Zusammenarbeitsvertrag	Alter- und Pflegeheime	1 Delegierte	div. Gemeinden Churer Rheintal/Schamfigg
Spitexverein Imboden	Leistungsvereinbarung	Ambulante Krankenpflege	1 Delegierte	Bonaduz, Rhäzüns, Tamins, Doamt/Ems
<b>5 Soziale Sicherheit</b>				
Regionaler Sozialdienst	Kant. Gesetzgebung	Sozialberatung		Gemeinden Churer Rheintal/Schamfigg
<b>6 Verkehr</b>				
Stadtbus Chur	Vereinbarung	Anbindung an Churer Stadtgebiet		
Nachtbus Chur	Vereinbarung	Nachtkurs		
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>				
ARA Chur (Abwasserreinigungsanlage)	Vertrag	Abwasserbeseitigung		
AVM Abfallbewirtschaftungsverband Mittelbünden	Gemeindeverband	Abfallentsorgung	6 Delegierte	Gemeinden Mittelbünden
<b>8 Volkswirtschaft</b>				
Regionale Tourismusorganisation ReTO	Leistungsvereinbarung	Koordination Tourismusangebote	1 Delegierte	Div. Gemeinden, Chur Tourismus
Rhienergie AG	Aktiengesellschaft	Stromversorgung		
<b>9 Finanzen und Steuern</b>				
Kooperation Gemeinden KWR	Vertrag	Vermarktung Wasserkraft		Bonaduz, Tamins, Domat/Ems

## 5. Gewährleistungsspiegel

### Erläuterungen

Im Gewährleistungsspiegel sind alle Tatbestände aufzuführen, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung ergeben kann (Art. 25 Abs. 2 FHVG). Er umfasst insbesondere Eventualverbindlichkeiten, bei denen die Gemeinde zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht (insbesondere Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Defizitgarantien), Leasingverbindlichkeiten und sonstige Sachverhalte mit Eventualcharakter (Konventionalstrafen, Reuegelder), falls diese noch nicht als Rückstellungen verbucht wurden. Bei den Eventualverpflichtungen handelt es sich um Verpflichtungen der Gemeinde zugunsten Dritter, die vom Eintreten bestimmter Voraussetzungen abhängig sind. Kreditrechtlich stellt das Eingehen einer Eventualverpflichtung eine Ausgabe dar. Sie bedarf deshalb einer Ausgabebewilligung durch die zuständige Instanz. Beispiele für Eventualverpflichtungen sind Bürgschaften (z. B. zugunsten eines Dorfladens), Defizitgarantien, Garantieverpflichtungen, Nachschusspflicht bei Genossenschaften, Defizitverpflichtung gegenüber Pensionskasse.

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
IG Leasing AG, Dietlikon	Leasing		2 Kopiergeräte Schule	CHF 6'177.60	Restbetrag per 30.06.2020 CHF 9'266.40	30.06.2020

## 6. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger

### Erläuterungen

In diesem Verzeichnis sind Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Artengliederung 363) aufzuführen, die aufgrund einer selber eingegangenen Verpflichtung geleistet worden sind, keine angemessene Gegenleistung zur Folge haben, und die Gemeinde nicht selber an der Gesellschaft beteiligt ist. Als grosse Beiträge gelten bei Gemeinden bis 5'000 Einwohner Beiträge ab CHF 500'000, bei Gemeinden mit mehr als 5'000 Einwohner Beiträge ab 1 Mio. CHF.

Konto Nr.	Name des Empfängers	Rechtsform	Tätigkeiten, Zweck	Zahlung im Berichtsjahr
	Keine			

## 7. Anlagenspiegel

### Erläuterungen

Zur Dokumentation und Information über die Anlagegüter ist ein Anlagenspiegel zu erstellen und jeweils im Anhang zur Jahresrechnung zu publizieren. Er dient der Offenlegung der Rechnungslegungsgrundsätze, welche in der Anlagenbuchhaltung zur Anwendung kommen und der Dokumentation der Anlagen selbst. Die Werte im Anlagenspiegel werden aus der Anlagenbuchhaltung generiert und stimmen mit der Finanzbuchhaltung (Bilanz) überein. Die Zeilen- und Spaltendarstellung der nachfolgenden Anlagenspiegel kann selbstverständlich auch umgekehrt erfolgen.

