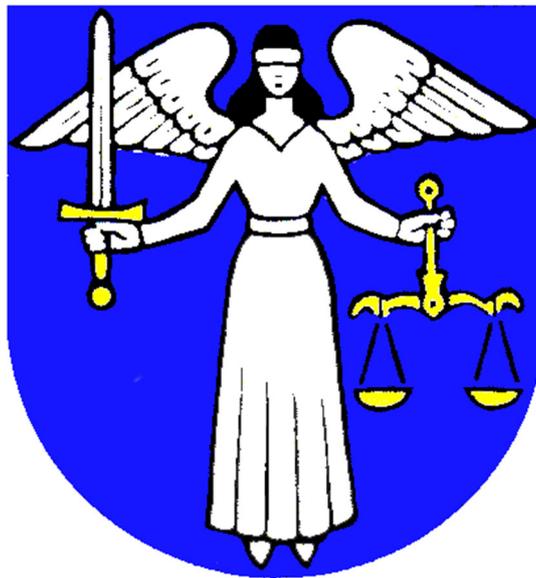


GEMEINDE FELSBERG

Jahresbericht 2022



Detailbericht

Inhaltsverzeichnis

Allgemein

Behörden und Kommissionen	Seite	2
Rückblick	Seite	3
Jahresberichte der Departemente		
Allgemeine Verwaltung	Seite	4
Bildung	Seite	5
Gesellschaft, Soziales und Sicherheit	Seite	6
Bauwesen und Verkehr	Seite	7
Volkswirtschaft und Umwelt	Seite	8
Raumplanung und Energiestadt	Seite	9
Finanzen und Steuern	Seite	10
Das Wichtigste in Kürze	Seite	11
Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2022 / Jahresbericht 2022	Seite	12

Jahresrechnung

Ergebnis

Erfolgsausweis	Seite	15
Finanzierungsausweis	Seite	16

Erfolgsrechnung

a) Zusammenzug nach Dienstbereichen	Seite	17
b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen		
0 Allgemeine Verwaltung	Seite	18
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Seite	21
2 Bildung	Seite	23
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Seite	28
4 Gesundheit	Seite	30
5 Soziale Sicherheit	Seite	31
6 Verkehr	Seite	32
7 Umweltschutz und Raumordnung	Seite	33
8 Volkswirtschaft	Seite	36
9 Finanzen und Steuern	Seite	38
c) Artengliederung Zusammenzug	Seite	40

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung nach Dienstbereichen	Seite	41
---	-------	----

Bilanz	Seite	42
---------------	-------	----

Geldflussrechnung	Seite	44
--------------------------	-------	----

Finanzkennzahlen	Seite	45
-------------------------	-------	----

Anhang zur Jahresrechnung	Seite	52
----------------------------------	-------	----

Bericht der Geschäftsprüfungskommission	Seite	63
--	-------	----

Gemeindestatistiken	Seite	64
----------------------------	-------	----

Behörden und Kommissionen im Jahr 2022

Gemeindevorstand

Camastral Peter	Gemeindepräsident Allgemeine Verwaltung, Finanzen und Steuern
Bertschinger Seraina	Vizegemeindepräsidentin Volkswirtschaft und Umwelt
Haltiner Gian-Andrea	Gesellschaft, Soziales und Sicherheit
Weissmann Patrick	Bauwesen und Verkehr
Widmer Ursin	Bildung

Schulrat

Widmer Ursin	Präsident
Niederreiter Patrick	Vizepräsident, Stufenvertretung 3. bis 6. Klasse
Bellasi Enrico	Vertretung ICT, digitale Transformation
Ganzoni Ursina	Stufenvertretung Kindergarten / 1. und 2. Klasse
Schlegel Alexander	Stufenvertretung Oberstufe und Tagesstrukturen

Geschäftsprüfungskommission

Capeder Ralf	Vorsitz
Buchli Retus	
Tanner Alice	

Baukommission

Weissmann Patrick	Vorsitz
Andri Linard	
Schaniel Regula	
Knobel Emil	Stellvertreter

Energiekommission

Camastral Peter (Vorsitz)
Bass Jacques
Bush Eric
Gujan Selina
Müller Peter
Weissmann Patrick
Widmer Martina

Personalvorsorgekommission

Camastral Peter (Vorsitz)
Widmer Ursin
Sätteli Susan
Müller Angela

Jugendkommission

Haltiner Gian-Andrea (Vorsitz)
Desax Lara (Leitung Bunker)
Döbeli Vera
Mettier Tamina
Rüedi Alicia
Schena Renya

Verkehrskommission

Camastral Peter (Vorsitz)
Weissmann Patrick
Cadosch Ernst
Schmellentin Gian

Rückblick

Geschätzte Einwohnerinnen, geschätzte Einwohner

Raumplanung

Die Raumplanung, im Speziellen die Ortsplanung, hat den Gemeindevorstand und die Verwaltung stark in Anspruch genommen. Gesetzliche Vorgaben müssen in die Planung integriert, im Plan abgebildet und im Baugesetz formuliert werden. Diese Ausgangslage ist sehr komplex. Wenn dann noch die Wünsche der Infoveranstaltungen und der Mitwirkung in der Planung berücksichtigt werden sollen, ist es nicht einfach, eine tragbare Lösung zu erstellen. Der Vorstand hat sich aber die nötige Zeit genommen, um eine Ortsplanung zu erstellen, die eine massvolle Entwicklung der Gemeinde zulässt, aber auch die Vorgaben von Bund und Kanton berücksichtigt.

Nach zwei Jahren Vorbereitung konnte die Teilrevision der Ortsplanung betreffend Hecke Calinis endlich an der Urne zur Abstimmung gebracht werden. Diese wurde mit grossem Mehr angenommen und auch von der Regierung so genehmigt.

Tag der offenen Gemeinde

Der Gemeindevorstand hat den Tag der offenen Gemeinde geplant, um mit der Bevölkerung einmal in anderer Form in Kontakt zu kommen als an einer Infoveranstaltung oder an einer Gemeindeversammlung. Die Gelegenheit wurde von der Bevölkerung rege genutzt. Wir haben viele Vorschläge erhalten, einige davon werden wir mit Sicherheit weiterverfolgen. Nach den positiven Rückmeldungen werden wir wieder so einen Anlass durchführen, einfach mit einem neuen Rahmenprogramm.

Standort Werkhof und Wertstoff Sammelstelle

Die Vorschläge des Gemeindevorstandes wurden alle vom ARE (Amt für Raumentwicklung) abgelehnt, mit dem Hinweis, dass wir ja beim Tennisplatz schon eine rechtskräftige ZöBA (Zone für öffentliche Bauten) hätten. Bevor so eine ZöBA nicht überbaut ist oder ein konkretes Bauprojekt besteht, wird keine zusätzliche Fläche bewilligt. Der Standort ist somit gegeben. Jetzt gilt es, die Fläche so optimal wie möglich zu nutzen, damit alle Bedürfnisse Platz haben und der Betriebsablauf auch stimmt.

Finanzen

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Gewinn von CHF 635'502 ab. Im Budget hatten wir noch mit einem Verlust von CHF 159'500 gerechnet, dies ergibt eine Differenz von CHF 795'002. Auf den ersten Blick ist die Differenz etwas hoch, bei der Ansicht der Zahlen aber schnell nachvollziehbar. Bei der Einkommenssteuer sind die Einnahmen um CHF 312'729 und bei der Grundstück Gewinnsteuer um CHF 405'940 höher, gibt zusammen CHF 718'669. Erfreulich ist dabei die Entwicklung der Einkommenssteuer, da bildet sich das Bevölkerungswachstum ab und sie sollte nachhaltig sein. Bei der Grundstückgewinnsteuer ist sicher die Bautätigkeit abgebildet, diese wird aber nicht jedes Jahr so hoch ausfallen. Die geplanten Investitionen im Jahr 2023 können alle aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Dank

Abschliessend möchte ich allen, welche im vergangenen Jahr zum Wohle unserer Gemeinde beigetragen haben, von Herzen danken. Ich danke allen Gemeindeangestellten in der Verwaltung, im Forst-/Werkbetrieb, der Lehrerschaft sowie dem Hausdienst für ihr Engagement und die wertvolle Arbeit. Danken möchte ich auch der GPK, dem Schulrat, den Kommissionen, meiner Kollegin und meinen Kollegen im Gemeindevorstand und natürlich unserem Gemeindeschreiber Ernst Cadosch für die gute und konstruktive Zusammenarbeit.

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner, ich danke euch für euer Engagement, die konstruktive Kritik sowie euer Mittragen unserer Gemeinschaft für eine gesunde und offene Gemeinde, in der man sich wohl fühlt.

*Peter Camastral, p.camastral@felsberg.ch
Gemeindepräsident*

Jahresberichte der Departemente

Allgemeine Verwaltung

Im Jahr 2022 wurden folgende Sachgeschäfte von der Urnengemeinde oder Gemeindeversammlung genehmigt:

- Jahresbericht 2021
- Genehmigung Erhöhung Pensum Schulführung Felsberg
- Teilrevision Ortsplanung, Hecke Calinis
- Einzahlung CHF 200'000 in den Energieförderungsfonds
- Erneuerung des Kredites von CHF 500'000 für Landkäufe
- Investitionen 2023 (Sanierung Neugüterstrasse, Bruttokredit von CHF 132'0000; Planungskredit von CHF 100'000 für Projekt Anbindung an Veloschnellroute; Sanierung Brücke auf der Alp Tambo für CHF 100'000)
- Budget 2023 mit einem Verlust von CHF 211'400
- Festlegung Gemeindesteuerfuss 2023 (wie bisher bei 95 % der einfachen Kantonssteuer)

An der Gemeindeversammlung vom 03. Oktober 2022 nahmen 61 Stimmbürgerinnen und Stimmbürger teil, an der Budgetversammlung vom 07. Dezember 2022 konnten 53 Stimmbürgerinnen und Stimmbürger begrüsst werden. Dies sind leider tiefe Beteiligungen, was sehr bedauerlich ist.

Bei den kommunalen Urnenabstimmungen lagen die Stimmbeteiligungen am 15. Mai 2022 bei 40.5 %, am 27. November 2022 bei 26.8 %. Auch diese Stimmbeteiligungen sind als tief anzusehen.

Wir hoffen, dass wir die Beteiligungen an den Gemeindeversammlungen stark erhöhen können. Dies hängt sicherlich immer auch von den Themen ab. Je emotionaler ein Thema ist, desto eher ist man bereit, an einer Versammlung teilzunehmen. An den Versammlungen erhält man jeweils wertvolle Informationen und man hat immer die Möglichkeit, sich einzubringen und dem Gemeindevorstand Fragen zu stellen oder Vorschläge zu unterbreiten.

Wir stehen auch sonst immer sehr gerne für Inputs der Bevölkerung zur Verfügung. Sie können sich jederzeit an die Mitglieder des Gemeindevorstandes oder an die Gemeindeverwaltung wenden.

Jeweils am Montagnachmittag steht der Gemeindepräsident im Gemeindehaus für eine Sprechstunde zur Verfügung (bitte Voranmeldung an Gemeindepräsident Peter Camastral unter Tel. 079 336 62 76).

*Ernst Cadosch, e.cadosch@felsberg.ch
Leiter Gemeindeverwaltung*

Bildung

Bildung

Der Unterricht im Jahr 2022 stand im Zeichen der Rückkehr zur Normalität. Die Schulbesuchstage im Oktober 2022 wurden von allen als Befreiung erlebt. Ein weiterer Höhepunkt bildete der gemeinsame Schulanlass "Winterzauber" am 1. Dezember 2022 auf dem Schulgelände, der Begegnungen mit Eltern und der Dorfgemeinschaft ermöglichte.

Im März 2022 hat der Schulrat Felsberg ein Konzept zur Teilzeitarbeit erstellt, welches in Zusammenarbeit mit Vertreterinnen und Vertretern der Lehrpersonen erarbeitet wurde. Darin werden transparente und einheitliche Kriterien für die Bewilligung von Teilzeitarbeit festgelegt, um eine faire und gerechte Verteilung zu gewährleisten und die steigende Nachfrage nach Teilzeitpensen zu bewältigen.

An der Urnenabstimmung im November 2022 wurde über die Erhöhung des Schulleiterpensums befunden. Der Schulrat hatte über die Erhöhung an der Gemeindeversammlung im Oktober informiert.

Umso erfreulicher war der Ausgang der Abstimmung; die Stimmbevölkerung von Felsberg hat der Pensenerhöhung klar zugestimmt.

Die Lehrpersonen der Schule Felsberg bildeten sich an zwei schulinternen Weiterbildungen gemeinsam weiter. Im Februar 2022 lag der Schwerpunkt auf der systematischen Förderung und der Beurteilung der überfachlichen Kompetenzen im Unterricht, während im November 2022 am "Sozialcurriculum" gearbeitet wurde. Dieses Instrument soll die Zusammenarbeit an der Schule Felsberg, im Kollegium, im Schulzimmer und mit den Eltern nachhaltig verbessern. Die Arbeit am «Sozialcurriculum» der Schule Felsberg wird 2023 abgeschlossen.

In der Schulentwicklung konzentrierte sich die Schule Felsberg auf die vermehrte Beteiligung der Schülerinnen und Schüler (Partizipation), die systematische Förderung von Persönlichkeiten, die Ausrichtung an gemeinsam definierten Werten und die Förderung der nachhaltigen Entwicklung.

- Die Partizipation ermöglicht den Schülerinnen und Schülern, eigene Meinungen zu bilden und diese begründet zu vertreten, Verantwortung für das eigene Handeln und Lernen zu übernehmen und Konflikte selbstständig auszuhandeln.
- In der Stärkung von Persönlichkeiten setzt die Schule Felsberg Schwerpunkte in den Kompetenzbereichen Selbstreflexion, Selbstständigkeit, Dialog- und Kooperationsfähigkeit und Konfliktfähigkeit.
- Die Schule Felsberg versteht sich als Wertegemeinschaft und orientiert sich an zentralen Lebenskompetenzen wie Selbstwahrnehmung, Empathie, kreatives Denken, kritisches Denken, Entscheidungsfähigkeit, Problemlösefähigkeit, Kommunikationsfähigkeit, Interpersonale Beziehungsfähigkeit, Gefühls- und Stressbewältigung.
- Unter der Leitidee der nachhaltigen Entwicklung setzt die Schule Felsberg Schwerpunkte in den fächerübergreifenden Themen Politik, Demokratie und Menschenrechte und natürlich Umwelt und Ressourcen (Energieschule).

Personelles

Bruno Carvalho wechselte nach fünf Jahren als Klassenlehrer der 3./4. Klasse an die Gewerbliche Berufsschule Chur, wo er nun allgemeinbildenden Unterricht gibt. Er konnte die Ausbildung zum Berufsschullehrer in den letzten beiden Jahren berufsbegleitend absolvieren.

Carmen Rehli verliess die Schule Felsberg nach sechs Jahren als Leiterin des Mittagstisches und wechselte in die Administration der psychiatrischen Dienste Graubünden.

Im Juni 2022 wurden zudem folgende Teilzeitlehrpersonen verabschiedet: Annina Bowald, Primarlehrerin für Integration, Corinna Simmen, Oberstufenlehrerin für WAH (Wirtschaft, Arbeit, Haushalt) und Katia Mazzone, Oberstufenlehrerin für Italienisch.

Im August 2022 traten neu in den Schuldienst ein: Viola Sommer, Vollzeit-Primarlehrerin, Ladina Buchli, Vollzeit-Kindergärtnerin und Franziska Caviezel, Teilzeit-Primarlehrerin.

*Ursin Widmer, u.widmer@schulefelsberg.ch
Vorsteher Departement Bildung, Schulratspräsident*

Gesellschaft, Soziales und Sicherheit

Rückblick 2022

Mein erstes Jahr als Gemeindevorstand stand ganz im Zeichen des Lernens: Ich durfte viele neue Leute, welche sich in den verschiedensten Bereichen betätigen, kennenlernen. Ich lernte aber auch, wie komplex, vielfältig und abwechslungsreich die Aufgaben einer Gemeinde sind und ich freue mich, mich weiter aktiv zu engagieren.

Gesellschaft

Jugendarbeit

Der Bunker in Felsberg bietet den Schülerinnen und Schülern der Oberstufe Felsberg/Tamins die Möglichkeit, sich zu treffen und neue Kontakte zu knüpfen. Im Bunker wird Billard und Airhockey gespielt, getanzt, Musik gehört oder einfach nur gechillt. Zurzeit arbeiten wir an einer sanften Renovierung des Jugendraums. Wir haben von grosszügigen Spendern bereits einige neue Sofas erhalten. In den nächsten Monaten werden nun auch die Maler und ein paar Techniker im Bunker vorbeischauchen, sodass wir auf den Start des neuen Schuljahres wieder bereit sind.

Jugendarbeiterin Lara Desax

Jugendkommission

Auch die Jugendkommission engagiert sich zurzeit aktiv in der Neugestaltung des Bunkers. Trotz voller Terminkalender aller Mitglieder konnten wir mit Tamina Mettier ein neues Mitglied gewinnen. Vielen Dank an die Kommission für ihre Bereitschaft, sich aktiv für unsere Jugend einzusetzen. PS: Falls jemand interessiert ist, mitzuwirken, darf man sich gerne bei Lara Desax oder mir melden.

Soziales

Frühförderprogramm «PAT – Mit Eltern Lernen Graubünden»

Im letzten Jahr haben wir uns etwas intensiver mit Familien auseinandergesetzt. Insbesondere im Bereich der frühen Förderung. Dort sind wir, nach Vorbereitungs- und Aufbauarbeiten im letzten Jahr, nun eine Pilotgemeinde des Frühförderprogramm «PAT – Mit Eltern Lernen Graubünden» des kantonalen Gesundheitsamts. Das Hausbesuchsprogramm hat zum Ziel, Eltern zu befähigen, ihre Kinder in ihrer altersgemässen Entwicklung zu fördern und so deren Bildungschancen zu erhöhen. Dieses Pilotprojekt läuft voraussichtlich bis 2024 und wird anschliessend ausgewertet.

Sicherheit

Feuerwehr

Bereits in der letzten Ausgabe des Infoblatts habe ich Sie über den Stand der Dinge beim neuen Einsatzleiterfahrzeug informiert. Dieses sollte ursprünglich seinen Einsatz im letzten Jahr aufnehmen. Aufgrund grosser Lieferschwierigkeiten wird das nun erst im ersten Halbjahr 2023 erfolgen. Auch hier arbeitet im Hintergrund ein hervorragendes Team. An dieser Stelle möchte ich dem Verbandspräsidenten Magnus Rageth, beim Feuerwehrkommandanten Ralf Caviezel sowie seiner Mannschaft für die hervorragende Arbeit bedanken.

