

# **GEMEINDE FELSBERG**

# **JAHRESBERICHT 2023**

## **Detailbericht**

# Inhaltsverzeichnis

## **Allgemein**

<b>Behörden und Kommissionen</b>	Seite	2
<b>Rückblick</b>	Seite	3
<b>Jahresberichte der Departemente</b>		
Allgemeine Verwaltung	Seite	5
Bildung	Seite	5
Gesellschaft, Soziales und Sicherheit	Seite	7
Bauwesen und Verkehr	Seite	8
Volkswirtschaft und Umwelt	Seite	9
Raumplanung und Energiestadt	Seite	10
Finanzen und Steuern	Seite	11
Das Wichtigste in Kürze	Seite	12
<b>Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2023 / Jahresbericht 2023</b>	Seite	13

## **Jahresrechnung**

### **Ergebnis**

Erfolgsausweis	Seite	17
Finanzierungsausweis	Seite	18

### **Erfolgsrechnung**

a) Zusammenzug nach Dienstbereichen	Seite	19
b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen		
0 Allgemeine Verwaltung	Seite	20
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Seite	23
2 Bildung	Seite	25
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Seite	30
4 Gesundheit	Seite	32
5 Soziale Sicherheit	Seite	33
6 Verkehr	Seite	34
7 Umweltschutz und Raumordnung	Seite	35
8 Volkswirtschaft	Seite	38
9 Finanzen und Steuern	Seite	40
c) Artengliederung Zusammenzug	Seite	42

### **Investitionsrechnung**

Investitionsrechnung nach Dienstbereichen	Seite	43
---	-------	----

<b>Bilanz</b>	Seite	44
---------------	-------	----

<b>Geldflussrechnung</b>	Seite	46
--------------------------	-------	----

<b>Finanzkennzahlen</b>	Seite	47
-------------------------	-------	----

<b>Anhang zur Jahresrechnung</b>	Seite	54
----------------------------------	-------	----

<b>Bericht der Geschäftsprüfungskommission</b>	Seite	65
--	-------	----

<b>Gemeindestatistiken</b>	Seite	66
----------------------------	-------	----

# Behörden und Kommissionen im Jahr 2023

## Gemeindevorstand

Camastral Peter	Gemeindepräsident, Allg. Verwaltung, Finanzen u. 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	
Schanuel 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

Alle Gemeinden im Kanton Graubünden sind mit der Anpassung ihrer Ortsplanungen an das übergeordnete Recht beschäftigt. Diese Ortsplanungen sollten eigentlich bis Ende 2023 abgeschlossen sein. Die Raumplaner sind dadurch bis an ihre Grenzen belastet, da alle Gemeinden gleichzeitig ihre Planungen anpassen müssen. Der Kanton legt zuerst die Bevölkerungsentwicklung für die nächsten 15 Jahre fest. Das Wachstum muss die Region Imboden auf die Gemeinden verteilen. Die Region Imboden ist die Region im Kanton mit dem grössten Wachstum bei den Arbeitsplätzen und der Bevölkerung. Heute sind alle Flächen einer Nutzung zugeteilt. Damit eine Fläche einer anderen Nutzung zugeführt werden kann, müssen vorher einige Vorgaben erfüllt werden. Die Interessen der Grundstückbesitzerinnen und -besitzer müssen auch in der Planung berücksichtigt werden. Der Gemeindevorstand hat verschiedene Informationsveranstaltungen und Einzelgespräche durchgeführt, damit alle ihre Anliegen einfließen lassen konnten. Am Schluss ist der neue «Ortsplan Teil Siedlung» und das total revidierte Baugesetz entstanden, mit dem angepassten Leitbild.

### Agglomerationsprogramm 4

Der Bund fördert mit verschiedenen Massnahmen in den Agglomerationen den öffentlichen Verkehr und sichere Strecken im Langsamverkehr. Der Kanton möchte beim Agglomerationsprogramm 4 den Schwerpunkt auf eine Schnellvelostrecke von Rhäzüns bis nach Fläsch setzen. Der Kanton beteiligt sich ebenfalls an den Kosten. Felsberg möchte auch einen Anschluss an diese Velostrecke, mit einer sicheren Verbindung über die Brücke zum Bahnhof. Die Brücke gehört dem ASTRA, deshalb erstellt das Tiefbauamt das Vorprojekt. Die Gemeinde muss sich bei einer Realisierung mit 14 % an den Kosten beteiligen und wird wahrscheinlich an der Budgetversammlung darüber entscheiden. Aktuell fahren täglich 14'500 Fahrzeuge von Ems Richtung Chur und davon sind 30 % (4'350) von Felsberg.