### 7.1 Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung Titel	Art	Anzahl	Nominalwert	Veränderung 2018	Buchwert 31.12.2018
10700.03	Aktien Grischelectra	Aktien	10	100		200.00
10700.05	Stammaktien RhB	Aktie	1	500	80.00	370.00
10700.06	Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein	Aktien	250	100		1.00
10700.07	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	Aktien	759	50	-3'719.10	75.90
10700.08	Aktien Stadtbuss Chur AG	Aktien	60	1000		60'000.00
10702.01	Anteilscheine Rezia-Holz GmbH	Anteilscheine	4	1000		4'500.00
10710.01	Betriebskapital Berufsbeistandschaft Imboden	Langfr. Darlehen				9'617.80
10710.02	Betriebskapital BKA Imboden	Langfr. Darlehen				3'606.70
<b>Total</b>						<b>78'371.40</b>

## 7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

AnlageNr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Abschreibungen			Buchwert 31.12.2018	
		01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umgliederungen	31.12.2018	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibungen		Abschreibungen Geschäftsjahr
14000	Grundstücke allg. Haushalt	102'701.25	0.00	0.00	0.00	102'701.25	0.00	0.00	0.00	102'701.25
14010	Strassen/Wege/Plätze/Beleuchtg	2'601'108.85	6'841.10	0.00	0.00	2'607'949.95	0.00	-487'590.95	227'480.10	2'120'359.00
14020	Wasserbau	23'166.65	21'369.75	0.00	0.00	44'536.40	0.00	-5'061.40	2'744.75	39'475.00
14031	Tiefbauten Wasserversorgung	695'177.82	-19'483.70	0.00	0.00	675'694.12	0.00	-92'223.12	44'274.27	583'471.00
14032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	253'930.88	-72'368.64	0.00	0.00	181'562.24	0.00	-29'140.24	11'470.36	152'422.00
14033	Tiefbauten Abfallwirtschaft	94'936.63	0.00	0.00	0.00	94'936.63	0.00	-18'987.63	9'494.00	75'949.00
14040	Hochbauten	7'520'804.96	1'904'697.92	0.00	0.00	9'425'502.88	0.00	-837'886.88	434'202.92	8'587'616.00
14060	Mobilien allg. Haushalt	323'453.80	603'900.00	0.00	0.00	927'353.80	0.00	-140'177.80	97'051.00	787'176.00
14070	Anlagen im Bau	1'300'026.05	-1'300'026.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamttotal</b>		<b>12'915'306.89</b>	<b>1'144'930.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'060'237.27</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'611'068.02</b>	<b>826'717.40</b>	<b>12'449'169.25</b>

## 7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen

AnlageNr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Abschreibungen			Buchwert 31.12.2018	
		01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umgliederungen	31.12.2018	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibungen		Abschreibungen Geschäftsjahr
14090	Übrige Sachanlagen	96'364.00	0.00	0.00	0.00	96'364.00	0.00	-19'272.00	9'636.00	77'092.00
14540	Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	601'000.00
14620	Investitionsbeiträge	585'604.00	49'809.10	0.00	0.00	635'413.10	0.00	-120'441.10	61'881.10	514'972.00
<b>Gesamttotal</b>		<b>681'968.00</b>	<b>49'809.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>731'777.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-139'713.10</b>	<b>71'517.10</b>	<b>1'193'064.00</b>

## Bemerkungen

Anschaffungskosten		Abschreibungen		Buchwert	
Stand per 01.01.2018	Kumulierte Investitionsausgaben der Vorjahre	Kumulierte Abschreibungen	Kumulierte Abschreibungen der Vorjahre	Buchwert per 31.12.2018	Buchwerte (Anlagerestwerte) per Rechnungsabschluss
Zugänge	Nettoinvestitionen des Rechnungsjahres	Abschreibung Geschäftsjahr	Lineare Abschreibungen des Rechnungsjahres nach der Nutzungsdauer		
Abgänge	Abgänge von Verwaltungsvermögen bei Veräusserungen, Übertragungen ins Finanzvermögen oder wenn die Anlage auf null Franken abgeschrieben ist				
Umgliederungen	Umbuchungen zwischen den verschiedenen Bilanzkonten innerhalb des Verwaltungsvermögens				