Gemeindepolizei

Im letzten Jahr ist es vermehrt zu kleineren Einbrüchen in Fahrzeuge gekommen. Die Kantonspolizei, aber auch unsere Gemeindepolizei haben die Kontrollen verstärkt. Leider merken wir hier unsere Nähe zu Chur und der dortigen Rauschgiftszene. Die Stadt und auch der Kanton haben hier bereits diverse Massnahmen eingeleitet. Wir sind hier im Austausch mit Kanton und Stadt.

Gian-Andrea Haltiner, g.haltiner@felsberg.ch

Vorsteher Departement Soziales, Gesellschaft und Sicherheit

Bauwesen und Verkehr

Bauwesen

Bauamt

Die Komplexität von Bauvorhaben und deren Bewilligungsverfahren nimmt stetig zu. Unter der Leitung von Jacques Bass hat sich das Bauamt stark professionalisiert. Die Aufstockung zu einer Vollzeitstelle des Bauverwalters hat sich bestens bewährt. So konnten sich insbesondere die Arbeitsabläufe auf dieser Amtsstelle sehr positiv weiterentwickeln.

Im Jahr 2022 wurden gut 50 Gesuche im ordentlichen sowie gut 60 Gesuche im vereinfachten Baubewilligungsverfahren oder Meldeverfahren behandelt. Weiter erfolgten gut 50 fachspezifische Beratungsgespräche und vorläufige Beurteilungen über vorgesehene Bauprojekte.

Baustellen «Aeuli/Ob a Damm»

Mit Beginn der Bauarbeiten auf den westlichsten Grundstücken zwischen Lösweg (Feldweg) und Taminserstrasse in diesem Herbst sind die Bauplätze im Gebiet «Aeuli/Ob a Damm» bis anfangs 2024 weitgehendst überbaut. Die ersten zwei Wohnüberbauungen sind bereits bewohnt und zwei weitere für den Sommer 2023 bezugsbereit. Aufgrund der Entwicklung in diesem Quartier wurden bei der Auffahrt zum «Rjterstutz» drei Moloks (Abfalltiefsammelsystem) verbaut.

Bauvorhaben «Areal Burg»

Die Pensionskasse Graubünden (PKGR) reichte entsprechend dem genehmigten «Quartierplan Burg» ein Baugesuch für vier Mehrfamilienhäuser ein. Der Baubeginn ist in der zweiten Jahreshälfte 2023 vorgesehen. Mit der Realisierung des geplanten fünften Mehrfamilienhauses an der Kreuzung Schulstrasse-Burgstrasse wird vorerst abgewartet.

Wärmepumpen- und Photovoltaikanlagen

Nicht zuletzt der Krieg in der Ukraine hat uns unmissverständlich vor Augen geführt, wie stark die Schweiz von umliegenden Zuliefererstaaten abhängig ist. Die befürchtete Stromknappheit, die Einführung des «Green Deal» des Kantons Graubünden sowie möglicherweise die attraktiven Förderbeiträge durch die Gemeinde haben überdurchschnittlich viele Anwohner veranlasst, sich mit der Beschaffung einer Wärmepumpe und/oder eine Photovoltaikanlage auseinanderzusetzen. Die enorme Zunahme von Bewilligungen für Wärmepumpen- und Photovoltaikanlagen hat deshalb zu grösseren Lieferengpässen bei den Herstellern und längeren Wartezeiten bei den Installationsunternehmern geführt.

Baumreihe «In da Losa»

Die bereits seit längerer Zeit fällige Erweiterung der Baumreihe an der Rheinstrasse wurde gemäss den Quartierplanvorschriften erfolgreich gepflanzt. Insgesamt fünf der sieben geplanten Hochstammbäume konnten gesetzt werden. Die verbleibenden zwei Hochstammbäume werden erst nach einer geplanten Erweiterung im Sommer 2023 gestellt.

Digitalisierung im Baubewilligungsverfahren (BBV)

Die Einführung der elektronischen Entsorgungserklärung für Bauabfälle (eEBA) erfolgte durch das Amt für Natur und Umwelt (ANU). Im Weiteren wird das Projekt elektronisches Baubewilligungsverfahren (eBBV) durch das Amt für Raumentwicklung (ARE) intensiv vorangetrieben und soll Ende 2023 anfangs 2024 live gehen. Künftig soll damit, nebst den bekannten Baugesuchakten in Papierform, das gesamte Baubewilligungsverfahren elektronisch abgewickelt werden können. Mit dieser zeitgemässen Massnahme wird eine Vereinfachung und Beschleunigung des Baubewilligungsprozesses angestrebt.

Verkehr

Bushaltestellen nach Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG)

Die Sanierungs- und Umbauarbeiten der Bushaltestellen «Under Chrüzli», «Brugg», «Post», «Calanda» und an der Schöneeggstrasse konnten mit gutem Ergebnis abgeschlossen werden. Die Bauabnahme erfolgte mit der Projektleitung und dem Tiefbauamt Graubünden (TBA). Die Baubewilligung für die Bushaltestelle «Rjterstutz/Aeuli» wurde erteilt. Die Bauarbeiten erfolgen voraussichtlich ab Mitte 2023.

Sanierung Kantonsstrasse (Teilabschnitt)

Die bereits im Jahr 2021 begonnenen Strassensanierungsarbeiten des Teilabschnitts Abzweigung Löslweg bis Abzweigung Wingertstrasse konnten in enger Zusammenarbeit mit dem TBA fertiggestellt werden. Randsteine, Wassersteine, Schächte sowie der Deckbelag wurden angepasst und erneuert.

Die jährlichen Belagsausbesserungsarbeiten der Gemeindestrassen erfolgten flächendeckend über das gesamte Siedlungsgebiet. Gleichzeitig wurden dabei einzelne Schächte, welche über die Fahrbahnoberfläche ragten, in der Höhe entsprechend versetzt und dem Strassenniveau angepasst.

*Patrick Weissmann, p.weissmann@felsberg.ch
Vorsteher Departement Bauwesen und Verkehr*

Volkswirtschaft und Umwelt

Forst/Werk

Dank der Erhöhung der Stellenprocente von 440 auf 480 Prozent ist der Felsberger Forst- und Werkbetrieb derzeit gut aufgestellt. Im März 2022 stiess Forstwart Mike Theus zum Team und im Juni wurde dieses durch Forstwart Mario Berger komplettiert. Verschiedene Pendenzen, die in den Vorjahren wegen fehlender personeller Ressourcen zurückgestellt werden mussten, konnten 2022 erfolgreich angegangen werden. Seit August 2022 absolviert mit Livio Cadosch zudem auch wieder ein Forstwartlehrling seine Ausbildung hier in Felsberg.

Ein Meilenstein war 2022 sicherlich die Anschaffung der neuen modernen Forstmaschine. Die Auslieferung dieses Mecalac Radbaggers verzögerte sich jedoch wegen der aktuellen geopolitischen Lage und den daraus resultierenden Problemen beim Hersteller. Die Maschine wird somit erst ab Sommer 2023 auf dem Gemeindegebiet im Einsatz sein.

Revierförster Martin Lustenberger war 2022 intensiv mit der Bestandesaufnahme im Felsberger Wald beschäftigt. Der Betriebsplan ist das Planungsinstrument des Waldeigentümers und wird gemeinsam mit dem Amt für Wald und Naturgefahren (AWN) jeweils für zehn Jahre erarbeitet. Er umfasst u.a. die Planung der waldbaulichen Eingriffe und insbesondere die Herleitung des Hiebsatzes. Der Hiebsatz ist diejenige Holzmenge, welche der Waldeigentümer jährlich aus seinem Wald nutzen darf. 2022 wurden im Felsberger Wald insgesamt fünf Holzschläge durchgeführt wobei 1'312 m³ Holz genutzt wurden.

Der Revierförster und die Departementsvorsteherin waren zudem auch in die Evaluierungsarbeiten rund um den Standort für den Bau des neuen Forst- und Werkhofes mit integrierter Multisammelstelle involviert.

Felssturz

Oberhalb der Berggärten ereignete sich am 2. Juli 2022 ein kleiner Steinschlag. Dabei ist ein Block bis in einen Garten vorgedrungen. Am selben Tag gab es nochmals einen Nachbruch. Da dies an einem Samstag passierte, wurde das Gebiet grosszügig abgesperrt, bis der Geologe am Montag Entwarnung geben konnte.

Im Sommer wurden an drei häufig frequentierten Standorten am Rande der Gefahrenzone auffällige Informations- und Warnschilder aufgestellt, welche Passantinnen und Passanten auf die Geschichte und Gefahren des Felsberger Felssturzgebietes aufmerksam machen sollen. Am Tag der offenen

Gemeinde vom August orientierte Revierförster Martin Lustenberger zudem an zwei gut besuchten Referaten zum Thema Felssturz und die Anwesenden konnten auch Fragen stellen.

Zudem wurde in Absprache mit dem AWN die Lancierung eines Pilotprojekts für die Überwachung des Sturzgebietes beschlossen.

Alpen

Gemeinsam mit dem Amt für Landwirtschaft (ALG) konnte für die Alp Tambo ein griffiges Konzept erstellt werden, welches die Umsetzung verschiedener hängiger Gewässerschutzmassnahmen für 2023 vorsieht. Besonders erwähnenswert ist in diesem Zusammenhang, dass im Zuge dessen auf die ursprünglich angedachte kostenintensive Vergrösserung des Güllenkasten auf der Alp verzichtet werden kann.

Im Jahr 2022 wurde zudem ein Projekt zur Sanierung der historischen Trockenmauern auf der Alp Tambo aufgelegt und an der Budget-Gemeindeversammlung vom Dezember wurde einem Kredit für die Sanierung der historischen Brücke über den Tambobach zugestimmt.

Wasserversorgung

Im Jahr 2022 erfolgten erste Abklärungsarbeiten für die Erschliessung einer neuen Trinkwasserquelle. Der trockene Sommer hatte zur Folge, dass die Quellschüttung der Felsberger Quellen weiter zurückging. Bereits seit längerer Zeit muss deshalb Grundwasser gepumpt werden, um den Grundbedarf im Dorf zu decken. Der Gemeindevorstand prüft in Bezug auf die Wasserversorgung laufend verschiedene Massnahmen und ruft die Bevölkerung dazu auf, haushälterisch mit dem Wasser umzugehen.

Bericht des Brunnenmeisters Armin Schneller

Das letzte Jahr ging von Seiten Wasserversorgung ohne grosse Zwischenfälle aber mit grosser Trockenheit über die Bühne. Dank des laufenden Ersatzes alter Hauptleitungen, gab es wenig Leitungsbrüche zu verzeichnen und wenn, dann in der Regel an privaten Leitungen. Es wurden alle notwendigen Kontroll- und Reinigungsarbeiten gemäss QS (Qualitätssicherung) durchgeführt. Alle Wasserproben waren immer einwandfrei. Im Herbst wurde eine neue Hydrantenleitung im Gebiet Zarazass erstellt. Das letzte Jahr war das trockenste in der Amtszeit unseres Brunnenmeisters. Bereits der Winter war schneearm und auch im laufenden Jahr gab es sehr wenig Niederschläge. Dadurch musste über ein Drittel der Wassermenge mit Grundwasser beschafft werden.

*Seraina Bertschinger, s.bertschinger@felsberg.ch
Vorsteherin Departement Volkswirtschaft und Umwelt*

Raumplanung / Energiestadt

Folgende Massnahmen im Bereich des Labels Energiestadt wurden im Jahr 2022 umgesetzt:

- Energieanlass Schule Felsberg inkl. Energieapéro
- Eigener Standort für Mobility-Fahrzeug
- Nachführung Energiecontrolling
- Anlass «Strommangellage»
- Energieberatungen und –unterstützungen durch das Unternehmen Amstein + Walthert AG
- Teilnahme am Programm «Bike to work»

Der Kanton Graubünden hat das Ziel «Netto Null Treibhausgasemissionen» bis 2050 zu erreichen. Der Grosse Rat hat für den ersten Teil des Aktionsplans «Green Deal» einen Verpflichtungskredit von CHF 67 Mio. gesprochen. Die Förderbeiträge für Sanierungen wurden stark erhöht und wir empfehlen einen Besuch auf der Webseite des kantonalen Amtes für Energie und Verkehr: www.aev.gr.ch. Dort finden Sie alle Informationen zu Energieeffizienz und zu den Förderprogrammen.

Auch die Gemeinde Felsberg gewährt Energieförderbeiträge. Im Jahr 2022 wurden gesamthaft CHF 65'963 an Beiträgen ausgezahlt. Im Energiegesetz wird definiert, dass die Durchleitungsrechte,

welche von der Rhienergie bei den Endverbrauchern verrechnet werden (0.5 Rp./kWh), neu dem Energieförderungsfonds zugewiesen werden. Im Jahr 2022 waren dies CHF 41'150.65. Dazu wurden einmalig CHF 200'000 in den Fonds eingezahlt (Gemeindeversammlungsbeschluss 03. Oktober 2022). Im Energieförderungsfonds stehen per 31. Dezember 2022 noch CHF 252'826.15 zur Verfügung.

In der Raumplanung wurde für die Teilrevision der Ortsplanung (Teil Siedlung) die erste Mitwirkungsaufgabe durchgeführt. Die Unterlagen werden zurzeit noch überarbeitet und danach kann die zweite öffentliche Mitwirkungsaufgabe durchgeführt werden.

Die Teilrevision der Ortsplanung, Hecke Calinis, konnte durchgeführt werden. Die Urnengemeinde genehmigte die Teilrevision mit 406 zu 95 Stimmen.

Für den vorgesehenen neuen Standort des Forst-/Werkhofes mit angehängter Wertstoffsammelstelle wurden mögliche Standorte vertieft geprüft. Als Standort wurde die bestehende Zone für öffentliche Bauten und Anlagen gegenüber der Gewerbezone definiert. Nun erfolgt die Submission für die Architekturleistungen und wenn das Vorprojekt ausgearbeitet ist, wird der notwendige Baukredit bei der Gemeindeversammlung beantragt.

*Ernst Cadosch, e.cadosch@felsberg.ch
Leiter Gemeindeverwaltung*

Finanzen und Steuern

Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit einem ausserordentlich hohen Ertragsüberschuss von CHF 635'502.10 gegenüber einem erwarteten Defizit von CHF 159'500 ab. Dies bedeutet, dass das Ergebnis um CHF 795'002.10 besser ausgefallen ist, als budgetiert.

Dieses Ergebnis ist vor allem auf die Steuereinnahmen zurückzuführen. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern stiegen die Einkommenssteuern der natürlichen Personen gegenüber dem Vorjahr um CHF 336'053 und die Vermögenssteuern um CHF 16'373. Gegenüber dem Budget waren die Unterschiede ähnlich hoch.

Herausragende Mehreinnahmen konnten dank der hohen Bautätigkeit sowohl bei den Grundstücks- sowie bei den Handänderungssteuern erzielt werden. Bei den Grundstückgewinnsteuern geht die grosse Abweichung von rund CHF 406'000 allerdings auch auf eine verzögerte Veranlagung zurück.

Die Steuereinnahmen insgesamt sind um über CHF 800'000 höher ausgefallen als budgetiert und rund CHF 1 Mio. höher als im Vorjahr.

Die Nettoverschuldung der Gemeinde Felsberg hat sich weiter verbessert, von einer Nettoverschuldung von CHF 227 auf ein Nettovermögen CHF 126 pro Kopf (bei einer Zunahme der Einwohner um 38 Personen). Die Steuereinnahmen pro Kopf betragen CHF 2'749.10 (Vorjahr CHF 2'426.50).

*Carmen Beivi, c.beivi@felsberg.ch
Leiterin Finanzen*

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Nachfolgend eine Zusammenfassung der Jahresrechnung. Die Zahlen in Klammern entsprechen den Budgetzahlen 2022.

- ⇒ Laut Jahresrechnung 2022 schliesst die laufende Rechnung mit einem **Ertragsüberschuss** von CHF 635'502.10 (Aufwandüberschuss CHF 159'500).
- ⇒ Die **Abschreibungen** betragen CHF 873'863.36 (CHF 881'200).
- ⇒ Laut Mittelflussrechnung beträgt die **Selbstfinanzierung** CHF 1'718'130.00 (CHF 484'900) (Gewinn vor Abschreibungen ohne Einlagen respektive Entnahmen aus Spezialfinanzierungen).
- ⇒ Durch die getätigten **Nettoinvestitionen** von CHF 748'950.71 (CHF 1'258'600) resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 969'179.29 (Fehlbetrag CHF -773'700). Der **Selbstfinanzierungsgrad** liegt dadurch bedeutend über 100 %. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt automatisch zu einer Neuverschuldung, ein solcher über 100 % zu einer Abnahme der Schuld.
- ⇒ Der **Selbstfinanzierungsanteil** von 14.52 % (6.4 %) 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 0.30 % (0.45 %) 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 8.21 % (9.2 %) des Finanzertrages für Nettozinsen und Abschreibungen aufwendet. Dies weist auf eine tragbare Belastung hin.
- ⇒ Das **Nettovermögen** pro Kopf beträgt CHF 126 (Nettoschuld von CHF 773) und die **Steuereinnahmen** pro Kopf betragen CHF 2'749 (CHF 2'463).

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 (Susan Sätteli) oder an den Leiter Gemeindeverwaltung (Ernst Cadosch).

Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2022 / Jahresrechnung 2022

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
3132.00	0120	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'358.55	40'000	-22'641.45	-57	Einige Projekte haben sich verzögert
3090.00	0210	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'063.10	8'500	12'563.10	148	Nachtragskredit für CAS digitale Transformation
3111.00	0210	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	9'873.15	1'000	8'873.15	887	Nachtragskredit für Multifunktionsgerät Gemeindeverwaltung
3118.00	0210	Anschaffung EDV-Software	-	8'000	-8'000.00	-100	Anschaffung verschoben ins 2023
4210.03	0220	Bewilligungsgebühren	-69'583.10	-80'000	10'416.90	13	Zu hoch budgetiert
3632.00	0260	Beiträge an Region Imboden	25'915.10	37'000	-11'084.90	-30	Überschuss Geschäftsstelle Region Imboden
3144.00	0290	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'650.49	19'100	17'550.49	92	Nachtragskredit für Einkleidung Container bei KITA
4240.00	0290	Benützungsggebühren	-4'698.75	-13'000	8'301.25	64	Neue Regelung Musikschule (es werden keine Mietgebühren mehr in Rechnung gestellt)
4470.00	0290	Mietzinsträge	-29'890.80	-24'000	-5'890.80	-25	Anpassung Miete KITA
3130.00	1110	Dienstleistungen Dritter	24'523.25	35'000	-10'476.75	-30	Zu Beginn des Jahres deutlich weniger Kontrollen durch Gemeindepolizei
4612.03	1407	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt	-23'353.90	-12'600	-10'753.90	-85	Gewinn Betreibungs- und Konkursamt Imboden höher ausgefallen
3612.01	1500	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	73'991.71	84'600	-10'608.29	-13	Rechnung Feuerwehrverband besser als erwartet
3144.00	1611	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'914.30		6'914.30	100	Nachtragskredit für Unterhalt Kugelfänge und Ersatz Zugangstüre
3020.02	2110	Löhne Sprachförderung FfF	5'330.70	14'800	-9'469.30	-64	Weniger Lektionen nötig
3020.03	2110	Löhne Sonderpädagogik SHP	40'397.85	30'900	9'497.85	31	Mehr SHP Lektionen, da neu 4 KG-Klassen und StV kranke LP
3020.09	2120	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-51'815.57		-51'815.57	-100	Lange Krankheit einer LP
4631.02	2120	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht	-13'673.75	-8'500	-5'173.75	-61	Mehr Beiträge, da mehr Lektionen (Ukraine)
4631.04	2120	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen	-5'609.15		-5'609.15	-100	Nachzahlung Kt. für LP-Fortbildung, Beiträge Französischunterricht
3020.02	2130	Löhne Sprachförderung FfF	10'584.15	3'000	7'584.15	253	Zusätzliche Lektionen nötig (Ukraine)
3020.03	2130	Löhne Sonderpädagogik SHP	69'962.25	59'700	10'262.25	17	Seit Nov. 2021 zusätzliche SHP Lektionen in OS nötig (war noch nicht in Budget berücksichtigt)
3020.09	2130	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-7'961.56		-7'961.56	-100	Mutterschaftsentschädigungen
3055.00	2130	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'874.90	15'900	-5'025.10	-32	Zu hoch budgetiert
3104.00	2130	Lehrmittel	24'057.32	32'200	-8'142.68	-25	Weniger neue Lehrmittel nötig
3104.02	2130	Schul-/Verbrauchsmaterial	42'320.08	34'400	7'920.08	23	Grössere Gruppen im WAH und TTG
3171.00	2130	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'679.50	10'800	12'879.50	119	Klassenlager mit 1. & 2. OS, da kein Lager im 2021 (Corona)
4260.00	2130	Rückerstattungen Dritter	-7'260.00		-7'260.00	-100	Elternbeiträge für Klassenlager OS
4260.09	2130	Schulgelder Auswärtiger	-286'833.00	-317'800	30'967.00	10	Weniger Kinder aus Tamins als budgetiert
3010.09	2170	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-5'709.25		-5'709.25	100	Unfall Mitarbeiterin Hausdienst
3120.00	2170	Wasser, Energie & Heizmaterial	74'339.40	65'000	9'339.40	14	Höhere Energiepreise
3132.00	2170	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		10'000	-10'000.00	-100	Gutachten für Lüftung nicht eingeholt
3144.00	2170	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57'871.25	51'900	5'971.25	12	Beleuchtungssanierung Turnhalle (Duschen)
3158.00	2192	Unterhalt EDV-Software	37'871.80	30'800	7'071.80	23	Neuer Wartungsvertrag (verbessertes Datenbackup und erhöhte Security)
3611.04	2300	Übrige Beiträge Berufsbildung, FHGR		6'200	-6'200.00	-100	Keine Beiträge mehr ausgerichtet
3102.02	3290	Druck Gemeindechronik		8'300	-8'300.00	-100	Leider keine Chronik erschienen, Zukunft Chronik in Abklärung
3636.10	3290	Jugendförderung	10'388.00	15'800	-5'412.00	-34	Weniger Anlässe als budgetiert
4390.01	3290	Inserate Chronik		8'000	8'000.00	100	Leider keine Chronik erschienen, Zukunft Chronik in Abklärung
3101.00	3420	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		8'000	-8'000.00	-100	Aufwertung Waldlehrpfad ins Jahr 2023 verschoben

Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2022 / Jahresrechnung 2022

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
3111.00	3420	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	22'773.25	36'000	-13'226.75	-37	Mehr Eigenleistungen Forst-/Werkgruppe für Tische, Bänke (statt Einkauf)
3612.07	4120	Beiträge an Pflegekosten	227'942.68	180'000	47'942.68	27	Mehr Personen in Alters- und Pflegeheime
3612.06	4210	Beitrag an Spitex Imboden	64'304.90	93'000	-28'695.10	-31	Ergebnis Spitex für Felsberg besser als angenommen (weniger Patienten in Felsberg)
3637.00	5430	Alimentenbevorschussung	44'524.00	89'300	-44'776.00	-50	Deutlich weniger Alimentenbevorschussungen als im Vorjahr
4260.06	5430	Rückerstattungen Alimenten	-4'380.00	-10'000	5'620.00	56	Rückerstattungen tiefer, da weniger Bevorschussungen
3614.00	5450	Familienergänzende Kinderbetreuung	104'413.50	91'600	12'813.50	14	Mehr Kinder in Kindertagesstätten als erwartet
3637.01	5720	Materielle Hilfe	340'626.28	250'000	90'626.28	36	Deutlich höhere Kosten wegen Massnahmekosten, Rückerstattung siehe Konto 4690.01
4621.00	5720	Lastenausgleich Soziales (SLA)		-31'600	31'600.00	100	Keine Zahlung aus Lastenausgleich, da Sozialhilfebelastung deutlich tiefer als erwartet
4631.07	5720	Beiträge vom Kanton Asylwesen	-69'914.49	-8'000	-61'914.49	-774	Beitrag falsch budgetiert in Rückerstattungen
4690.01	5720	Rückerst. Kt. Kinderschutzmassnahmen	-136'500.00		-136'500.00	100	Rückerstattungen Massnahmekosten via Kanton, neues Konto
3130.10	5790	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	135'145.90	153'000	-17'854.10	-12	Anteil an Regionalen Sozialdienst Chur tiefer als erwartet
3612.10	5790	Kostenübernahme Berufsbeistandschaften	8'617.45	1'000	7'617.45	762	Neues kantonales Gesetz, mehr Rechnungen für Gemeinden, Defizit Berufsbeistandschaft dafür tiefer
3612.04	5791	Defizitbeitrag Berufsbeistandschaft Imboden	143'588.50	166'700	-23'111.50	-14	Ergebnis Berufsbeistandschaft besser als erwartet
3101.00	6150	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'957.10	17'000	-11'042.90	-65	Weniger Markierungen angebracht als geplant
3130.00	6150	Dienstleistungen Dritter	26'045.90	38'900	-12'854.10	-33	Kein Kronenschnitt Pappeln Calinis notwendig
3141.00	6150	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	29'227.40	50'000	-20'772.60	-42	Weniger Unterhalt an Strassen notwendig als angenommen
3141.01	6150	Winterdienst	10'723.79	16'000	-5'276.21	-33	Weniger Schneeräumung notwendig, wenig Schnee, kein Scheeabtransport
3149.00	6151	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'625.00	12'800	-7'175.00	-56	Vorgesehene Sanierung Bodenabläufe und Rampe Tiefgarage Burg verschoben
4240.02	7101	Wasser-Verbrauchsgebühren	-79'401.44	-68'000	-11'401.44	-17	Wasserverbrauch höher als geschätzt
4510.00	7101	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-12'091.30	-20'400	8'308.70	41	Ergebnis Wasserversorgung besser, daher fällt die Entnahme tiefer aus
3130.00	7201	Dienstleistungen Dritter	1'951.25	9'000	-7'048.75	-78	Keine Kanalisationsspülung, da zu wenig Wasser, wenig Leitungsaufnahmen
4260.00	7201	Rückerstattungen Dritter	-5'641.95		-5'641.95	100	Weiterverrechnung Kosten Schlamm-sammler auspumpen
4510.00	7201	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-68'349.36	-77'700	9'350.64	12	Ergebnis Abwasserbeseitigung besser, daher Entnahme tiefer
3130.00	7301	Dienstleistungen Dritter	33'171.02	44'200	-11'028.98	-25	Weniger Molokreinigung und weniger Bauschutt
3510.00	7301	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	27'323.85		27'323.85	100	Ergebnis Abfallsorgung besser als erwartet, daher Einzahlung in Spezialfinanzierung
3130.00	7420	Dienstleistungen Dritter	22'897.05	5'900	16'997.05	288	Nachtragskredit für Pilotprojekt Radarmessungen Felssturzgebiet, dafür höhere Beiträge Kt.
4631.00	7420	Beiträge vom Kanton	-19'529.64	-4'800	-14'729.64	-307	Mehr Beiträge wegen Radarmessung
3130.00	7500	Dienstleistungen Dritter	4'553.70	25'600	-21'046.30	-82	Hecke wurde nicht realisiert, ins 2023 verschoben
3511.00	7610	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	200'000.00		200'000.00	100	Beschluss Gemeindeversammlung vom 03.10.2022
3300.40	7710	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	22'909.60	4'300	18'609.60	433	Abschreibungen Umgestaltung Friedhof und Sanierung Treppenaufgang erst im 2023 budgetiert
3130.00	7900	Dienstleistungen Dritter	42'678.90	35'000	7'678.90	22	Diverse Abklärungen Ortsplanungsrevision und Teilrevision Ortsplanung Hecke Calinis
3010.09	8200	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-6'756.00		-6'756.00	-100	EO Militär, SVA Vaterschaftsurlaub
3130.00	8200	Dienstleistungen Dritter	126'274.30	102'000	24'274.30	24	Teurer Holzschlag, dafür mehr Beiträge, mehr geholt
3151.01	8200	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	24'394.45	18'600	5'794.45	31	Rep. gemieteter Balkenmäher, Alternator Traktor, teurer Service Holder, Ersatzsensor bei Aebi VT
4250.04	8200	Erlös aus Nutzholzverkauf	-71'698.85	-30'000	-41'698.85	-139	Besserer Holzpreis, mehr geholt
4250.05	8200	Erlös Industrieholzverkauf	-15'815.30	-10'000	-5'815.30	-58	Besserer Holzpreis, mehr geholt
4250.06	8200	Erlös aus Brennholzverkauf	-18'100.00	-10'000	-8'100.00	-81	Grosse Nachfrage

Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2022 / Jahresrechnung 2022

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
4631.00	8200	Beiträge vom Kanton	-117'570.25	-84'600	-32'970.25	-39	Mehr geholt, mehr Ausgaben, dafür höhere Beiträge
4010.00	9100	Steuern jur. Personen	-225'913.05	-268'000	42'086.95	16	Zu optimistisch budgetiert
4022.00	9101	Grundstückgewinnsteuern	-705'939.70	-300'000	-405'939.70	-135	Bautätigkeit führt zu deutlich höheren Einnahmen
4023.00	9101	Handänderungssteuern	-336'309.80	-250'000	-86'309.80	-35	Bautätigkeit führt zu deutlich höheren Einnahmen
4120.00	9503	Wasserrechtszinsen	-153'281.31	-175'000	21'718.69	12	Regenarmes 2022 führt zu weniger Einnahmen
4120.03	9505	Konzession KW Tambobach	-25'732.65	-38'000	12'267.35	32	Regenarmes 2022 führt zu weniger Einnahmen
4120.04	9505	Konzessionsenergie	-26'945.90	-3'200	-23'745.90	-742	Erträge Rhienergie aus Konzessionsenergie deutlich höher
4401.00	9610	Verzugszinsen	-11'667.15	-6'500	-5'167.15	-79	Einnahmen deutlich höher als erwartet

ERGEBNIS: ERFOLGSAUSWEIS

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG			
	11'151'513.54	10'882'900	10'326'704.18
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	5'842'597.20	5'609'702.82
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'133'220.42	1'802'899.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	873'863.36	861'486.66
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	227'323.85	38'636.14
36	Transferaufwand, Beiträge an Dritte	2'074'508.71	2'013'978.90
	Betrieblicher Ertrag	10'607'400	10'549'328.73
40	Fiskalertrag	7'645'212.50	6'655'929.95
41	Regalien und Konzessionen	276'115.61	295'769.96
42	Entgelte	1'307'884.45	1'297'518.79
43	Verschiedene Erträge	664.80	157.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz	80'440.66	55'630.15
46	Transferertrag, Beiträge von Dritten	2'346'790.52	2'244'321.93
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-275'500	222'624.55
34	Finanzaufwand	47'270.10	54'931.70
44	Finanzertrag	177'177.20	136'748.85
	Ergebnis aus Finanzierung	116'000	81'817.15
	Operatives Ergebnis	-159'500	304'441.70
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag		
	Ausserordentliches Ergebnis		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-159'500	304'441.70
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

ERGEBNIS: FINANZIERUNGS AUSWEIS

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	
INVESTITIONSRECHNUNG				
	Investitionsausgaben	1'238'093.85	1'412'600.00	1'089'218.31
50	Sachanlagen VV	1'238'093.85	1'290'000	1'030'218.31
	Teilrückbau Schutzraum (nachtr. Kreditfreigabe)			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge		122'600	59'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen	489'143.14	154'000	641'584.25
60	Übertragung von Sachanlagen VV in das FV			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immat. Sachanlagen in das FV			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	489'143.14	154'000	641'584.25
	Investitionsbeiträge Teilrückbau Schutzraum (nachtr.)			
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			
	Ergebnis Investitionsrechnung	-748'950.71	-1'258'600.00	-447'634.06
	Selbstfinanzierung	1'718'130.00	484'900	1'210'815.35
	Finanzierungsergebnis	969'179.29	-773'700	763'181.29
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

ERFOLGSRECHNUNG

a) Zusammenzug

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	12'021'669.65	12'657'171.75	11'686'700	11'527'200	11'127'613.89	11'432'055.59
Aufwands-/Ertragsüberschuss	635'502.10			159'500	304'441.70	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'396'590.60	491'176.65	1'393'300	503'900	1'313'034.47	457'778.95
Nettoergebnis		905'413.95		889'400		855'255.52
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	252'023.83	199'405.39	256'200	181'400	207'574.69	189'424.30
Nettoergebnis		52'618.44		74'800		18'150.39
2 BILDUNG	6'201'954.88	1'097'648.53	6'078'300	1'122'400	5'918'456.37	1'071'667.05
Nettoergebnis		5'104'306.35		4'955'900		4'846'789.32
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	172'034.41	664.80	185'100	9'000	108'967.57	277.35
Nettoergebnis		171'369.61		176'100		108'690.22
4 GESUNDHEIT	608'474.28		576'600		574'818.05	
Nettoergebnis		608'474.28		576'600		574'818.05
5 SOZIALE SICHERHEIT	806'122.68	239'008.97	783'400	72'600	820'468.49	182'547.58
Nettoergebnis		567'113.71		710'800		637'920.91
6 VERKEHR	512'551.15	58'552.55	595'500	60'800	574'730.56	59'225.20
Nettoergebnis		453'998.60		534'700		515'505.36
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDDNUNG	1'033'785.09	606'789.64	788'500	572'100	703'253.57	569'964.85
Nettoergebnis		426'995.45		216'400		133'288.72
8 VOLKSWIRTSCHAFT	965'764.80	721'730.71	955'500	574'800	818'157.33	591'687.61
Nettoergebnis		244'034.09		380'700		226'469.72
9 FINANZEN UND STEUERN	72'367.93	9'242'194.51	74'300	8'430'200	88'152.79	8'309'482.70
Nettoergebnis	9'169'826.58		8'355'900		8'221'329.91	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'396'590.60	491'176.65	1'393'300	503'900	1'313'034.47	457'778.95
01	Legislative und Exekutive	232'601.70	2'845.15	253'800	2'800	225'630.95	2'333.60
011	Legislative	47'280.75		46'100		38'406.75	
0110	Legislative	47'280.75		46'100		38'406.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'889.85		7'000		5'684.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73.90		200		57.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74.85		100		39.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13.00		100		2.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00				4.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'272.30		1'000		3'650.00	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	2'897.15					
3132.01	Revisionskosten	8'960.65		8'800		8'723.70	
3132.02	Fachberatung (Easyvote, Diverses)	1'576.25		1'200		1'363.50	
3132.03	Rechtsgutachten und Prozesskosten	2'052.20		2'000		-5'352.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	54.75		500		428.80	
3170.01	Repräsentationen	1'386.25		1'500		40.35	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	12'000.00		12'000		12'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'669.60		11'700		11'763.20	
012	Exekutive	185'320.95	2'845.15	207'700	2'800	187'224.20	2'333.60
0120	Exekutive	185'320.95	2'845.15	207'700	2'800	187'224.20	2'333.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	103'063.65		99'700		101'110.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'373.70		8'000		8'209.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'058.40		7'200		8'319.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	391.95		300		354.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	583.75		600		583.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		2'000		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	917.25		2'700		1'397.25	
3102.01	Publikationsorgan "Ruinaulta"	2'442.65		2'600		2'429.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'358.55		40'000		23'845.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'465.00		3'500		3'178.00	
3170.01	Repräsentationen	8'744.25		6'700		3'886.70	
3636.08	Beiträge diverse	5'592.00		6'000		5'626.70	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	26'000.00		26'000		26'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	529.80		2'400		1'482.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'845.15		2'800		2'333.60
02	Allgemeine Dienste	1'163'988.90	488'331.50	1'139'500	501'100	1'087'403.52	455'445.35
021	Gemeindeverwaltung	833'583.11	360'481.85	821'000	361'400	754'314.75	332'223.25
0210	Gemeindeverwaltung	833'583.11	360'481.85	821'000	361'400	754'314.75	332'223.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	510'805.10		507'700		484'218.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'039.15		40'700		38'952.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'014.80		46'800		43'648.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'853.45		2'800		2'452.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'644.85		4'600		4'365.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'063.10		8'500		3'994.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'845.68		4'500		1'648.15	
3100.00	Büromaterial	8'339.76		8'000		7'102.88	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'245.96		2'800		709.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'212.95		4'200		7'728.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'163.70		2'500		2'491.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	50.00		100		25.00	
3109.09	Übriger Material-/Warenaufwand (Birnel)	712.80		1'000		1'034.10	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	219.00		1'000		1'663.00	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	9'873.15		1'000		218.50	
3111.01	Anschaffung Fahrzeuge	6'450.00		6'000			
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	11'341.00		9'700		2'955.10	
3118.00	Anschaffung EDV-Software			8'000		13'548.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'097.35		2'900		2'723.95	
3130.01	Radio/TV, Telefon	11'144.80		12'000		11'312.25	
3130.02	Porti	11'198.62		10'000		11'610.70	
3130.03	Spesen Bank-/Postkonti	1'060.32		1'400		1'573.46	
3130.04	Betriebskosten	11'714.55		14'000		15'582.50	
3130.05	Gebührenbelastungen durch Dritte (Ausweise)	11'566.55		15'000		9'353.80	
3130.06	Dienstleistungen Kant. Steuerverwaltung	16'457.65		18'000		16'486.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'077.00		1'000		1'123.20	
3132.04	Konzept integrales Risikomanagement			400			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'689.60		3'700		4'269.90	
3134.03	FZ-Vers./Verkehrsteuern/LSVA	364.90					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'009.00		8'500		8'625.20	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500			
3153.00	Unterhalt EDV-Hardware			500			
3158.00	Unterhalt EDV-Software	74'775.97		70'000		52'143.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	984.50		500		177.90	
3170.01	Repräsentationen	700.00		500		218.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	101.00		400		46.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw./minderungen)			300			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	1'766.85		1'500		2'311.40	
4210.00	Kanzleigebühren diverse		18'423.80		16'500		16'518.65
4210.02	Mahngebühren		6'120.00		8'000		8'682.50
4250.00	Verkaufserlöse		1'296.25		2'500		2'210.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'796.20		9'500		13'134.30
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		13'545.95		14'900		14'081.10
4270.00	Bussen		100.00				
4611.01	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		3'690.40		3'600		3'568.00
4611.02	Veranlagungsmitarbeit Steuern		68'640.00		65'400		65'400.00
4612.01	Inkassoprovision evang.-ref. Kirchensteuer		8'727.90		9'100		8'431.55
4612.02	Inkassoprovision röm.-kath. Kirchensteuer		3'395.25		3'400		3'324.95
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung		209'000.00		209'000		176'800.00
4930.00	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten		15'746.10		19'500		20'071.85
022	Bauamt	102'247.45	70'783.10	101'000	81'000	69'821.20	69'596.20
0220	Bauamt	102'247.45	70'783.10	101'000	81'000	69'821.20	69'596.20
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'366.00		4'000		4'411.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	151.25		300		171.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	490.30		1'000		60.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	280.00		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'567.55				2'832.50	
3132.03	Rechtsgutachten und Prozesskosten	4'991.95		4'500		1'150.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	104.20		500		309.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	70.00					
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	88'700.00		88'700		59'500.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'526.20		1'200		1'384.55	
4210.03	Bewilligungsgebühren		69'583.10		80'000		69'296.20
4270.01	Baubussen				1'000		300.00
4470.04	Mieterträge öffentlicher Grund		1'200.00				
026	Region	25'915.10		37'000		26'450.70	
0260	Region	25'915.10		37'000		26'450.70	
3632.00	Beiträge an Region Imboden	25'915.10		37'000		26'450.70	
029	Verwaltungsliegenschaften	202'243.24	57'066.55	180'500	58'700	236'816.87	53'625.90