### Agglomerationsprogramm 5

Auch bei diesem Programm möchten der Bund und der Kanton einen Schwerpunkt für den Langsamverkehr setzen. Die Umsetzung wird ab 2027 erfolgen. Der Gemeindevorstand hat drei Projekte eingereicht:

1. Beim Hinter Stutz bzw. der Oberen Gasse und Wingertstrasse fehlt ein Trottoir. Es ist eine grosse Überbauung geplant, folglich wird die Sicht in der Wingertstrasse in der Kurve zusätzlich eingeschränkt. Mit einem Trottoir würde die Sicherheit für Fussgänger erheblich gesteigert.
2. Der Freizeitverkehr Ende Dorf Richtung Tamins hat massiv zugenommen. Die Strasse ist für so eine Nutzung gar nicht vorgesehen. Die Sicherheit wäre mit einem zusätzlichen Fussgängerweg besser gewährleistet. Der Gemeinde gehört auf jeder Seite der Strasse ein Meter Land. Für die Einwohner von Felsberg wäre so ein Weg sicher wünschenswert, ob der Bund dies auch so sieht, ist offen.
3. Eine Brücke für den Langsamverkehr von Felsberg nach Ems. Die Brücke würde sicher eine Entlastung für die Strasse nach Chur bringen, so wären die Felsbergerinnen und Felsberger schnell mit dem Velo in Ems. In Ems sind viele Angebote vorhanden, die in Felsberg fehlen. Die Brücke von Haldenstein nach Chur wurde auch durch so ein Programm finanziert, sonst wäre sie wohl kaum realisiert worden. Bei jedem dieser Vorschläge entscheiden am Schluss die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, ob sie realisiert werden oder nicht.

### Fernwärme

Nach der Potenzialanalyse entschied sich der Vorstand, einem Planer den Auftrag zu geben, eine Ausschreibung für einen Wärmeverbund zu erstellen. Bei den Gebieten mit Potenzial wurde eine Umfrage durchgeführt und gefragt, ob die Hausbesitzerinnen und -besitzer sich an einen Wärmeverbund anschliessen würden. Leider lohnt sich so ein Wärmeverbund nur in der Mitte des Dorfes mit einer Heizzentrale bei der Turnhalle. Alles war bereit für den Start der Planung. Dieses Projekt musste zurückgestellt werden, da die Gemeindeversammlung den Auftrag für die Erweiterung

des Schulraums mit Ersatz der Turnhalle priorisiert hat. Das Projekt bleibt aber interessant und wird später sicher weiterverfolgt.

## **Finanzen**

Nach einigen Jahren mit besseren Abschlüssen als budgetiert, müssen wir im Jahr 2023 zum ersten Mal eine negative Abweichung zur Kenntnis nehmen. Ich möchte nur die grössten Abweichungen aufzählen, die restlichen sind in der Jahresrechnung ersichtlich.

- Der Planungskredit vom Werkhof muss der laufenden Rechnung belastet werden, er wird also sofort abgeschrieben und nicht über die Investitionsrechnung. Deshalb mussten CHF 118'051.26 für die Planung des Forstwerkhofs und CHF 50'593.40 für die Planung der Wertstoffsammelstelle in die laufende Rechnung gebucht werden. Die Ausarbeitung des Vorprojektes für den Forst-/Werkhof inkl. Wertstoffsammelstelle führte leider zu Mehrkosten, welche mit der Geschäftsprüfungskommission ausführlich besprochen worden sind. Dabei wurde auch besprochen, wie sich solche Abweichungen in Zukunft vermeiden lassen.  
Der Gemeindevorstand wollte der Gemeindeversammlung ein Vorprojekt mit möglichst genauen Zahlen vorlegen. Da der erste Entwurf viel zu teuer war, mussten verschiedene Anpassungen geprüft und umgesetzt werden. Dies hat dazu geführt, dass die Ausarbeitung des Vorprojektes deutlich teurer geworden ist. Es ist wichtig, die Schlüsse daraus zu ziehen und vor allem zu berücksichtigen, dass für eine gute Planung bis Stufe Vorprojekt genügend Kosten budgetiert werden. Eine gute Planung zahlt sich später in der Umsetzung mehrfach aus.
- Der zweite grosse Posten sind die Ausgaben im Gesundheits- und Sozialwesen, solche Kosten sind nicht planbar. Insgesamt lagen die Kosten im Jahr 2023 bei den Gesundheitskosten um rund CHF 107'600 und bei den Sozialhilfekosten um rund CHF 75'400 über dem Budget.
- Die Rufe hat nach dem Starkregen den Ablenkdamm gefüllt und musste geleert werden, damit seine Funktion wieder gegeben ist. Dies hat zu CHF 121'023.95 höheren Kosten geführt.