## 8. Zusätzliche Angaben

### 8.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

Ausserordentliche Geschäftsfälle sind im Anhang offen zu legen und zu erläutern. Dazu gehören Aufwand und Ertrag sowie Investitionsausgaben und –einnahmen, wenn mit ihnen nicht gerechnet werden konnte und sie sich der Einflussnahme und Kontrolle entziehen oder sie nicht zum operativen Bereich gehören. Zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und deren Auflösung, die Bildung und Auflösung von Vorfinanzierungen sowie das Abtragen eines Bilanzfehlbetrages sind ebenfalls ausserordentliche Geschäftsfälle (vgl. Art. 12 FHG).

Konto Nr.	Bezeichnung	Betrag	Begründung
	Keine		

### 8.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten

Ein erfolgswirksamer Ausweis im Zeitpunkt der Zusicherung von Beiträgen von Bund, Kanton und Dritten für Investitionsausgaben der Gemeinde ist unter Umständen administrativ nur schwer zu handhaben, weshalb solche zugesicherten Beiträge lediglich im Anhang zur Jahresrechnung aufzuführen sind (Art. 27 FHVG).

### 8.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche

Für die gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Stromversorgung, etc.) können die linearen Abschreibungssätze der entsprechenden Branchenregelung angewendet werden. Die angewendeten Branchenregelungen sind im Anhang offen zu legen (Art. 22 Abs. 4 FHVG).

Angewendete Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche
Keine

#### 8.4 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2

Konto	Bezeichnung	Buchwert HRM1 per 31.12.2016	Buchwert HRM2 per 01.01.2017	Restnutzungs- dauer	Abschr.satz pro Jahr
143.13	Erweiterung Schulanlage, Übernahme Anlage im Bau	3'371'685	3'371'685	Fertigst. 2017	3.03
143.36	Neues Feuerwehrhaus Domat/Ems	463'438	463'438	31 Jahre	3.03
146.31	Forstkommunalfahrzeug	301'878	301'878	14 Jahre	6.67
<b>Total</b>		<b>4'137'002</b>	<b>4'137'002</b>		

#### 8.5 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert

Konto Nr.	Bezeichnung	Verkehrswert	Buchwert 31.12.2017	Begründung Abweichung

#### 8.6 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

Parzellen Nr.	Bezeichnung	Fläche in m2



**Kurzbericht 2018**

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir in Zusammenarbeit mit der externen Kontrollstelle die Buchführung, die Jahresrechnung (Investitionsrechnung, Bilanz, Erfolgsrechnung) sowie die Geschäftsführung der Gemeinde Felsberg für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung und die Geschäftsführung ist der Gemeindevorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung und die Geschäftsführung zu prüfen und zu beurteilen.

Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen des Berufsstandes, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.

Bei der Prüfung der Geschäftsführung wird beurteilt, ob die Voraussetzungen für eine gesetzes- und verfassungskonforme Geschäftsführung gegeben sind. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet. Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Jahresrechnung und die Geschäftsführung Gesetz und Verfassung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen und den Gemeindevorstand sowie die Gemeindeverwaltung unter Verdankung der geleisteten Dienste zu entlasten.