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften	202'243.24	57'066.55	180'500	58'700	236'816.87	53'625.90
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'401.00		2'500		623.42	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	4'210.60		4'300		62'647.65	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	16'416.55		14'000		13'664.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'076.70		800		597.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'785.70		16'300		15'814.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	584.00				1'831.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'650.49		19'100		17'736.25	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	876.65		1'800		785.85	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand			300		90.20	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	82'469.00		82'700		82'469.10	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	5'000.00		5'000		5'000.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	4'000.00		4'000		4'000.00	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	21'100.00		21'100		21'100.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	8'672.55		7'600		9'456.05	
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	1'000.00		1'000		1'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		4'698.75		13'000		9'380.00
4250.09	Energie Rücklieferung Rhiienergie AG		909.80		1'200		791.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'567.20		500		2'080.40
4470.00	Mietzinserträge		29'890.80		24'000		21'373.65
4920.01	Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften		20'000.00		20'000		20'000.00

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	252'023.83	199'405.39	256'200	181'400	207'574.69	189'424.30	
11	Öffentliche Sicherheit	29'723.25	3'984.00	40'000	6'500	38'650.80	2'824.00	
111	Polizei	29'723.25	3'984.00	40'000	6'500	38'650.80	2'824.00	
1110	Polizei	29'723.25	3'984.00	40'000	6'500	38'650.80	2'824.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'523.25		35'000		33'650.80		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00						
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00		
4270.00	Bussen		3'984.00		6'500		2'824.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	32'931.25	36'569.89	30'400	28'100	27'973.45	58'702.30	
140	Allgemeines Rechtswesen	32'931.25	36'569.89	30'400	28'100	27'973.45	58'702.30	
1400	Allgemeines Rechtswesen		13'215.99	1'000	15'500	156.80	30'670.00	
3611.00	Amtliche Schätzungen			1'000		156.80		
4612.00	Gewinnanteil Grundbuch		13'215.99		15'500		30'670.00	
1401	Vermessung/Vermarkung	13'117.30		8'400		8'353.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'117.30		8'400		8'353.00		
1406	Zivilstandsamt Imboden	19'813.95		21'000		19'463.65		
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	19'813.95		21'000		19'463.65		
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden		23'353.90		12'600		28'032.30	
4612.03	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt		23'353.90		12'600		28'032.30	
15	Feuerwehr	107'583.36	130'832.00	116'800	119'800	86'722.89	125'444.00	
150	Feuerwehr	107'583.36	130'832.00	116'800	119'800	86'722.89	125'444.00	
1500	Feuerwehr	107'583.36	130'832.00	116'800	119'800	86'722.89	125'444.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					195.00		
3130.08	Ernstfalleinsätze	6'331.00		3'000		2'232.00		
3134.01	Einsatzkostenversicherung	1'282.05		1'300		1'261.05		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'363.10		2'600		3'000.00		
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen)			300				
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	14'950.00		14'900		14'950.00		
3611.01	Brandschutzkontrollen	3'380.00		3'000		4'680.00		
3612.01	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	73'991.71		84'600		54'956.04		
3660.00	Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV	3'321.00		3'300		3'321.00		
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			2'000				
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	1'964.50		1'800		2'127.80		
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		125'790.00		115'000		120'460.00	
4631.08	Beiträge vom Kanton (GVG) FW		5'042.00		4'800		4'984.00	
16	Verteidigung	81'785.97	28'019.50	69'000	27'000	54'227.55	2'454.00	
161	Militärische Verteidigung	62'475.27	28'019.50	49'500	27'000	35'948.10	2'454.00	
1610	Truppenunterkunft	46'310.52	28'019.50	40'500	27'000	26'779.00	2'454.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'604.75		800				
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	12'770.10		10'500		8'113.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'935.57		3'500		150.00		
3130.01	Radio/TV, Telefon	613.80		600		615.45		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'268.30		2'400		746.50		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'621.85		2'000		753.35		

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	1'462.35		2'800			
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	894.65		1'200			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	1'514.55					
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			300			
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	9'000.00		9'000		9'000.00	
3920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula	2'000.00		2'000		2'000.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	224.60					
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	400.00		400		400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		72.25				
4472.00	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Private		21'547.25		20'000		
4472.01	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Militär		6'400.00		7'000		2'454.00
1611	Schiessanlagen	16'164.75		9'000		9'169.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					340.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161.55					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'914.30					
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	7'547.00		7'500		7'547.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	1'367.55		1'300		1'064.85	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	174.35		200		217.25	
162	Zivile Verteidigung	19'310.70		19'500		18'279.45	
1620	Zivilschutz (allgemein)	19'310.70		19'500		18'279.45	
3090.01	Ausbildungskosten Zivilschutz (WK)	17'588.95		17'200		17'079.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	263.25					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'458.50		1'700		1'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			300			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			300			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'201'954.88	1'097'648.53	6'078'300	1'122'400	5'918'456.37	1'071'667.05
21	Obligatorische Schule	5'933'361.63	1'097'648.53	5'797'300	1'122'400	5'671'740.97	1'071'667.05
211	Eingangsstufe	501'458.29	87'600.72	482'000	89'700	441'769.90	81'330.15
2110	Kindergarten	501'458.29	87'600.72	482'000	89'700	441'769.90	81'330.15
3020.00	Löhne Lehrpersonen	335'493.00		312'300		307'767.15	
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	5'330.70		14'800		8'598.55	
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	40'397.85		30'900		32'213.70	
3020.04	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	33'422.75		32'600		24'311.15	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-3'572.23				-6'507.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'769.55		31'700		29'105.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'208.05		27'300		20'547.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'156.75		2'200		1'970.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'560.55		3'600		3'249.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'226.10		3'700		4'406.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	908.85		900		404.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	125.00					
3104.00	Lehrmittel	4'693.70		3'000		1'248.35	
3104.01	Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter			300			
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	6'731.57		6'000		4'545.40	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	83.95					
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte	2'359.65		500		671.80	
3130.01	Radio/TV, Telefon	272.40		300		252.20	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	3'635.40		7'200		3'737.55	
3151.04	Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte	1'197.60		2'000		2'384.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	463.40		700		261.80	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	1'000.00		1'000		1'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	2'993.70		1'000		1'600.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						833.55
4260.03	Rückerstattungen Gehälter		1'532.25		4'300		1'375.25
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		58'800.00		58'600		54'840.00
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht		6'257.50		8'500		6'938.75
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		18'374.50		18'300		17'138.50
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen		2'636.47				204.10
212	Primarstufe	2'117'018.02	311'886.86	2'062'100	309'500	2'092'811.44	309'172.45
2120	Primarstufe	2'117'018.02	311'886.86	2'062'100	309'500	2'092'811.44	309'172.45
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'432'773.85		1'347'900		1'427'254.85	
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	5'760.20		7'400		9'054.35	
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	255'351.85		246'700		244'985.15	
3020.04	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	42'855.95		38'200		38'790.85	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-51'815.57				-46'733.47	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	137'276.70		133'200		135'672.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'620.05		106'600		92'742.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'308.15		9'100		9'213.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'355.60		14'900		15'157.20	
3064.00	Überbrückungsrenten VAP					5'736.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'356.30		10'000		12'081.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'755.35		2'100		2'426.77	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	625.00				130.20	
3104.00	Lehrmittel	31'024.50		32'400		27'389.30	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	34'351.32		30'500		35'212.04	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'047.50		2'200		2'591.50	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	11'206.35		9'400		5'103.00	
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte	84.05					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69.00					
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	21'403.15		18'100		21'121.55	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	11'304.15		8'800		10'184.00	
3130.16	Musikalische Grundausbildung	20'806.60		25'000		24'852.75	
3130.17	Begabtenförderung			500			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	135.00		1'000		856.85	
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	3'464.55		3'100		3'082.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	93.50					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'010.75		9'300		7'239.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					21.80	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'500.00		2'500		2'500.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	3'620.57		1'000		3'659.60	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'673.60		2'200		2'485.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		240.50				3'488.90
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		979.51		1'000		1'167.60
4260.02	Rückerstattungen Lehrmittel		148.70				
4260.03	Rückerstattungen Gehälter		8'628.25		11'500		6'384.95
4630.00	Beiträge vom Bund		8'400.00		12'600		8'400.00
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		208'920.00		210'200		211'680.00
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht		13'673.75		8'500		10'519.50
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		65'287.00		65'700		66'150.00
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen		5'609.15				1'381.50
213	Oberstufe	1'524'993.98	458'191.85	1'493'200	487'500	1'466'886.80	452'609.65
2130	Oberstufe	1'524'993.98	458'191.85	1'493'200	487'500	1'466'886.80	452'609.65
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'130'700.05		1'117'200		1'093'900.20	
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	10'584.15		3'000		4'478.45	
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	69'962.25		59'700		81'191.80	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-7'961.56				-7'875.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'140.60		95'800		93'055.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'141.70		82'600		82'219.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'599.35		6'600		6'325.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'874.90		15'900		10'426.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'044.70		9'000		6'447.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'001.40		1'300		1'266.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00					
3104.00	Lehrmittel	24'057.32		32'200		24'212.51	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	42'320.08		34'400		34'267.02	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	315.00		300			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	4'537.55		4'500		7'741.80	
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	488.00		500		775.45	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	11'951.99		9'200		11'913.65	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	652.90		1'200		1'108.40	
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	3'465.10		3'100		3'082.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'679.50		10'800		10'450.95	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	1'000.00		1'000		1'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			4'000			
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	939.00		900		899.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'260.00				4'767.20
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		173.32				410.25
4260.02	Rückerstattungen Lehrmittel		800.00				1'681.80
4260.09	Schulgelder Auswärtiger		286'833.00		317'800		292'417.00
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		127'529.00		130'400		113'260.00
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht				2'500		2'720.00
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		26'999.00		27'600		23'514.00
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen		597.53		1'200		-160.60
4910.04	Int. Verr. 1st Level Support		8'000.00		8'000		14'000.00
214	Musikschulen	103'877.22		101'100		106'169.00	
2140	Musikschulen	103'877.22		101'100		106'169.00	
3612.08	Musikschule Domat/Ems-Felsberg, Defizitbeitrag	103'877.22		101'100		106'169.00	
217	Schulliegenschaften	1'159'658.06	80'928.75	1'137'300	81'100	1'070'258.75	84'374.05
2170	Schulliegenschaften	1'159'658.06	80'928.75	1'137'300	81'100	1'070'258.75	84'374.05

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	324'819.85		313'700		329'360.90	
3010.01	Reinigungshilfen im Stundenlohn	14'516.40		10'000		10'005.85	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-5'709.25				-15'912.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'566.70		26'000		25'693.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'226.00		23'600		21'873.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'820.25		1'800		1'770.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'012.50		3'000		2'904.55	
3064.00	Überbrückungsrenten VAP					7'170.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500		868.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	139.05		1'600		928.75	
3099.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	2'316.80		2'000		2'654.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'408.90		24'500		23'197.76	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	876.35					
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	26'212.60		21'800		5'456.30	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	74'339.40		65'000		64'339.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000		487.65	
3130.01	Radio/TV, Telefon	288.40		300		284.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			10'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'338.35		6'100		1'756.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	69'397.69		64'400		20'533.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57'871.25		51'900		42'757.35	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	28'426.60		23'600		37'879.29	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	17.30		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'143.80		800		1'124.20	
3170.02	Telefonspesen	672.00		700		672.00	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	958.00					
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	3'944.70		3'500		2'639.90	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	334'562.00		334'600		334'562.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	70'487.00		70'500		70'487.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	16'800.00		16'800		16'800.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	24'260.77		26'500		24'582.65	
3920.01	Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften	3'000.00		3'000		3'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten			100			
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	26'444.65		24'000		28'880.40	
3990.01	Int. Verr. Kehrrecht-/Deponiegebühren	3'500.00		3'500		3'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren		7'737.50		9'000		7'700.00
4250.09	Energie Rücklieferung Rhiienergie AG		470.10		800		375.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'421.15		2'000		6'999.05
4470.00	Mietzinserträge		16'800.00		16'800		16'800.00
4910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart		34'800.00		34'800		34'800.00
4920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula		17'000.00		17'000		17'000.00
4920.03	Int. Verr. Benützungskosten FW-Lokal		700.00		700		700.00
218	Tagesbetreuung	79'202.16	42'303.85	80'100	37'800	67'661.60	29'046.10
2180	Tagesbetreuung	79'202.16	42'303.85	80'100	37'800	67'661.60	29'046.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'036.00		28'000		27'592.80	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	11'686.25		14'800		5'550.00	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-1'100.84					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'616.05		3'500		2'690.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	164.60				11.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.20		200		164.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	296.20		400		301.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	562.90		200		34.40	
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	15'983.15		15'200		12'411.90	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte					1'151.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial			400		535.90	
3120.04	Raumnebenkosten	645.45				-535.90	
3151.04	Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte	260.05		300		365.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	320.00				72.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	862.15		400		615.15	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	4'700.00		4'700		4'700.00	
3920.01	Int. Verr. Kosten	12'000.00		12'000		12'000.00	
	Verwaltungsliegenschaften						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						57.45
4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch		32'504.00		31'800		25'136.00
4260.12	Einnahmen Generationentisch Senioren				100		
4631.05	Beiträge vom Kanton, weiter gehende Tagesbetreuung		9'799.85		5'900		3'852.65
219	Volksschule Übriges	447'153.90	116'736.50	441'500	116'800	426'183.48	115'134.65
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	258'714.37	111'204.50	258'700	112'100	259'244.05	108'030.65
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'787.30		16'000		15'403.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'156.70		186'600		195'434.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'024.50		16'400		15'584.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'857.35		17'800		16'787.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'036.00		1'000		1'015.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'731.85		1'700		1'674.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'041.37		5'600		1'335.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'619.10		2'200		2'160.90	
3100.00	Büromaterial	419.90		1'000		804.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					200.00	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	17.10					
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	1'878.35		1'500		1'611.50	
3118.00	Anschaffung EDV-Software	306.20		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39.60		100		202.35	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	160.00		500		223.80	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500			
3158.00	Unterhalt EDV-Software	4'410.35		3'100		3'186.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	462.00		300			
3170.01	Repräsentationen	406.70		500		260.00	
3170.02	Telefonspesen	360.00		400		360.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		542.00		500		893.15
4631.06	Beiträge vom Kanton, Schulleitung		110'662.50		111'600		107'137.50
2192	Volksschule Sonstiges	188'439.53	5'532.00	182'800	4'700	166'939.43	7'104.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	228.40				30.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200			
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	55'620.65		58'900		38'670.05	
3118.00	Anschaffung EDV-Software					1'148.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'056.35		70'400		69'843.05	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	7'229.83		5'000		5'444.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200		1'200.00	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	37'871.80		30'800		29'102.85	
3636.08	Beiträge diverse	8'229.00		7'500		7'500.00	
3910.04	Int. Verr. 1st Level Support	8'000.00		8'000		14'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	3.50		800			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'800.00		4'000		6'400.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		732.00		700		704.00
22	Sonderschulen	203'393.25		204'800		211'165.40	
220	Sonderschulen	203'393.25		204'800		211'165.40	
2200	Sonderschulen	203'393.25		204'800		211'165.40	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	-48.15					
3611.09	Talentklassen	111'500.00		105'000		109'050.00	
3614.02	Beiträge an Heime und Schulen	80'985.00		83'100		79'719.00	
3614.03	HPD - Therapiestunden Psychomotorik	10'956.40		15'500		22'396.40	
3614.04	Schulkosten Spitalaufenthalt			1'200			
23	Berufliche Grundbildung			6'200			
230	Berufliche Grundbildung			6'200			
2300	Berufliche Grundbildung			6'200			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.04	Übrige Beiträge Berufsbildung, FHGR			6'200			
25	Allgemeinbildende Schulen	65'200.00		70'000		35'550.00	
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	65'200.00		70'000		35'550.00	
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	65'200.00		70'000		35'550.00	
3611.05	Beitrag an Untergymnasium	65'200.00		70'000		35'550.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	172'034.41	664.80	185'100	9'000	108'967.57	277.35
32	Kultur, übrige	81'020.55		70'700	8'500	53'653.25	23.50
329	Kultur, übriges	81'020.55		70'700	8'500	53'653.25	23.50
3290	Kultur, übriges	81'020.55		70'700	8'500	53'653.25	23.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	429.00		500		48.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'932.00		10'000		9'659.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	819.95		800		783.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	53.80		100		53.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.35		100		87.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	281.50		500			
3102.02	Druck Gemeindechronik			8'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'240.15		1'000		1'500.00	
3130.09	Nachführung Gemeindechronik	42.00		1'000		442.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	22.65		100		490.80	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand					90.00	
3199.02	Übrige Kulturförderung	4'628.00		5'000		5'540.00	
3636.03	Beitrag für Gestaltung Bundesfeier	2'500.00		1'500		1'500.00	
3636.07	Beitrag an Musikgesellschaft	2'500.00		2'500		1'500.00	
3636.09	Beiträge an andere kult. Institutionen			1'500			
3636.10	Jugendförderung	10'388.00		15'800		9'644.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	35'093.15		10'000		9'768.05	
3920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula	5'000.00		5'000		5'000.00	
3920.01	Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften	5'000.00		5'000		5'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten					545.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500		23.50
4390.01	Inserate Chronik				8'000		
34	Sport und Freizeit	83'821.51		107'200		49'714.72	
341	Sport	11'000.00		11'000		11'000.00	
3410	Sport	11'000.00		11'000		11'000.00	
3636.04	Beitrag an Sportförderverein	1'000.00		1'000		1'000.00	
3920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula	10'000.00		10'000		10'000.00	
342	Freizeit	72'821.51		96'200		38'714.72	
3420	Freizeit	72'821.51		96'200		38'714.72	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			8'000			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	22'773.25		36'000			
3111.02	Anschaffung Spielgeräte Kinderspielplatz			3'000		150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'282.40		12'000		11'282.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500		212.05	
3140.01	Unterhalt Kinderspielplatz	572.95		1'000		907.05	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	796.35		3'400		2'997.50	
3151.02	Unterhalt Spielgeräte Kinderspielplatz			1'000			
3636.05	BAW Jahresbeitrag	250.00		300		250.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	31'569.65		27'000		18'626.60	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	5'576.91		4'000		4'289.12	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'192.35	664.80	7'200	500	5'599.60	253.85
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'192.35	664.80	7'200	500	5'599.60	253.85
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'192.35	664.80	7'200	500	5'599.60	253.85
3130.14	Messmerdienst	5'090.20		5'600		5'090.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	107.80		100		35.50	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'994.35		1'500		473.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						95.90
4390.00	Übriger Ertrag		664.80		500		157.95