## **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 und im Forst-/Werkbetrieb, der Lehrerschaft und dem Hausdienst-Team 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 wohlfühlt.

*Peter Camastral, [p.camastral@felsberg.ch](mailto:p.camastral@felsberg.ch)  
Gemeindepräsident*

# Jahresberichte der Departemente

## Allgemeine Verwaltung

Im Jahr 2023 fanden zwei Gemeindeversammlungen statt und es wurden drei Urnenabstimmungen durchgeführt. Die Resultate der Beschlüsse der Gemeindeversammlung und der kommunalen Urnenabstimmungen finden Sie in den Gemeindestatistiken am Schluss des Jahresberichtes.

Am 30. Oktober 2023 fand zudem noch eine Informationsveranstaltung statt. Da wurde über das Konzept im Forst-/Werkbereich, über die Entwicklung des Schulareals und den Stand betreffend Projekt Fernwärme informiert und das neue Corporate Design der Gemeinde vorgestellt.

An den zwei Gemeindeversammlungen vom 30. März und 07. Dezember waren jeweils rund 200 Stimmbürgerinnen und Stimmbürger anwesend. Dies ist eine erfreuliche Stimmbeteiligung von mehr als 9 % und deutlich mehr als in den Vorjahren. Bei den kommunalen Urnenabstimmungen lag die Stimmbeteiligung jeweils um die 40 %.

In der Gemeindeverwaltung hat Yanik Castelberg im August als KV-Lehrling angefangen. Die KV-Lehre sieht seit August 2023 ganz anders aus (KV-Reform) und dies führte zu einigem Mehraufwand, sowohl beim Lehrbetrieb wie auch in der KV-Schule.

Im Sommer 2023 wurden die Schalteröffnungszeiten angepasst. Dies hat keine grossen Reaktionen ausgelöst, auch wenn man sich zuerst an die neuen, kürzeren Zeiten gewöhnen musste. Wir stellen fest, dass viele Einwohnerinnen und Einwohner die digitalen Möglichkeiten nutzen. So ist es, trotz kürzeren Zeiten, nicht so, dass wir am Schalter jeweils überrannt werden. Wenn man spezifische Auskünfte benötigt, z.B. zu einem Baugesuch oder eine Beglaubigung, dann ist es immer zu empfehlen, mit der zuständigen Fachperson einen Termin zu vereinbaren.

Die Behördenmitglieder und die Gemeindeverwaltung stehen immer sehr gerne für Inputs der Bevölkerung zur Verfügung. 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](mailto:e.cadosch@felsberg.ch)  
Leiter Gemeindeverwaltung*

## Bildung

### Bildung

Vom 20. – 24. März 2023 wurde die Schule Felsberg einer eingehenden Evaluation unterzogen. Das Schulinspektorat kam damit dem gesetzlichen Auftrag nach, die Qualität in den Volksschulen des Kantons Graubündens periodisch mittels Evaluation zu prüfen und zu sichern. Das Schulinspektorat beobachtete an der Schule Felsberg durchwegs eine gute bis herausragende Unterrichtsqualität. Der Schlussbericht wurde allen Lehrpersonen sowie der Schulführung (Schulrat und Schulleitung) im Rahmen einer Rückmeldeveranstaltung Anfang Mai vorgestellt. Die Schulleitung informierte anschliessend die Eltern der Schülerinnen und Schüler über die Resultate der Unterrichtsbesuche und der verschiedenen Interviews. Eine detaillierte Vorstellung der Evaluationsergebnisse erfolgte in der Ausgabe 18 des Infoblatts der Gemeinde Felsberg im Juni 2023.

Ende Juni 2023 stellte die Schule Felsberg ihr Angebot für den Mittagstisch und die weitergehenden Tagedstrukturen der Kindergarten- und Primarschulkinder ein. Diese Aufgaben werden nun von einem privaten Anbieter, der KIMI Krippen AG, übernommen. Aufgrund dieser Änderung musste die Schulträgerschaft den Mitarbeiterinnen der Tagesstrukturen kündigen. Alle Mitarbeiterinnen erhielten die Möglichkeit, entweder bei der KIMI Krippen AG oder an der Schule Felsberg weiterzuarbeiten. Eine Kollegin entschied sich für eine berufliche Neuorientierung.