Felsberg, 5. April 2019

**Die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Felsberg**

Retus Buchli

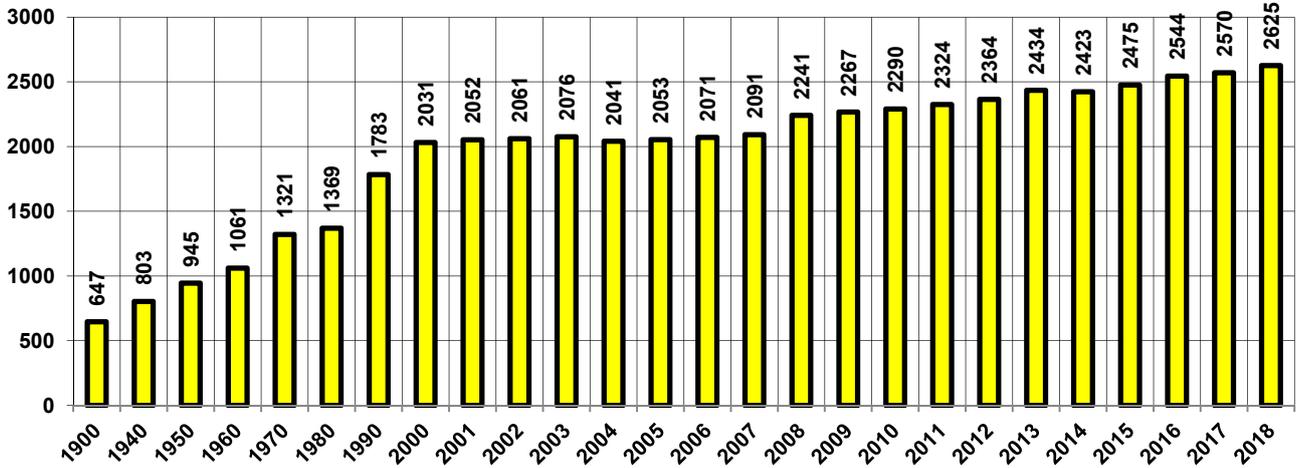
Ralf Capeder

Markus Ellemunter



**GEMEINDESTATISTIKEN 2018**

**Einwohnerbestand-Entwicklung**



**Bevölkerungsbewegungen 01.01.2018 - 31.12.2018**

Einwohner am 01.01.2018		2575
Geburten	31	
./. Todesfälle	15	16 (Geburtenüberschuss)
Zuzüger	229	
./. Wegzüger	195	34 (Wandersaldo)
<b>Wohnbevölkerung am 31.12.2018</b>		<b>2625</b>