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	608'474.28		576'600		574'818.05	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	534'638.43		470'300		476'598.50	
411	Spitäler	245'371.60		230'400		239'048.15	
4110	Spitäler	245'371.60		230'400		239'048.15	
3612.02	Beitrag an Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal	245'371.60		230'400		239'048.15	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	289'266.83		239'900		237'550.35	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	289'266.83		239'900		237'550.35	
3612.07	Beiträge an Pflegekosten	227'942.68		180'000		177'304.55	
3637.01	Materielle Hilfe	1'411.40					
3660.00	Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV	58'560.00		58'600		58'560.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	1'352.75		1'300		1'685.80	
42	Ambulante Krankenpflege	64'304.90		93'000		87'136.45	
421	Ambulante Krankenpflege	64'304.90		93'000		87'136.45	
4210	Ambulante Krankenpflege	64'304.90		93'000		87'136.45	
3612.06	Beitrag an Spitex Imboden	64'304.90		93'000		87'136.45	
43	Gesundheitsprävention	7'926.20		13'300		11'083.10	
433	Schulgesundheits	7'926.20		13'300		11'083.10	
4330	Schulgesundheits	7'926.20		13'300		11'083.10	
3010.03	Löhne schulärztliche Untersuchungen			4'100		2'148.00	
3010.04	Löhne schulzahnärztliche Untersuchungen	5'028.00		4'500		4'881.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	408.20		700		396.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'490.00		4'000		3'657.20	
49	Gesundheitswesen üriges	1'604.75					
490	Gesundheitswesen, übriges	1'604.75					
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'604.75					
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	1'604.75					

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	806'122.68	239'008.97	783'400	72'600	820'468.49	182'547.58
54	Familie und Jugend	149'222.50	8'119.40	184'400	10'000	167'861.85	43'090.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	44'809.00	8'119.40	92'800	10'000	72'451.15	43'090.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	44'809.00	8'119.40	92'800	10'000	72'451.15	43'090.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	285.00		3'500		1'423.15	
3637.00	Alimentenbevorschussung	44'524.00		89'300		71'028.00	
4260.06	Rückerstattungen Alimenten		4'380.00		10'000		12'380.00
4260.16	Rückerstattung Alimenten vor 2020		3'739.40				30'710.00
545	Leistungen an Familien	104'413.50		91'600		95'410.70	
5450	Leistungen an Familien	104'413.50		91'600		95'410.70	
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	104'413.50		91'600		95'410.70	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	656'900.18	230'889.57	599'000	62'600	652'606.64	139'457.58
572	Wirtschaftliche Hilfe	361'299.78	224'482.24	270'800	59'600	390'988.50	131'791.08
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	361'299.78	224'482.24	270'800	59'600	390'988.50	131'791.08
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	635.00		700		610.00	
3637.01	Materielle Hilfe	340'626.28		250'000		370'310.35	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	20'000.00		20'000		20'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	38.50		100		68.15	
4260.07	Rückerstattungen materielle Hilfe		18'067.75		20'000		17'813.60
4260.17	Rückerstattung mat. Hilfe vor 2020						8'797.65
4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)				31'600		18'808.00
4631.07	Beiträge vom Kanton Asylwesen		69'914.49		8'000		86'371.83
4690.01	Rückerst. Kt. Kinderschutzmassnahmen		136'500.00				
573	Asylwesen	4'735.55		4'000		6'349.10	
5730	Asylwesen	4'735.55		4'000		6'349.10	
3631.02	Beitrag an Kanton für unbegl. minderj. Flüchtlinge	4'735.55		4'000		6'349.10	
579	Fürsorge, übriges	290'864.85	6'407.33	324'200	3'000	255'269.04	7'666.50
5790	Fürsorge, übriges	147'276.35	6'407.33	157'500	3'000	121'791.20	7'666.50
3130.10	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	135'145.90		153'000		117'798.35	
3612.10	Kostenübernahme Berufsbeistandschaften	8'617.45		1'000		694.45	
3631.00	Beitrag an Kanton Integrationsförderung	3'513.00		3'500		3'298.40	
4260.08	Rückerstattungen KK-Prämien		6'407.33		3'000		7'666.50
5791	Berufsbeistandschaft Region Imboden	143'588.50		166'700		133'477.84	
3612.04	Defizitbeitrag Berufsbeistandschaft Imboden	143'588.50		166'700		133'477.84	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	512'551.15	58'552.55	595'500	60'800	574'730.56	59'225.20
61	Strassenverkehr	468'927.28	58'552.55	555'300	60'800	535'092.06	59'084.20
615	Gemeindestrassen	468'927.28	58'552.55	555'300	60'800	535'092.06	59'084.20
6150	Gemeindestrassen	430'401.25	5'424.60	500'700	2'500	507'271.59	8'546.75
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'957.10		17'000		3'137.70	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	106.60		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'045.90		38'900		19'645.85	
3131.00	Planung, Projektierung			2'500			
3141.00	Baul. Unterhalt	29'227.40		50'000		51'641.40	
	Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte						
3141.01	Winterdienst	10'723.79		16'000		23'285.74	
3141.02	Strassenreinigung	1'204.45		1'400		547.30	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	241'007.00		241'000		241'007.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	107'829.62		124'000		156'634.70	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	184.39				1'134.65	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	8'115.00		8'400		10'237.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'705.95				
4611.00	Entschädigungen Kanton diverse		3'718.65		2'500		8'546.75
6151	Parkgarage & Parkplätze	14'021.48	53'127.95	25'300	58'300	17'844.37	50'537.45
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'515.45		4'000		2'823.05	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			1'000			
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	647.20		1'100		716.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'771.56		2'000		1'512.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	305.75				100.60	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'625.00		12'800		8'671.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6.92				1'020.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	149.60		800			
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen			600			
4240.01	Parkierungsgebühren		31'797.95		36'000		28'997.45
4470.00	Mietzinserträge		21'330.00		22'300		21'540.00
6152	Strassenbeleuchtung	24'504.55		29'300		9'976.10	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	3'549.25		4'000		6'034.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'772.85		20'000			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			1'000		330.35	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	3'488.00		3'500		3'487.60	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	82.20		200		124.10	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	612.25		600			
62	Öffentlicher Verkehr	43'623.87		40'200		39'638.50	141.00
622	Regionalverkehr	43'623.87		40'200		39'544.50	
6220	Regionalverkehr	43'623.87		40'200		39'544.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	992.50		1'200		1'044.50	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	4'131.37					
3635.01	Beitrag Stadtbussverbindung	28'500.00		28'500		28'500.00	
3635.02	Beitrag an Nachtbus	10'000.00		10'000		10'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			500			
629	Öffentlicher Verkehr, übriges					94.00	141.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges					94.00	141.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					94.00	
4250.02	Verkauf Tageskarten SBB						141.00

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'033'785.09	606'789.64	788'500	572'100	703'253.57	569'964.85
71	Wasserversorgung	110'320.90	110'320.90	105'700	105'700	95'015.12	95'015.12
710	Wasserversorgung	110'320.90	110'320.90	105'700	105'700	95'015.12	95'015.12
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	110'320.90	110'320.90	105'700	105'700	95'015.12	95'015.12
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					2'976.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		2'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	324.75		300		241.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148.40		200		116.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22.10		100		16.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36.40		100		27.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'530.95		2'400			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'100.05		9'300		266.71	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	1'331.01					
3111.07	Anschaffung Wasseruhren	3'203.99		4'000		2'067.32	
3120.01	Energie Wasserversorgung	7'408.68		2'600		2'817.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'162.91		22'800		26'318.06	
3130.01	Radio/TV, Telefon	2'101.44		2'500		2'101.44	
3134.00	Sachversicherungsprämien	423.06		500		40.85	
3142.00	Unterhalt Tiefbau	24'713.60		25'300		22'036.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500		625.95	
3153.01	Unterhalt EDV-Hardware Wasservers.	3'971.91		5'000		3'867.50	
3161.00	Miete Maschinen etc.			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	182.00		200			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	385.71		600		722.83	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw/minderungen)			100		-44.24	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	10'850.84		15'000		22'748.81	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					184.91	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	11'723.10		8'000		5'183.00	
3920.03	Int. Verr. Benützungskosten FW-Lokal	700.00		700		700.00	
4240.02	Wasser-Verbrauchsgebühren		79'401.44		68'000		77'525.08
4240.03	Wasserzählermieten		16'612.86		17'000		16'727.84
4270.04	Bussen Wasserversorgung						400.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		12'091.30		20'400		
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		2'215.30		300		362.20
72	Abwasserbeseitigung	160'237.30	160'237.30	164'900	164'900	138'780.21	138'780.21
720	Abwasserbeseitigung	160'237.30	160'237.30	164'900	164'900	138'780.21	138'780.21
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	160'237.30	160'237.30	164'900	164'900	138'780.21	138'780.21
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	116.94		600		150.65	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	2'187.00		2'500			
3120.02	Energie Abwasserbeseitigung	2'334.60		2'400		2'121.13	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'951.25		9'000		5'162.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00		200		49.35	
3142.00	Unterhalt Tiefbau	12'291.65		12'000		10'452.79	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	606.92		500		370.98	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	2'055.76					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	486.13		500		1'015.53	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw/minderungen)			100		-38.77	
3614.01	Betriebsbeitrag ARA	120'277.20		118'800		106'280.70	
3660.00	Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV			1'800			
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	15'779.85		14'500		11'214.90	
4240.04	Benützungsgbühren Kanalisation		84'718.39		87'000		82'858.01
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'641.95				
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		68'349.36		77'700		55'630.15

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		1'527.60		200		292.05
73	Abfallwirtschaft	345'988.12	311'950.00	322'700	294'400	315'877.27	297'425.82
730	Abfallbewirtschaftung	345'988.12	311'950.00	322'700	294'400	315'877.27	297'425.82
7300	Abfallbewirtschaftung (allgemein)	34'038.12		28'300		18'451.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'011.17		5'000		1'641.50	
3149.01	Unterhalt Robidog	1'214.16		2'800		2'607.05	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	358.40		500			
3632.03	Entsorgung übrige Abfälle	1'303.44		500			
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	1'500.00		1'500		1'500.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	25'650.95		18'000		12'702.90	
7301	Abfallbewirtschaftung (Gemeindebetrieb)	311'950.00	311'950.00	294'400	294'400	297'425.82	297'425.82
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'259.00		14'000		12'975.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	365.20		400		329.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	153.95		200		196.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	122.95		100		120.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'155.62		600		1'171.42	
3109.04	Übriger Material- und Warenaufwand Abfall	19'997.12		15'000			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	20'775.96		24'000			
3120.03	Energie Abfallbewirtschaftung	1'389.60		1'100		1'415.69	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'171.02		44'200		61'481.88	
3130.18	Entschädigung an Schule für Papiersammeldienst	7'165.50		6'000		6'135.50	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			600		77.48	
3161.01	Miete Maschinen Abfall	2'640.02		3'000			
3170.02	Telefonspesen	120.00		100		120.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'127.75		1'400		2'145.60	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw.minderungen)			100		-30.55	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	9'494.00		9'500		9'494.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	27'323.85				38'451.23	
3632.01	Beitrag an AVM	125'017.28		138'000		123'236.84	
3632.03	Entsorgung übrige Abfälle	282.60		1'600		1'598.83	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	45'388.58		31'000		34'366.15	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten					1'140.00	
4240.05	Abfallgebühren		288'238.35		270'000		274'164.21
4250.03	Erlös Papiersammlung		3'234.99		3'000		3'415.46
4250.08	Erlös aus Recycling		5'071.31		6'000		4'833.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter						32.20
4270.02	Bussen Abfallwesen				200		
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				200		
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		505.35		100		80.30
4990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren		14'900.00		14'900		14'900.00
74	Verbauungen	57'847.02	19'529.64	39'600	4'800	59'568.92	25'804.65
741	Gewässerverbauungen	8'553.80		5'300		12'157.90	
7410	Gewässerverbauungen	8'553.80		5'300		12'157.90	
3300.20	Ordentliche Abschreibungen Wasserbau	2'744.00		2'700		2'744.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	5'665.45		2'500		9'250.85	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	144.35		100		163.05	
742	Felssturzgebiet	49'293.22	19'529.64	34'300	4'800	47'411.02	25'804.65
7420	Felssturzgebiet	49'293.22	19'529.64	34'300	4'800	47'411.02	25'804.65
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'044.00		17'000			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'897.05		5'900		31'118.70	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	1'766.85		2'300		7'861.80	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	9'585.32		9'100		8'430.52	
4631.00	Beiträge vom Kanton		19'529.64		4'800		25'804.65
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'404.55	284.85	33'600		4'793.45	
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'404.55	284.85	33'600		4'793.45	
7500	Biotope / Naturschutz	8'404.55	284.85	33'600		4'793.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'553.70		25'600		3'551.85	
3142.01	Projekt Biotope	330.00		2'000			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	3'520.85		6'000		1'241.60	
4631.00	Beiträge vom Kanton		284.85				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	237'148.50		40'000			10'000.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	237'148.50		40'000			10'000.00
7610	Lufreinhaltung und Klimaschutz	237'148.50		40'000			10'000.00
3130.11	Energiestadt	37'148.50		40'000			
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	200'000.00					
4630.00	Beiträge vom Bund						10'000.00
77	Übriger Umweltschutz	65'895.80	4'466.95	41'700	2'300	37'159.80	2'939.05
771	Friedhof und Bestattung	55'895.80	4'466.95	31'700	2'300	27'159.80	2'939.05
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	55'895.80	4'466.95	31'700	2'300	27'159.80	2'939.05
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	97.80		1'500		15.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	697.30				807.75	
3140.02	Unterhalt Friedhof			1'000		257.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94.25					
3151.07	Unterhalt Schrägaufzug	3'933.85		4'000		5'578.05	
3199.01	Kremations-/Überführungskosten	10'015.00		7'500		4'850.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	22'909.60		4'300		4'281.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	17'557.60		12'500		10'735.60	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	590.40		900		633.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		500		150.00
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		1'966.95		1'800		2'789.05
779	Umweltschutz, übriges	10'000.00		10'000		10'000.00	
7790	Umweltschutz, übriges	10'000.00		10'000		10'000.00	
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	10'000.00		10'000		10'000.00	
79	Raumordnung	47'942.90		40'300		52'058.80	
790	Raumordnung	47'942.90		40'300		52'058.80	
7900	Raumordnung (allgemein)	47'942.90		40'300		52'058.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'678.90		35'000		17'988.15	
3130.11	Energiestadt					31'811.65	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	264.00		300		259.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		2'000.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	965'764.80	721'730.71	955'500	574'800	818'157.33	591'687.61
81	Landwirtschaft	153'195.74	25'913.00	132'500	25'000	106'535.87	32'518.50
811	Landwirtschaft	36'373.10	5'770.00	37'000	2'500	35'450.72	12'995.50
8110	Landwirtschaft	36'373.10	5'770.00	37'000	2'500	35'450.72	12'995.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	742.50		1'000		1'023.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					85.00	
3130.12	Abschusstaxen Haarraubwild	350.00				490.00	
3140.03	Unterhalt Heimweiden	487.05		500		2'441.30	
3141.00	Baul. Unterhalt	234.40		1'800		850.35	
	Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	887.25		600		427.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	29.40		100		6.80	
3611.08	Beiträge Tierseuchenfonds	34.50		100		40.50	
3632.02	Beitrag an Bauernverband für Betriebsshelfer	403.30		400		403.30	
3635.03	Kostenbeitrag Findeltiere	1'620.00		1'800		1'620.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'500.00		2'500		2'500.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	5'469.40		11'000		17'140.50	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	23'534.30		17'200		8'421.32	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	81.00					
4120.08	Weidtaxen		2'396.00		2'400		2'396.00
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		50.00		100		50.00
4470.02	Vermietung Hütten		3'140.00				3'620.00
4470.03	Vermietung Standplatz Fahrende		184.00				
4910.01	Int. Verr. Forst/Werkgruppe						6'929.50
818	Alpwirtschaft	116'822.64	20'143.00	95'500	22'500	71'085.15	19'523.00
8180	Alpwirtschaft "Alp Tambo"	89'608.75	18'423.00	73'600	18'400	60'024.90	18'423.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	206.80		500		773.00	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	1'872.15		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'327.35		1'900		1'820.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	785.30		300		329.35	
3141.00	Baul. Unterhalt	8'776.80		9'300		5'522.85	
	Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'501.25		16'600		12'035.25	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'564.00		500			
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			200			
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl. Sachanlagen	1'000.00					
3300.00	Ordentliche Abschreibungen	9'636.00		9'600		9'636.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	41'716.50		32'000		29'631.05	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	222.60		200		277.40	
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		18'423.00		18'400		18'423.00
8181	Alpwirtschaft "Alp Calanda"	27'213.89	1'720.00	21'900	4'100	11'060.25	1'100.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27.40		500		57.50	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	158.54		300		150.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'359.95		6'100		2'552.50	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'863.95		2'000		636.45	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	20'804.05		12'000		7'663.25	
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		1'000.00		1'000		1'000.00
4470.02	Vermietung Hütten		620.00		3'000		
4479.00	Entschädigung "Schäfliquelle" Gem. Haldenstein		100.00		100		100.00
82	Forstwirtschaft	806'848.06	695'817.71	817'200	549'800	705'214.46	559'169.11
820	Forstwirtschaft	806'848.06	695'817.71	817'200	549'800	705'214.46	559'169.11
8200	Forstwirtschaft	806'848.06	695'817.71	817'200	549'800	705'214.46	559'169.11