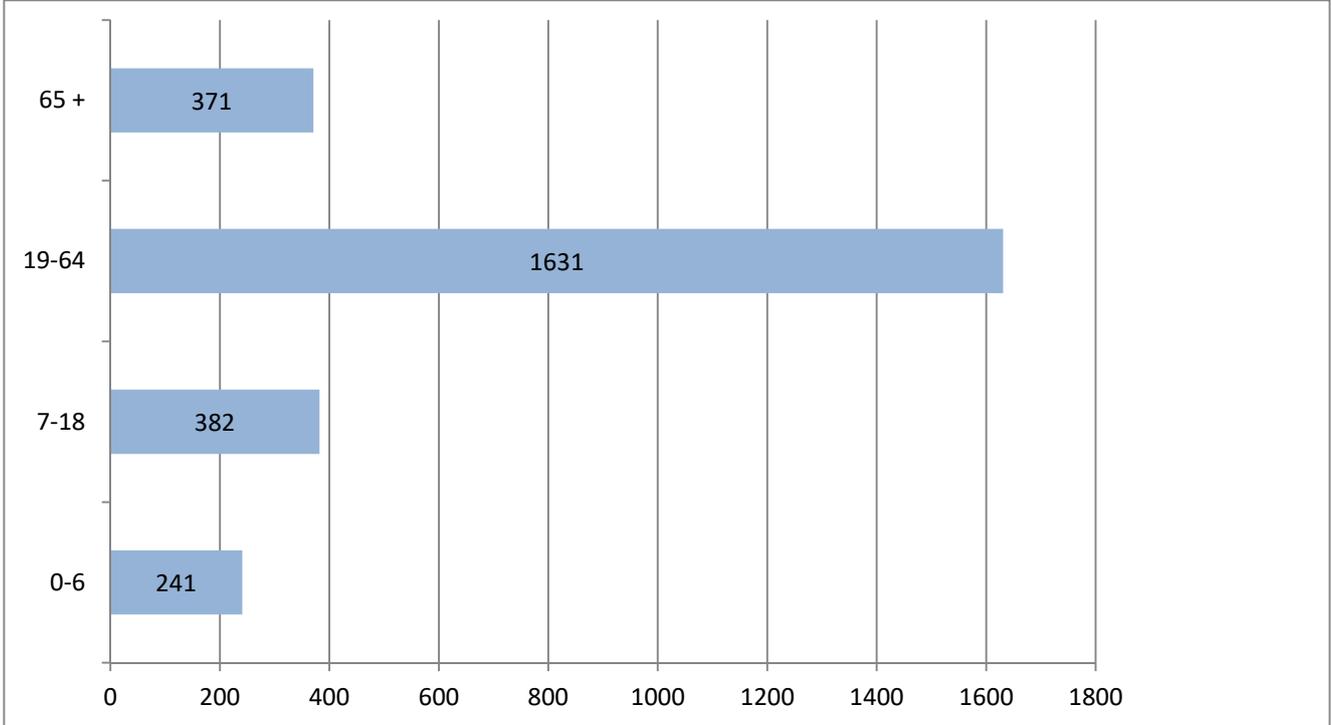
**Zusammensetzung**

Gemeindebürger	420	
Schweizerbürger	1867	2287
Niedergelassene Ausländer	172	
Jahresaufenthalter / Daueraufenthalter	139	
Kurzaufenthalter	25	
Grenzgänger	2	338
		<b>2625</b>

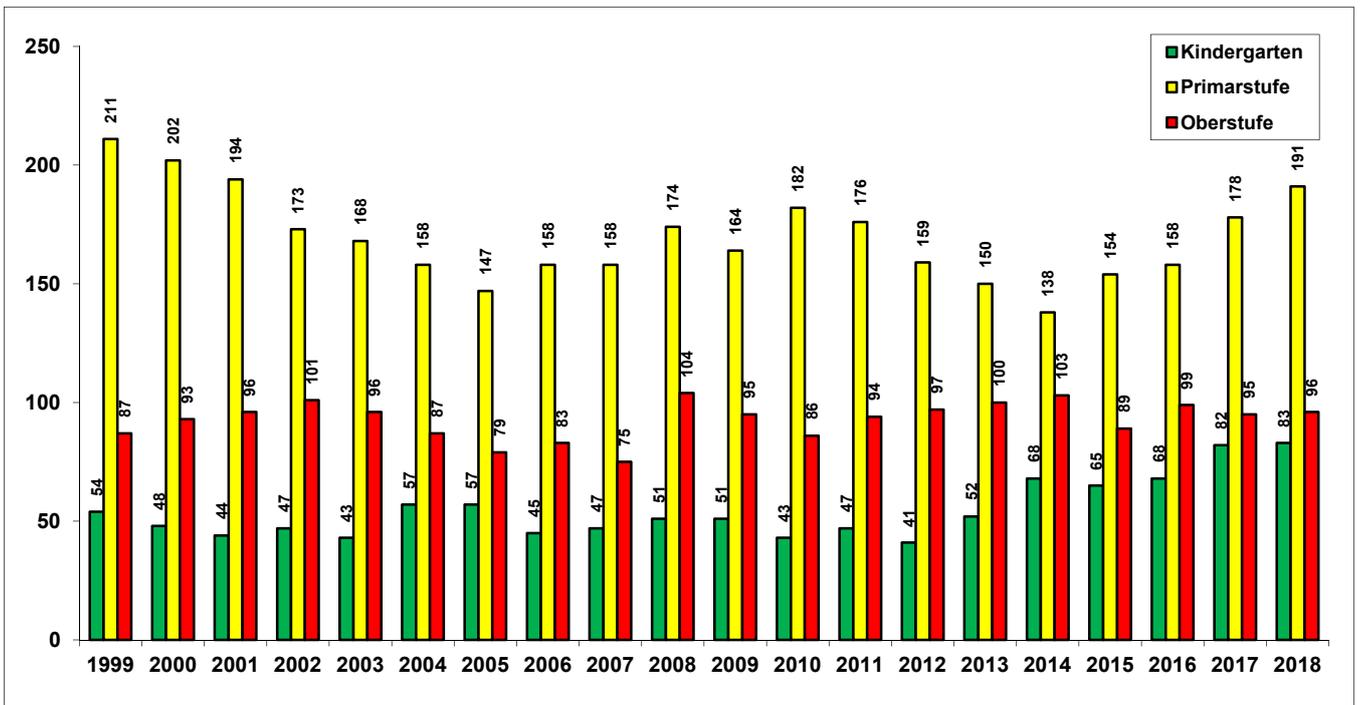


GEMEINDESTATISTIKEN 2018

Wohnbevölkerung nach Altersstruktur



Schulkinder



ab 2008: Oberstufe mit Taminser Schülern



**GEMEINDESTATISTIKEN 2018**

**Volkswirtschaftliche Kennzahlen**

	Felsberg (2018)	Schweiz (2017)
<b>Altersquotient</b>	<b>22.7 %</b>	<b>29.6 %</b>
<b>Jugendquotient</b>	<b>38.2 %</b>	<b>32.5 %</b>
<b>Gesamtquotient</b>	<b>60.9 %</b>	<b>62.1 %</b>

Berechnung:

Altersquotient: Verhältnis Rentner zur erwerbstätigen Bevölkerung  
 Jugendquotient: Verhältnis Schüler und Lehrlinge zur erwerbstätigen Bevölkerung  
 Gesamtquotient: Verhältnis Rentner, Schüler, Lehrlinge zur erwerbstätigen Bevölkerung

**Wohnbaustatistik**

Jahr	Erteilte Bewilligungen		Fertiggestellte Wohnbauten	
	Anzahl Wohngebäude	Anzahl Wohnungen	Anzahl Wohngebäude	Anzahl Wohnungen
2004	11	8	12	8
2005	4	5	4	5
2006	15	62	7	7
2007	8	16	8	10
2008	9	11	13	61
2009	7	8	10	17
2010	20	47	7	8
2011	7	35	19	47
2012	5	8	5	6
2013	7	15	8	35
2014	17	41	4	7
2015	14	25	16	31
2016	6	10	13	26
2017	2	13	6	17
2018	5	14	5	20

**Gebäudeversicherungswert (in Mio. CHF)**

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Versicherungswert	585.0	594.1
Anzahl Gebäude	1'140	1'164



**GEMEINDESTATISTIKEN 2018**

**Gemeindeversammlungen**

Im 2018 sind drei Gemeindeversammlungen einberufen worden. Es wurden einige Traktanden vorbereitet und dann zur Abstimmung an die Urnengemeinde verabschiedet. Folgende Traktanden wurden abschliessend beschlossen:

**20. Juni 2018**

- Grundsatzentscheid über Einsatz von Streusalz im Winterdienst, mit 30 zu 10 Stimmen angenommen
- Sanierung Quelfassung auf der Alp Tambo, mit 42 zu 0 Stimmen genehmigt
- Instandsetzung Lawinenablenkdamm «Rosstobel», mit 43 zu 0 Stimmen genehmigt

**04. Oktober 2019**

- Wahlen Legislaturperiode 2019-2021

**11. Dezember 2018**

- Anpassung Leistungsvereinbarung mit Musikschule Domat/Ems Felsberg, einstimmig angenommen
- Investitionsbudget 2019, einstimmig genehmigt
- Budget 2019, einstimmig genehmigt
- Festlegung Gemeindesteuerfuss auf 95%, einstimmig genehmigt

**Urnenabstimmungen**

Im 2018 wurde über folgende kommunalen Geschäfte an der Urne abgestimmt:

**04. März**

- Verlängerung Baurechtsvertrag mit Feldschützen (genehmigt mit 749 : 133 Stimmen)

**10. Juni**

- Genehmigung Jahresbericht 2017 (genehmigt mit 615 : 16 Stimmen)

**23. September**

- Genehmigung neue Stelle Bauverwalter/in 70% (genehmigt mit 417 : 177 Stimmen)

**Gemeindevorstand**

Es fanden 21 Sitzungen statt und es wurden insgesamt 168 Geschäfte behandelt.