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'777.70		419'300		388'140.20	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-6'756.00				-32'372.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'374.50		34'000		27'956.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'513.60		22'600		18'832.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'575.25		7'900		9'246.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'590.45		3'800		3'165.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'373.50		2'500		1'254.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'064.50		1'800		264.60	
3099.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	14'437.50		13'700		8'745.80	
3100.00	Büromaterial	106.15		1'000		198.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'868.60		27'000		29'026.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		200		446.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen			2'000			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	9'142.00		8'200		16'877.50	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	1'189.00		1'300		1'478.20	
3118.00	Anschaffung EDV-Software	2'800.20		2'800			
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	6'633.05		5'000		5'569.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	126'274.30		102'000		105'648.94	
3130.01	Radio/TV, Telefon	1'465.40		1'500		1'408.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	242.20		300		79.70	
3134.03	FZ-Vers./Verkehrsteuern/LSVA	15'811.40		13'900		12'954.65	
3141.03	Baul. Unterhalt Forststrassen	22'235.95		25'000		8'079.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'102.60		1'000		1'758.20	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	24'394.45		18'600		24'317.45	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	1'410.85		800		710.80	
3161.00	Miete Maschinen etc.	445.91		2'500		2'571.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'109.85		7'500		6'651.80	
3170.01	Repräsentationen			500		21.00	
3170.02	Telefonspesen	1'560.00		1'500		1'440.00	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	13'804.00		13'800		13'804.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	39'269.00		66'600		39'269.15	
3636.08	Beiträge diverse	2'867.00		3'000		2'932.50	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	284.90		100		304.15	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	2'730.25		2'500		1'431.95	
4240.06	Fahrbewilligungen Waldwege		3'700.00		3'000		3'390.00
4240.07	Arbeiten für Dritte		18'543.75		23'000		30'432.20
4250.04	Erlös aus Nutzholzverkauf		71'698.85		30'000		20'765.10
4250.05	Erlös Industrieholzverkauf		15'815.30		10'000		7'831.60
4250.06	Erlös aus Brennholzverkauf		18'100.00		10'000		11'487.50
4250.07	Erlös aus Nebennutzungen		2'288.30		3'000		11'283.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		857.85		1'700		2'208.35
4260.03	Rückerstattungen Gehälter						750.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		117'570.25		84'600		86'089.25
4910.01	Int. Verr. Forst/Werkgruppe		408'362.49		354'200		362'655.85
4910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz		38'880.92		30'300		22'275.61
84	Tourismus	5'721.00		5'800		6'407.00	
840	Tourismus	5'721.00		5'800		6'407.00	
8400	Tourismus (allgemein)	5'721.00		5'800		6'407.00	
3636.06	Beitrag an regionale Tourismusorganisation	5'546.00		5'600		6'232.00	
3636.08	Beiträge diverse	175.00		200		175.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9	FINANZEN UND STEUERN	72'367.93	9'242'194.51	74'300	8'430'200	88'152.79	8'309'482.70	
91	Steuern	13'817.38	7'645'212.50	21'000	6'847'800	26'367.29	6'655'929.95	
910	Steuern	13'817.38	7'645'212.50	21'000	6'847'800	26'367.29	6'655'929.95	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	13'517.38	5'996'929.55	21'000	5'697'800	26'109.75	5'634'029.85	
3180.00	Anpassung Wertberichtigung (Delkr.)	1'600.00				8'900.00		
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	26'668.00		31'000		28'451.70		
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw.minderungen)	-14'750.62		-10'000		-11'241.95		
4000.00	Einkommenssteuern		4'765'439.00		4'452'700		4'429'386.00	
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		117'090.00		123'000		81'424.00	
4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen				-1'000		-163.25	
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen		702'402.00		661'100		686'029.00	
4002.00	Quellensteuer		185'243.50		194'000		193'117.45	
4009.00	Übrige direkte Steuer nat. Pers.		842.00				58'161.00	
4010.00	Steuern jur. Personen		225'913.05		268'000		186'075.65	
9101	Sondersteuern	300.00	1'648'282.95		1'150'000	257.54	1'021'900.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00				257.54		
4021.00	Liegenschaftssteuern		578'220.00		570'000		544'267.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		705'939.70		300'000		193'385.45	
4023.00	Handänderungssteuern		336'309.80		250'000		264'261.45	
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		7'025.85		10'000			
4033.00	Hundesteuern		20'787.60		20'000		19'986.20	
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'204'944.00		1'205'000		1'234'616.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'204'944.00		1'205'000		1'234'616.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'204'944.00		1'205'000		1'234'616.00	
4621.01	Ressourcenausgleich des Kantons		1'204'944.00		1'205'000		1'234'616.00	
95	Ertragsanteile, übrige	1'474.15	268'698.41	1'400	269'200	1'407.95	288'355.16	
950	Ertragsanteile, übrige	1'474.15	268'698.41	1'400	269'200	1'407.95	288'355.16	
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	1'474.15	153'281.31	1'400	175'000	1'407.95	193'994.41	
3600.00	Beitrag Landschaftsfranken	1'474.15		1'400		1'407.95		
4120.00	Wasserrechtszinsen		153'281.31		175'000		193'994.41	
9505	Einnahmen aus Konzessionen		115'417.10		94'200		94'360.75	
4120.01	Diverse Konzessionen		150.00		200		150.00	
4120.03	Konzession KW Tambobach		25'732.65		38'000		34'491.55	
4120.04	Konzessionsenergie		26'945.90		3'200		3'470.55	
4120.05	Konzession Steinbruch Caneu		44'235.45		40'000		42'627.65	
4120.06	Dienstbarkeit Skilift Splügen		6'772.00		6'700		6'671.00	
4120.07	Baurechtszinseinnahmen		8'131.10		3'500		3'500.00	
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		3'450.00		2'600		3'450.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	57'076.40	115'157.90	51'900	106'800	60'537.55	126'992.74	
961	Zinsen	51'518.35	93'022.40	47'200	84'100	55'666.25	91'832.80	
9610	Zinsen	51'518.35	93'022.40	47'200	84'100	55'666.25	91'832.80	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	156.25				346.50		
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			200		149.10		
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	47'000.00		47'000		54'376.10		
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen	113.85				60.00		
3940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen	4'248.25				734.55		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						51.95	
4401.00	Verzugszinsen		11'667.15		6'500		6'430.50	
4420.00	Wertschriftenerträge		30'012.00		30'000		30'012.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften Finanzvermögen		95.00				227.70
4940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen		51'248.25		47'600		55'110.65
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'558.05	19'739.20	4'700	19'900	4'871.30	19'736.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'558.05	19'739.20	4'700	19'900	4'871.30	19'736.80
3109.03	Weinbezug aus Rebberganteil	972.40		700		650.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	4'585.65		4'000		4'221.30	
4120.07	Baurechtszinseinnahmen		8'471.20		8'500		8'468.80
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		11'268.00		11'400		11'268.00
969	Finanzvermögen, übriges		2'396.30		2'800		15'423.14
9690	Finanzvermögen, übriges		2'396.30		2'800		15'423.14
4250.10	Verk. n. mehr benötigter Mob./Masch./Geräte						15'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'396.30		2'800		423.14
97	Rückverteilungen		8'181.70		1'400	-160.00	3'668.85
971	Rückverteilungen		8'181.70		1'400	-160.00	3'668.85
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe		8'181.70		1'400	-160.00	3'668.85
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen)					-160.00	
4290.00	Eingang abgeschr. Forderungen übrige		4'196.75				2'274.10
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe an die Arbeitgebenden		3'984.95		1'400		1'394.75
99	Nicht aufgeteilte Posten						-80.00
999	Abschluss						-80.00
9990	Abschluss						-80.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						-80.00

ERFOLGSRECHNUNG

c) Artengliederung Zusammenzug

	Rechnung 2022		Budget 2022	Rechnung 2021	
	Aufwand	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	12'021'669.65	11'686'700		11'127'613.89	
30 Personalaufwand	5'842'597.20	5'761'000		5'609'702.82	
31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand	2'133'220.42	2'192'800		1'802'899.66	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	873'863.36	881'200		861'486.66	
34 Finanzaufwand	47'270.10	47'200		54'931.70	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	227'323.85			38'636.14	
36 Transferaufwand	2'074'508.71	2'047'900		2'013'978.90	
39 Interne Verrechnungen	822'886.01	756'600		745'978.01	
4 Ertrag	12'657'171.75		11'527'200		11'432'055.59
40 Fiskalertrag	7'645'212.50		6'847'800		6'655'929.95
41 Regalien und Konzessionen	276'115.61		277'500		295'769.96
42 Entgelte	1'307'884.45		1'260'700		1'297'518.79
43 Verschiedene Erträge	664.80		8'500		157.95
44 Finanzertrag	177'177.20		163'200		136'748.85
45 Entnahmen aus Fonds und SpezFina	80'440.66		98'300		55'630.15
46 Transferertrag	2'346'790.52		2'114'600		2'244'321.93
49 Interne Verrechnungen	822'886.01		756'600		745'978.01

INVESTITIONSRECHNUNG

		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			60'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften			60'000	
5040.17	Neue Heizung Gemeindeliegenschaften			60'000	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		-1'362.05		
1610	Truppenunterkunft		-1'362.05		
6300.00	IR-Beiträge vom Bund		-1'512.55		
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		150.50		
6	VERKEHR	92'363.25	36'700.88	81'600	
6220	Regionalverkehr	92'363.25	36'700.88	81'600	
5010.07	Sanierung Bushaltestellen gem. BehiG	92'363.25		81'600	
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		36'700.88		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	730'730.60	453'804.31	856'000	154'000
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)		142'848.16		70'000
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		-1'264.39		
6371.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		144'112.55		70'000
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		194'956.15	122'600	84'000
5620.00	Baubeitrag ARA Chur			122'600	
6372.00	Anschlussgebühren Kanalisation		194'956.15		84'000
7710	Friedhof und Bestattung	730'730.60	116'000.00	733'400	
5040.15	Gesamtsanierung Friedhof inkl. Treppenaufgang	730'730.60		733'400	
6300.00	IR-Beiträge vom Bund		58'000.00		
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		58'000.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	415'000.00		415'000	
8200	Forstwirtschaft	415'000.00		415'000	
5060.02	Neues Forstfahrzeug mit Kran/Seilwinde	415'000.00		415'000	

BILANZ

Nummer	Bezeichnung	Saldo per 01.01.2022	Saldo per 31.12.2022
1	AKTIVEN	22'345'375.08	23'803'823.38
10	Finanzvermögen	10'064'640.33	11'514'926.13
100	Flüssige Mittel	3'018'014.57	3'798'923.35
1000001	Kasse	1'223.10	2'043.00
1001001	Post-Geschäftskonto 70-2301-3	265'995.17	42'242.31
1002001	Kontokorrent GKB CG 133.240.600	2'649'247.95	3'669'664.52
1002002	Konto Sozialhilfe GKB 00 133.240.609	101'548.35	84'973.52
101	Forderungen	769'893.30	923'024.40
1010001	Debitor Fakturierung	468'624.20	408'004.80
1010099	Wertberichtigung auf Forderungen aus L&L	-10'200.00	-10'200.00
1010101	Forderungen Verrechnungssteuer	10'504.20	10'504.20
1011001	Gemeindeabrechnungskonto abx-tax	-20'500.55	155'483.34
1011002	Gemeindeabrechnungskonto Host	49'832.50	59'044.16
1011201	Kontokorrent Hüttenvermietung Laschein	2'884.85	3'976.10
1012001	abx-tax Debitorenkonto	347'048.10	376'111.80
1012099	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-78'300.00	-79'900.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'187'573.36	6'643'838.13
1040000	Aktive Rechnungsabgrenzung ER	5'824'527.41	6'278'033.25
1046001	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	363'045.95	365'804.88
107	Langfristige Finanzanlagen	89'159.10	149'140.25
1070002	Aktien Holzvermarktung Graub. AG	10'000.00	10'000.00
1070003	Aktien Grischelectra	200.00	200.00
1070005	Stammaktie RhB	930.00	1'025.00
1070006	Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein	1.00	1.00
1070007	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	303.60	189.75
1070008	Aktien Bus und Service AG	60'000.00	120'000.00
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
14	Verwaltungsvermögen	12'280'734.75	12'288'897.25
140	Sachanlagen VV	11'350'405.75	11'420'449.25
1400001	Grundstücke Verwaltungsvermögen unüberbaut	102'701.25	102'701.25
1401001	Strassen / Verkehrswege	3'219'262.75	3'384'525.12
1401099	WB Strassen / Verkehrswege	-1'261'238.75	-1'523'669.12
1402001	Wasserbau	44'536.40	44'536.40
1402099	WB Wasserbau	-13'293.40	-16'037.40
1403101	Tiefbauten Wasserversorgung	727'322.82	584'474.66
1403199	Wertberichtigung Tiefbauten Wasserversorgung	-187'692.82	-198'543.66
1403201	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	31'284.06	31'284.06
1403299	Wertberichtigung Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-31'284.06	-31'284.06
1403301	Tiefbauten Abfallwirtschaft	94'936.63	94'936.63
1403399	Wertberichtigung Tiefbauten Abfallwirtschaft	-47'469.63	-56'963.63
1404001	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	9'773'450.77	10'438'159.92
1404099	Wertberichtigung Hochbauten Allgemeiner Haushalt	-2'132'406.77	-2'596'358.92
1406001	Mob/Masch/FZ Allgemeiner Haushalt	1'171'368.55	1'586'368.55
1406099	Wertberichtigung Mobilien Allgemeiner Haushalt	-427'472.55	-542'228.55
1407001	Anlagen im Bau VV allg. Haushalt	238'216.50	80'000.00
1409001	Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	96'364.00	96'364.00
1409099	Wertberichtigung Übrige Sachanlagen Allg. Haushalt	-48'180.00	-57'816.00
145	Beteiligungen	601'000.00	601'000.00
1454001	Aktien Rhienergie AG	601'000.00	601'000.00
146	Investitionsbeiträge	329'329.00	267'448.00
1462000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allg. HH	635'413.10	635'413.10
1462099	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allgemeiner Haushalt	-306'084.10	-367'965.10

BILANZ

Nummer	Bezeichnung	Saldo per 01.01.2022	Saldo per 31.12.2022
2	PASSIVEN	-22'345'375.08	-23'168'321.28
20	Fremdkapital	-10'687'451.87	-11'165'226.23
200	Laufende Verbindlichkeiten	-806'170.51	-865'582.66
2000001	Kreditoren Sammelkonto	-460'902.76	-748'864.99
2001010	Kontokorrent mit ev.-ref. Kirchgemeinde	-193'807.55	-10'114.42
2001011	Ausstandskto. ev.-ref. Kirchgemeinde	-17'517.70	-17'415.35
2001012	Kontokorrent mit röm.-kath. Kirchgemeinde	-1'796.50	-46'344.70
2001013	Ausstandskto. röm.kath. Kirchgemeinde	-12'170.15	-8'970.40
2001020	Kontokorr. mit ev.-ref. Landeskirche GR	-84'193.00	0.00
2001021	Ausstandskto. ev.-ref. Landeskirche GR	-4'568.95	-4'547.05
2005003	Schulreisekasse	-9'002.15	-10'491.04
2005004	Schulanlässe	0.00	11.55
2005005	Jugendkommission	-15'166.60	-13'073.96
2005008	Lehrerteam Schule	-1'745.15	-472.30
2006001	Schlüsseldepots Schulhausanlage	-300.00	-300.00
2009101	Förderung spezieller Kulturanlässe	-5'000.00	-5'000.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-16'290.20	-16'290.20
2019001	Verbindlichkeiten Landkauf (Sandgärta)	-16'290.20	-16'290.20
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-811'815.16	-1'230'177.37
2040001	Passive Rechnungsabgrenzung Erfolgsrechnung	-256'259.51	-335'469.28
2046001	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-555'555.65	-894'708.09
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-9'000'000.00	-9'000'000.00
2064002	GKB Fester Vorschuss 1.5 Mio. 0.69% 2016-24	-1'500'000.00	-1'500'000.00
2064011	SUVA Darlehen 3.5 Mio. 0.51% 2017-27	-3'500'000.00	-3'500'000.00
2064020	PostFinance Schuldschein 4 Mio. 0.47% 2019-29	-4'000'000.00	-4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-53'176.00	-53'176.00
2089001	Rückstellung Lagergebäude Calinis	-53'176.00	-53'176.00
29	Eigenkapital	-11'657'923.21	-12'003'095.05
290	Verb. ggü SpezFin im EK	-2'575'869.72	-2'717'709.06
2900101	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-1'057'239.68	-1'045'148.38
2900201	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-462'902.05	-589'508.84
2900301	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-200'608.89	-227'932.74
2900901	PP-Abgaben gem. Art. 42 BG	-57'490.15	-57'490.15
2909001	Bodenerlöskonto	-797'628.95	-797'628.95
291	Fonds	-78'513.65	-281'846.15
2910001	Energieförderungsfonds	-78'513.65	-252'826.15
2910003	Fonds für Ersatzmassnahmen Natur	0.00	-29'020.00
298	Übriges Eigenkapital	-8'699'098.14	-9'003'539.84
2980001	Übriges Eigenkapital	-8'699'098.14	-9'003'539.84
299	Bilanzüberschuss	-304'441.70	0.00
2990001	Jahresergebnis	-304'441.70	0.00
Umsatztotal		0.00	635'502.10

Geldflussrechnung

2022

Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)		Konto	Betrag in CHF	
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)		9000, 9001	635'502.10	
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33x	873'863.36	
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		3440	113.85	
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		3441		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35	227'323.85	
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen		364		
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen		365		
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		366	61'881.00	
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		383		
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		387		
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag		388		
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		389		
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		4440	-95.00	
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		4443		
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen		4490		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45	-80'440.66	
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen		483, 487		
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		489		
- Zunahme / + Abnahme Forderungen		101	-153'131.10	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		1040	-453'505.84	
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106		
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	59'412.15	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		2040	79'209.77	
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen		205		
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen		208		
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		209		
+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		29099		
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		291	3'332.50	
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit			1'253'465.98	
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		IR 50 - 58	-1'238'093.85	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		61 - 68	489'143.14	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		Bilanz 1046	-2'758.93	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		2046	339'152.44	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			-412'557.20	
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		ER 3440	-113.85	
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		3441		
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		4440	95.00	
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		4443		
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		Bilanz 102		
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107	-59'981.15	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108		
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			-60'000.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit			-472'557.20	
Finanzierungstätigkeit				
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Bilanz 201		
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206		
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit			-	
Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld			780'908.78	
Fonds Geld	Stand 01.01.22	Stand 31.12.22	Konto	Veränderung
Kasse	1'223.10	2'043.00	1000	819.90
Post	265'995.17	42'242.31	1001	-223'752.86
Bank	2'750'796.30	3'754'638.04	1002	1'003'841.74
Kurzfristige Geldmarktanlagen			1003	-
Total (Veränderung Fonds Geld)	3'018'014.57	3'798'923.35		780'908.78

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).

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
+ 20	Fremdkapital	10'681'935	12'465'929	11'956'365	10'687'452	11'165'226
- 10	Finanzvermögen	8'553'640	10'309'139	10'600'785	10'064'640	11'514'926
=	Nettoschuld	2'128'296	2'156'791	1'355'579	622'812	-349'700

=	ständige Wohnbevölkerung STATPOP	2'625	2'596	2'641	2'743	2'781
---	---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

=	Nettoschuld in CHF pro Einw. (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)	811	831	513	227	-126
---	--	------------	------------	------------	------------	-------------

Definition:

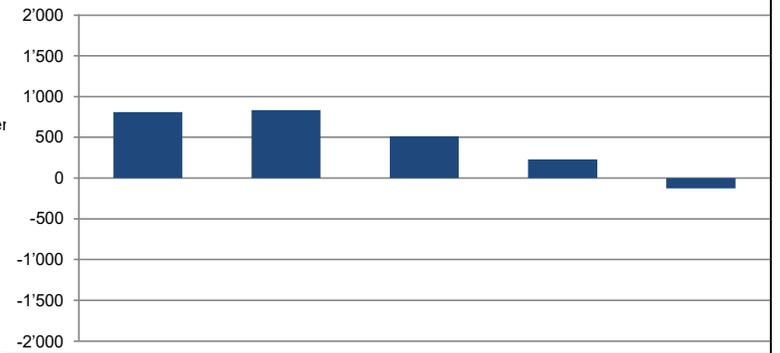
Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen, geteilt durch die Anzahl der Einwohner gemäss STATPOP.

Aussage:

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

Richtwerte:

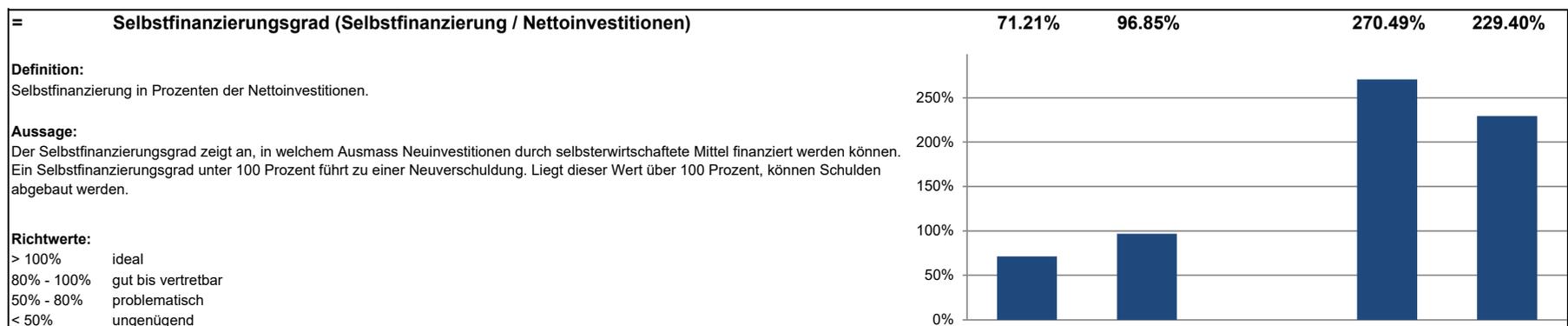
- < 0 Nettovermögen
- 0 - 1'000 geringe Verschuldung
- 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung
- 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung
- > 5'000 sehr hohe Verschuldung



Selbstfinanzierungsgrad

Gemeinde Felsberg

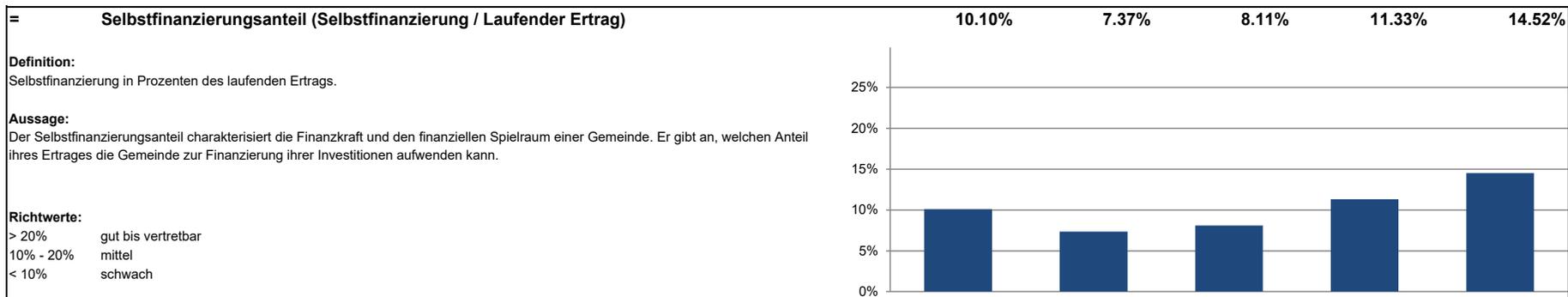
Konto Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
+ 4	Ertrag	11'312'246	11'392'069	11'256'294	11'432'056	12'657'172
- 3	Aufwand	11'231'251	11'580'320	11'253'517	11'127'614	12'021'670
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	80'995	-188'251	2'777	304'442	635'502
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	853'631	854'628	854'047	861'487	873'863
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	78'835	60'541	35'387	38'636	227'324
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'942	97'850	55'630	80'441
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61'881	61'881	61'881	61'881	61'881
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen					
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen					
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen					
=	Selbstfinanzierung	1'075'342	785'857	856'243	1'210'815	1'718'130
+ 5	Investitionsausgaben	1'821'731	1'123'511	224'654	1'089'218	1'238'094
- 6	Investitionseinnahmen	311'629	312'094	249'826	641'584	489'143
=	Nettoinvestitionen	1'510'101	811'418	-25'173	447'634	748'951



Selbstfinanzierungsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
+ 4	Ertrag	11'312'246	11'392'069	11'256'294	11'432'056	12'657'172
- 3	Aufwand	11'231'251	11'580'320	11'253'517	11'127'614	12'021'670
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	80'995	-188'251	2'777	304'442	635'502
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	853'631	854'628	854'047	861'487	873'863
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	78'835	60'541	35'387	38'636	227'324
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'942	97'850	55'630	80'441
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61'881	61'881	61'881	61'881	61'881
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen					
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen					
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen					
=	Selbstfinanzierung	1'075'342	785'857	856'243	1'210'815	1'718'130

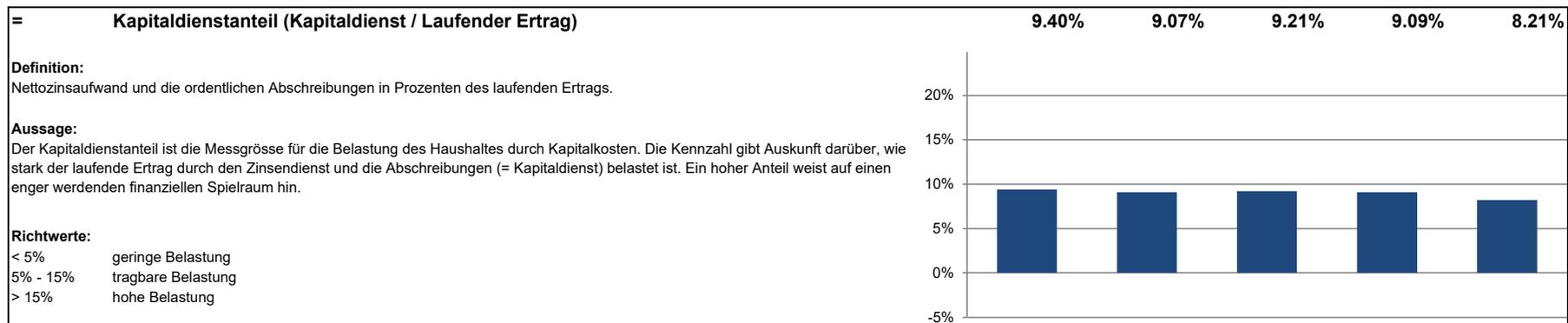
+ 40	Fiskalertrag	6'663'957	6'589'725	6'726'646	6'655'930	7'645'213
+ 41	Regalien und Konzessionen	373'619	311'355	310'581	295'770	276'116
+ 42	Entgelte	1'663'192	1'720'175	1'503'946	1'297'519	1'307'884
+ 43	Verschiedene Erträge	9'278	12'509	8'241	158	665
+ 44	Finanzertrag	120'221	144'403	124'230	136'749	177'177
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'942	97'850	55'630	80'441
+ 46	Transferertrag	1'819'558	1'872'534	1'791'300	2'244'322	2'346'791
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag		11'562			
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	Laufender Ertrag	10'649'825	10'665'205	10'562'795	10'686'078	11'834'286



Kapitaldienstanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
+ 340	Zinsaufwand	95'430	64'371	65'810	54'872	47'156
- 440	Zinsertrag	9'664	13'492	8'689	6'431	11'667
=	Nettozinsaufwand	85'766	50'880	57'121	48'441	35'489
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	853'631	854'628	854'047	861'487	873'863
+ 35	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	61'881	61'881	61'881	61'881	61'881
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
=	Kapitaldienst	1'001'278	967'388	973'049	971'809	971'233

+ 40	Fiskalertrag	6'663'957	6'589'725	6'726'646	6'655'930	7'645'213
+ 41	Regalien und Konzessionen	373'619	311'355	310'581	295'770	276'116
+ 42	Entgelte	1'663'192	1'720'175	1'503'946	1'297'519	1'307'884
+ 43	Verschiedene Erträge	9'278	12'509	8'241	158	665
+ 44	Finanzertrag	120'221	144'403	124'230	136'749	177'177
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'942	97'850	55'630	80'441
+ 46	Transferertrag	1'819'558	1'872'534	1'791'300	2'244'322	2'346'791
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag		11'562			
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	Laufender Ertrag	10'649'825	10'665'205	10'562'795	10'686'078	11'834'286

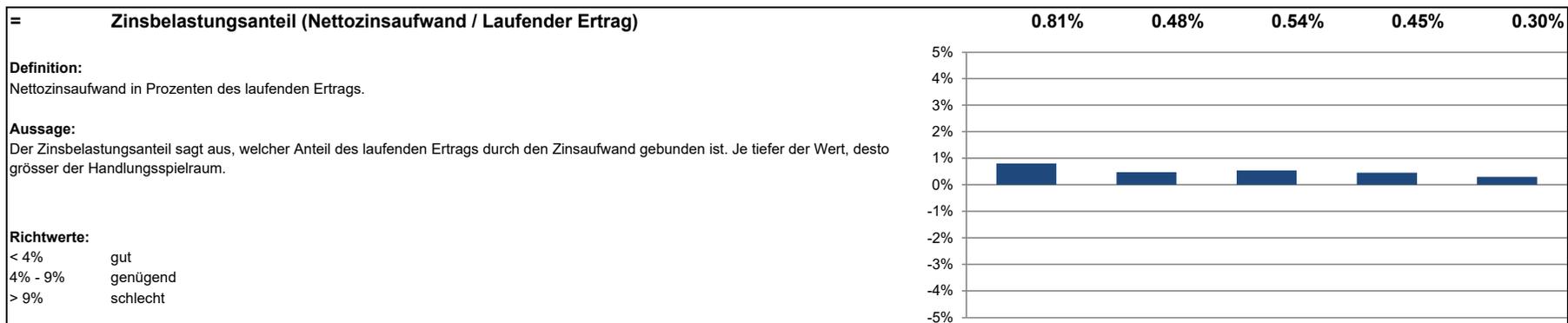


Zinsbelastungsanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
+ 340	Zinsaufwand	95'430	64'371	65'810	54'872	47'156
- 440	Zinsertrag	9'664	13'492	8'689	6'431	11'667
=	Nettozinsaufwand	85'766	50'880	57'121	48'441	35'489

+ 40	Fiskalertrag	6'663'957	6'589'725	6'726'646	6'655'930	7'645'213
+ 41	Regalien und Konzessionen	373'619	311'355	310'581	295'770	276'116
+ 42	Entgelte	1'663'192	1'720'175	1'503'946	1'297'519	1'307'884
+ 43	Verschiedene Erträge	9'278	12'509	8'241	158	665
+ 44	Finanzertrag	120'221	144'403	124'230	136'749	177'177
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'942	97'850	55'630	80'441
+ 46	Transferertrag	1'819'558	1'872'534	1'791'300	2'244'322	2'346'791
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag		11'562			
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	Laufender Ertrag	10'649'825	10'665'205	10'562'795	10'686'078	11'834'286



Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	1'325'665	1'111'568	685'937	806'171	865'583
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'580	21'720	1'716'697	16'290	16'290
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'712'000	10'706'000	9'000'000	9'000'000	9'000'000
	Bruttoschulden	10'070'245	11'839'288	11'402'634	9'822'461	9'881'873

+ 40	Fiskalertrag	6'663'957	6'589'725	6'726'646	6'655'930	7'645'213
+ 41	Regalien und Konzessionen	373'619	311'355	310'581	295'770	276'116
+ 42	Entgelte	1'663'192	1'720'175	1'503'946	1'297'519	1'307'884
+ 43	Verschiedene Erträge	9'278	12'509	8'241	158	665
+ 44	Finanzertrag	120'221	144'403	124'230	136'749	177'177
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'942	97'850	55'630	80'441
+ 46	Transferertrag	1'819'558	1'872'534	1'791'300	2'244'322	2'346'791
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag		11'562			
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	Laufender Ertrag	10'649'825	10'665'205	10'562'795	10'686'078	11'834'286

=	Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	94.56%	111.01%	107.95%	91.92%	83.50%
---	--	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Definition:

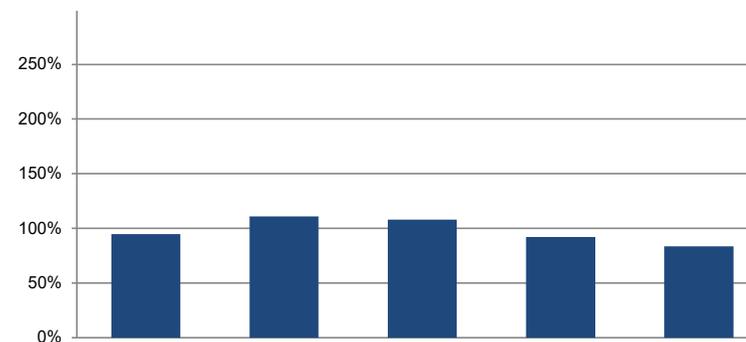
Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.

Richtwerte:

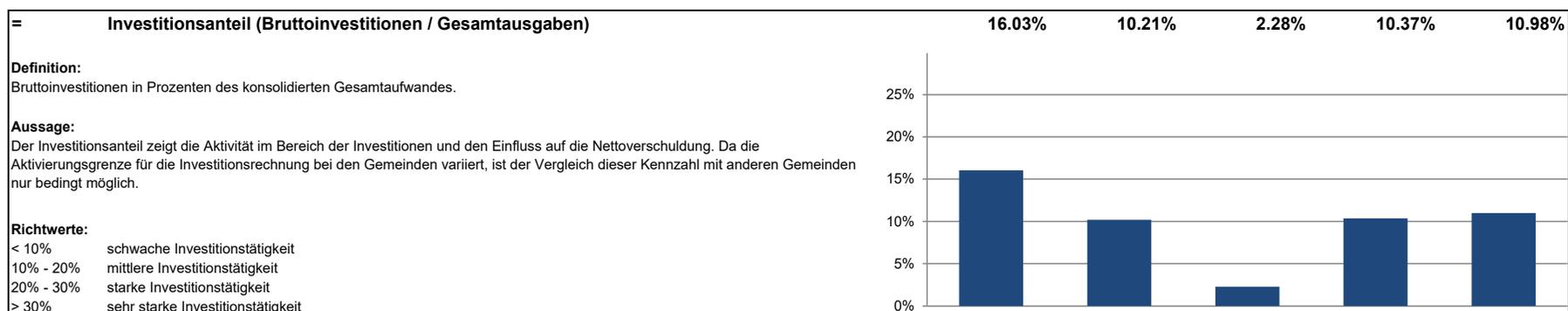
- < 50% sehr gut
- 50% - 100% gut
- 100% - 150% mittel
- 150% - 200% schlecht
- > 200% kritisch



Investitionsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
+ 50	Sachanlagen	1'771'921	1'123'511	224'654	1'030'218	1'238'094
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter					
+ 52	Immaterielle Anlagen					
	Darlehen					
	Beteiligungen					
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge	49'809			59'000	
+ 58	Ausserordentliche Investitionen					
=	Bruttoinvestitionen	1'821'731	1'123'511	224'654	1'089'218	1'238'094

+ 30	Personalaufwand	5'185'977	5'504'828	5'538'189	5'609'703	5'842'597
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'088'253	2'059'790	1'789'161	1'802'900	2'133'220
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	29'600	-2'100	-11'700	8'900	1'600
+ 34	Finanzaufwand	99'149	64'371	65'810	54'932	47'270
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	3'719			60	
+ 36	Transferaufwand	2'262'985	2'309'300	2'277'423	2'013'979	2'074'509
- 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
- 365	Wertberichtigungen Beteiligungen					
- 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61'881	61'881	61'881	61'881	61'881
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand					
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)					
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand					
=	Laufende Ausgaben	9'541'164	9'878'508	9'620'403	9'410'672	10'034'115
+	Bruttoinvestitionen	1'821'731	1'123'511	224'654	1'089'218	1'238'094
=	Gesamtausgaben	11'362'894	11'002'019	9'845'056	10'499'890	11'272'209



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

1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	54
2. Eigenkapitalnachweis	55
3. Rückstellungsspiegel	55
4. Beteiligungsspiegel	56
5. Gewährleistungsspiegel	58
6. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger	58
7. Anlagenspiegel	59
7.1 Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen	59
7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen	60
7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen	60
8. Zusätzliche Angaben	61
8.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle	61
8.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten	61
8.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche	61
8.4 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2	62
8.5 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert	62
8.6 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen	62

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.

Bezeichnung	Stand 01.01.22	Stand 31.12.22	Veränderung	Grund der Veränderung
Verpflichtungen gegenüber SF Wasserversorgung	1'057'240	1'045'148	-12'091	Entnahme
Verpflichtungen gegenüber SF Abwasserbeseitigung	462'902	589'509	126'607	Einlage
Verpflichtungen gegenüber SF Abfallwirtschaft	200'609	227'933	27'324	Einlage
PP-Abgaben gem. Art. 42 BG	57'490	57'490	0	
Bodenerlöskonto	797'629	797'629	0	
Fonds, Legate und Stiftungen	78'514	252'826	174'313	Ausr. Förderbeiträge, Einl. Durchl'abgaben
Fonds für Ersatzmassnahmen Natur	0	29'020	29'020	Einnahmen für Altholzinseln-Konzept
Übriges Eigenkapital	8'699'098	9'003'540	304'442	Umbuchung Gewinn 2021
Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	304'442	607'835	303'393	Gewinn 2022
Total Eigenkapital	11'657'923	12'610'930	953'007	

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 01.01.22	Stand 31.12.22	Veränderung	Grund der Veränderung
205x	Kurzfristige Rückstellungen				
208x	Langfristige Rückstellungen	53'176	53'176	0	
	Total Rückstellungen	53'176	53'176	0	

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 31.12.21
1454	Aktien Rhienergie AG	Elektrizitätswerk	N-Akt.	600	200	13.11%	601'000
Total							601'000

Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Vertretung der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer
0 Allgemeine Verwaltung				
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				
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%)
2 Bildung				
Musikschule Imboden	Leistungsvereinbarung	Musikalische Grundbildung Primarstufe		
Oberstufe Felsberg-Tamins	Vertrag	Oberstufenschule für Tamins		Tamins
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
Musikschule Imboden	Verein	Musikunterricht	1 Delegierte	
4 Gesundheit				
Spitalregion Churer Rheintal	Zweckverband	Spitaldienstleistungen	1 Delegierte	Gemeinden Churer Rheintal/Schanfigg
Planungsregion Chur Regio	Zusammenarbeitsvertrag	Alter- und Pflegeheime	1 Delegierte	div. Gemeinden Churer Rheintal/Schanfigg
Spitexverein Imboden	Leistungsvereinbarung	Ambulante Krankenpflege	1 Delegierte	Bonaduz, Rhäzüns, Tamins, Domat/Ems
5 Soziale Sicherheit				
Regionaler Sozialdienst	Kant. Gesetzgebung	Sozialberatung		Gemeinden Churer Rheintal/Schanfigg
6 Verkehr				
Stadtbus Chur	Vereinbarung	Anbindung an Churer Stadtgebiet		
Nachtbus Chur	Vereinbarung	Nachtkurs		
7 Umweltschutz und Raumordnung				
ARA Chur (Abwasserreinigungsanlage)	Vertrag	Abwasserbeseitigung		
AVM Abfallbewirtschaftungsverband Mittelbünden	Gemeindeverband	Abfallentsorgung	7 Delegierte	Gemeinden Mittelbünden
8 Volkswirtschaft				
Regionale Tourismusorganisation ReTO	Leistungsvereinbarung	Koordination Tourismusangebote	1 Delegierte	Div. Gemeinden, Chur Tourismus
Rhienergie AG	Aktiengesellschaft	Stromversorgung		
9 Finanzen und Steuern				
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		3 Kopiergeräte Schule	CHF 6'165.00	Restbetrag per 30.06.2025 CHF 15'412.50	30.06.2025

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 2022	Buchwert 31.12.2022
10700.02	Aktien Holzvermarktung Graub. AG	Aktien	10	1000		10'000.00
10700.03	Aktien Grischelectra	Aktien	10	100		200.00
10700.05	Stammaktien RhB	Aktie	1	500	95.00	1'025.00
10700.06	Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein	Aktien	250	100		1.00
10700.07	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	Aktien	759	50	-113.85	189.75
10700.08	Aktien Stadtbuss Chur AG	Aktien	60	1000	60'000.00	120'000.00
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
Total						149'140.25

7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

AnlageNr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Abschreibungen			Buchwert 31.12.2022	
		01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Umgliederungen	31.12.2022	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	3'219'262.75	165'262.37	0.00	0.00	3'384'525.12	0.00	-1'523'669.12	262'430.37	1'860'856.00
14020	Wasserbau	44'536.40	0.00	0.00	0.00	44'536.40	0.00	-16'037.40	2'744.00	28'499.00
14031	Tiefbauten Wasserversorgung	727'322.82	-142'848.16	0.00	0.00	584'474.66	0.00	-198'543.66	10'850.84	385'931.00
14032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	31'284.06	0.00	0.00	0.00	31'284.06	0.00	-31'284.06	0.00	0.00
14033	Tiefbauten Abfallwirtschaft	94'936.63	0.00	0.00	0.00	94'936.63	0.00	-56'963.63	9'494.00	37'973.00
14040	Hochbauten allg. Haushalt	9'803'350.77	664'709.15	0.00	0.00	10'468'059.92	0.00	-2'626'258.92	463'952.15	7'841'801.00
14060	Mobilien allg. Haushalt	1'192'931.95	415'000.00	0.00	0.00	1'607'931.95	0.00	-591'458.95	142'423.00	1'016'473.00
14070	Anlagen im Bau	238'216.50	-158'216.50	0.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00
Gesamttotal		15'454'543.13	943'906.86	0.00	0.00	16'398'449.99	0.00	-5'044'215.74	891'894.36	11'354'234.25

7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen

AnlageNr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Abschreibungen			Buchwert 31.12.2022	
		01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Umgliederungen	31.12.2022	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibungen		Abschreibungen Geschäftsjahr
14090	Total Übrige Sachanlagen Allgemeiner	96'364.00	0.00	0.00	0.00	96'364.00	0.00	-57'816.00	9'636.00	38'548.00
14540	Total Beteiligungen an öff. Unternehm	601'000.00	0.00	0.00	0.00	601'000.00	0.00	0.00	0.00	601'000.00
14620	Total Investitionsbeiträge an Gemeind	635'413.10	0.00	0.00	0.00	635'413.10	0.00	-367'965.10	61'881.00	267'448.00

Bemerkungen

Anschaffungskosten		Abschreibungen		Buchwert	
Stand per 01.01.2022	Kumulierte Investitionsausgaben der Vorjahre	Kumulierte Abschreibungen	Kumulierte Abschreibungen der Vorjahre	Buchwert per 31.12.2022	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
Total		4'137'002	4'137'002		

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 2022

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir in Zusammenarbeit mit der externen Kontrollstelle die Buchführung, die Jahresrechnung (Verwaltungs-, Investitions- und Vermögensrechnung) sowie die Geschäftsführung der Gemeinde Felsberg für das am 31. Dezember 2022 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. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

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, 28. April 2023

Die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Felsberg



Retus Buchli



Ralf Capeder

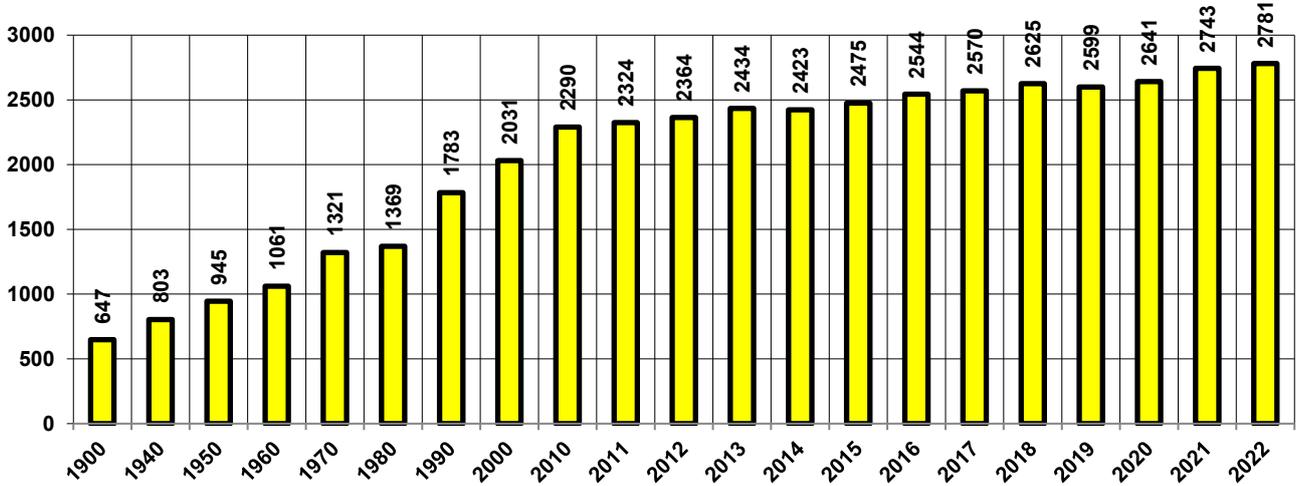


Alice Tanner



GEMEINDESTATISTIKEN 2022

Einwohnerbestand-Entwicklung



Bevölkerungsbewegungen 01.01.2022 - 31.12.2022

Einwohner am 01.01.2021		2744
Geburten	33	
./. Todesfälle	17	16 (Geburtenüberschuss)
Zuzüger	232	
./. Wegzüger	211	21 (Wandersaldo)
Wohnbevölkerung am 31.12.2021		2781

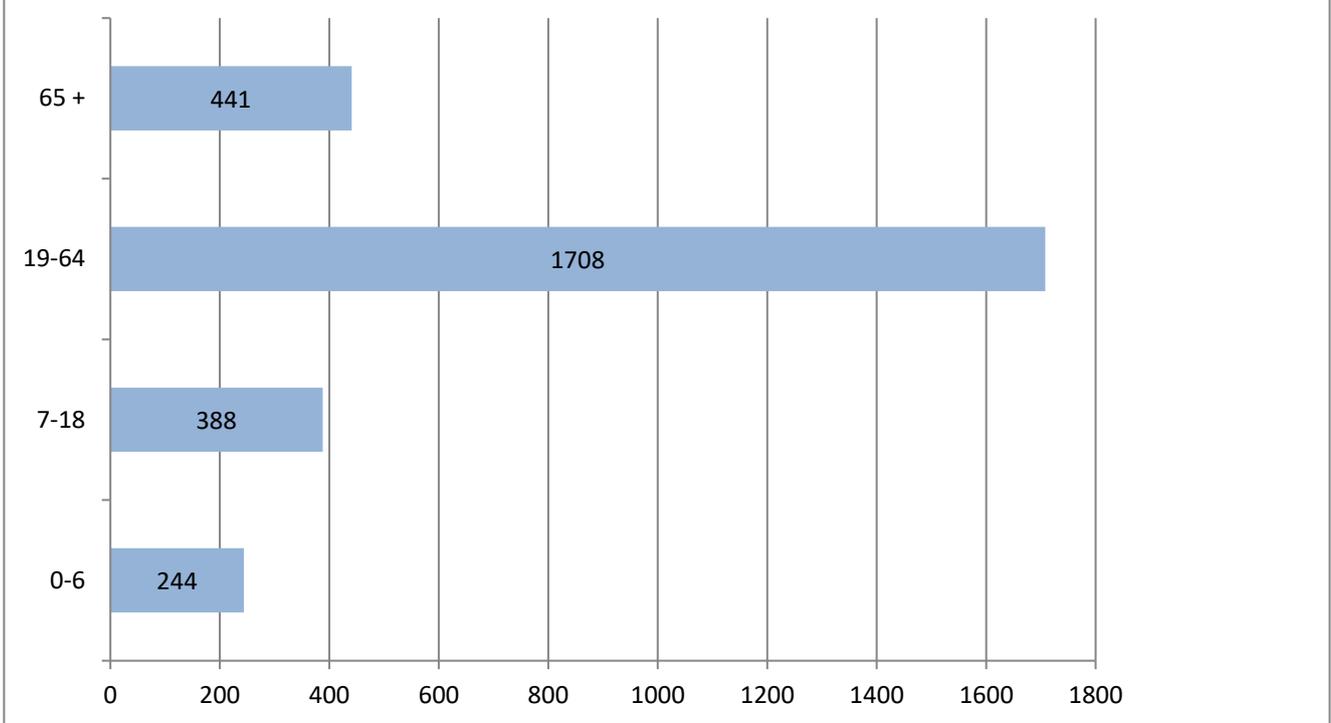
Zusammensetzung

Gemeindebürger	447	
Schweizerbürger	1981	2428
Niedergelassene Ausländer	193	
Jahresaufenthalter / Daueraufenthalter	150	
Kurzaufenthalter	9	
Grenzgänger	1	353
		2781

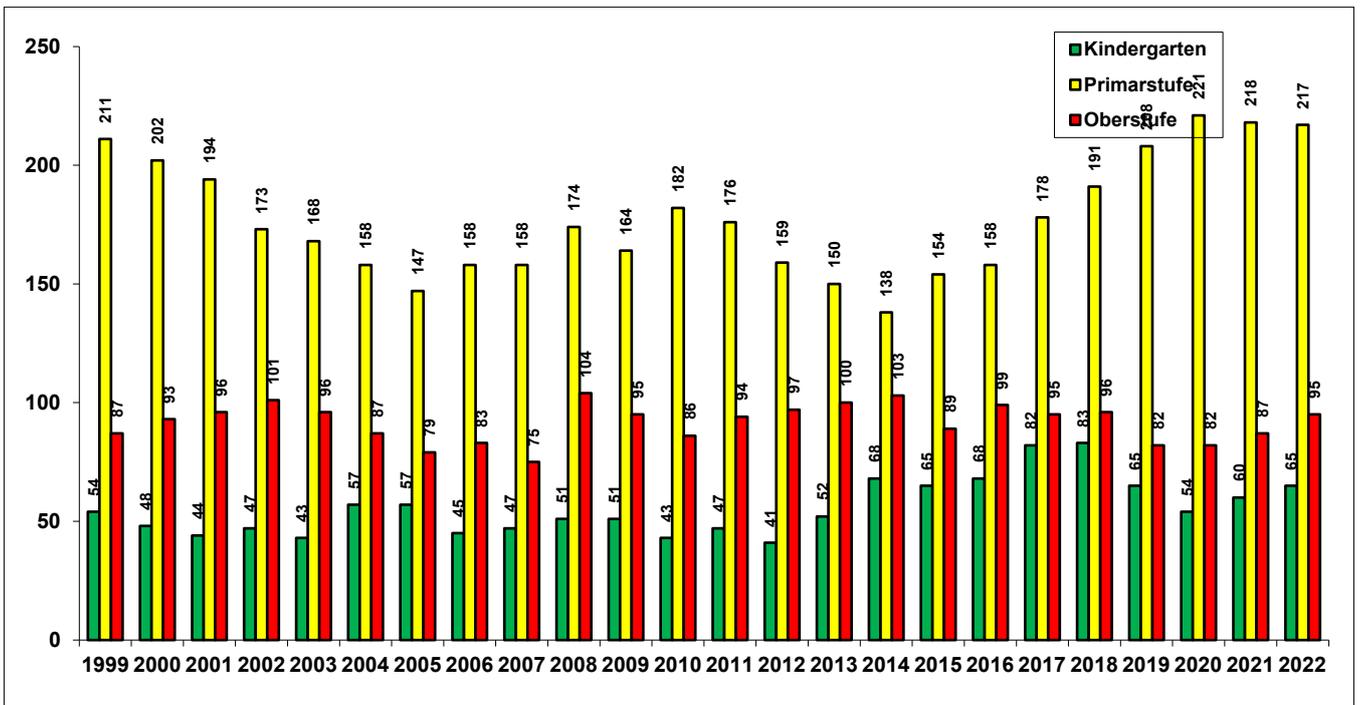


GEMEINDESTATISTIKEN 2022

Wohnbevölkerung nach Altersstruktur



Schulkinder



ab 2008: Oberstufe mit Taminser Schülern



GEMEINDESTATISTIKEN 2022

Volkswirtschaftliche Kennzahlen

	Felsberg (2022)	Graubünden (2021)	Schweiz (2021)
Altersquotient	26.3 %	37.3 %	31.1 %
Jugendquotient	39.7 %	29.1 %	32.7 %
Gesamtquotient	66.0 %	66.4 %	63.8 %

Berechnung:

Altersquotient: Verhältnis der über 64jährigen zu den 20- bis 64-Jährigen
 Jugendquotient: Verhältnis der 0- bis 19-Jährigen zu den 20- bis 64-Jährigen
 Gesamtquotient: Verhältnis der 0- bis 19-Jährigen und über 64-Jährigen zu den 20- bis 64-Jährigen

Wohnbaustatistik

Jahr	Erteilte Bewilligungen		Fertiggestellte Wohnbauten	
	Anzahl Wohngebäude	Anzahl Wohnungen	Anzahl Wohngebäude	Anzahl Wohnungen
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
2019	3	24	2	11
2020	13	52	2	8
2021	4	13	8	39
2022	2	13	7	28

Gebäudeversicherungswert

(in Mio. CHF)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Versicherungswert	635.6	671.3
Anzahl Gebäude	1'192	1'095 (Anpassungen EGID)



GEMEINDESTATISTIKEN 2022

Gemeindeversammlungen

Im Jahr 2022 sind zwei Gemeindeversammlungen einberufen worden. Es wurden einige Traktanden vorbereitet und dann zur Abstimmung an die Urnengemeinde verabschiedet. Folgende Traktanden wurden abschliessend beschlossen:

03. Oktober 2023

- Der Kredit von CHF 200'000 zur Einzahlung in den Energieförderungsfonds der Gemeinde Felsberg wurde mit 61 zu 0 Stimmen genehmigt.

07. Dezember 2022

- Ein Bruttokredit von CHF 132'000 für die Sanierung der Neugüterstrasse wurde mit 51 zu 1 Stimmen genehmigt.
- Der Planungskredit von CHF 100'000 für das Projekt «Anbindung an die Veloschnellroute» wurde mit 36 zu 8 Stimmen genehmigt. Vorher wurde ein Antrag zur Rückstellung und Überarbeitung des Planungskredits mit 13 zu 31 Stimmen abgelehnt.
- Ein Bruttokredit von CHF 100'000 für die Sanierung der Brücke auf der Alp Tambo wurde mit 52 zu 1 Stimmen genehmigt.
- Das Investitionsbudget 2023 mit Nettoinvestitionen von CHF 1'200'600 wurde mit 53 zu 0 Stimmen genehmigt.
- Das Budget 2023 mit einem Verlust von CHF 211'400 wurde mit 53 zu 0 Stimmen angenommen.
- Der Festlegung des Gemeindesteuerfusses auf 95% wurde mit 53 zu 0 Stimmen zugestimmt.

Urnenabstimmungen

Im Jahr 2022 wurde an der Urne über folgende kommunalen Geschäfte abgestimmt:

- 15. Mai 2022** - Genehmigung Jahresbericht 2021 (genehmigt mit 714 : 27 Stimmen)
- 27. November 2022** - Genehmigung Erhöhung Stellenprozent Schulführung Felsberg (genehmigt mit 330 : 167 Stimmen)
- Genehmigung Teilrevision Ortsplanung, Hecke Calinis (genehmigt mit 406 : 95 Stimmen)

Gemeindevorstand

Es fanden 23 Sitzungen statt und es wurden insgesamt 161 Traktanden behandelt.