Im Schuljahr 2023/24 werden erstmals über 400 Kinder an der Schule Felsberg unterrichtet, insgesamt 409 Schülerinnen und Schüler vom Kindergarten bis zur Oberstufe. Diese erfreuliche Zunahme stellt

die Schulträgerschaft vor grosse Herausforderungen, zu nennen sind insbesondere der Mangel an Schulraum, der Bedarf an zusätzlichem Personal sowie steigende Kosten. Um diesen Aufgaben zu begegnen, wurde in der Schulführung ein zusätzliches Schulleitungspensum von 30 % geschaffen. Im Mai 2023 konnte die Gemeinde Felsberg mit Sandra Cavelti-Trüssel eine erfahrene und kompetente Teilzeit-Schulleiterin einstellen.

Am 30. August 2023 wurde der Schule Felsberg erneut die Auszeichnung als "Energieschule" verliehen und damit ihr fortgesetztes Engagement im Bereich der Bildung für nachhaltige Entwicklung gewürdigt (Re-Audit). Gemäss der Kommission "Auszeichnung Energieschule" erhält «die Schule Felsberg diese Auszeichnung für die nachweisbare und vorbildliche Verankerung des sorgsamem Umgangs mit Ressourcen in der Schulkultur, für die Umsetzung von Energie-Aktionen sowie für die Integration der Themen Nachhaltigkeit, Energieeffizienz und erneuerbare Energien in den Schulunterricht».

Die Lehrpersonen der Schule Felsberg bildeten sich an drei schulinternen Weiterbildungen gemeinsam weiter. Das Hauptaugenmerk lag auf transformationaler Führung. Im Februar 2023 wurde die partizipative Schulkultur am Beispiel des Klassenrates thematisiert. Dabei legten die Lehrpersonen u.a die Minimalstandards und Verbindlichkeiten für dieses Gefäss fest. Das Schülerparlament konnte daraufhin unter der Leitung von Christian Bucher und Ursin Widmer die ersten Sitzungen abhalten und im Dezember 2023 an der Budgetversammlung der Gemeinde ein erstes Geschäft erfolgreich vertreten.

Im Juni 2023 konkretisierten die Lehrpersonen das Sozialcurriculum der Schule Felsberg. Dieses hat zum Ziel, die Zusammenarbeit an der Schule Felsberg sowohl im Kollegium als auch im Schulzimmer und mit den Eltern nachhaltig zu verbessern. Es soll die Lerngemeinschaft stärken und als Leitfaden für ein gemeinsames Verständnis des personalen und sozialen Lernens dienen. Darüber hinaus signalisiert es sowohl intern als auch extern, dass alle an der Schule an einem Strang ziehen und die Förderung überfachlicher Kompetenzen von allen unterstützt wird. Das Sozialcurriculum soll zudem neue Impulse für den Unterricht, für spezielle Schulanlässe und das Schulleben liefern.

Im November 2023 trafen die Lehrpersonen zu einer gemeinsamen Weiterbildung mit dem Thema "Gestaltung der Zusammenarbeit mit Eltern". Das Ziel dieser Fortbildung war es, Sicherheit zu gewinnen und die Zusammenarbeit mit den Eltern weiterzuentwickeln. Es wurde auch an den Grundlagen und Bestandteilen kooperativer Elterngespräche gearbeitet.

### **Personelles**

Stefano Anotta wechselte nach 17 Jahren an der Oberstufe Felsberg an die Oberstufe der Stadtschule Chur. Armon Caviezel und Fabrizio De Luca wechselten gemeinsam für eine Stellenteilung an die Primarschule der Stadtschule Chur. Rahel Schmuki hat die Schule Felsberg im Juni 2023 verlassen. Und an dieser Stelle möchten wir dem Team des Mittagstisches, den Kolleginnen Astrid Beglinger, Arlette Schegg, Nicole Forster und Tiziana Bundi, nochmals herzlich für die sehr gute Zusammenarbeit danken.

Im Mai 2023 begann die neue Schulleiterin Sandra Cavelti-Trüssel ihre Tätigkeit mit einem Pensum von 30 %. Sie leitet den Bereich der Sonderpädagogik an der Schule Felsberg und vertritt den Schulleiter während dessen Abwesenheit.

Im August 2023 traten neu in den Schuldienst ein:

Annina Grond, Primarlehrerin, Carmen Eugster, Heilpädagogin i. A., Ladina Meier, Oberstufenlehrerin, Laura Gina Battaglia, Primarlehrerin, Ursula Baumann, Logopädin, Sabrina Casanova, Oberstufenlehrerin, Saverio Francolino, Primarlehrer, Valentina Parolini, Oberstufenlehrerin.

*Ursin Widmer, [u.widmer@schulefelsberg.ch](mailto:u.widmer@schulefelsberg.ch) und Mathis Schlittler, [m.schlittler@schulefelsberg.ch](mailto:m.schlittler@schulefelsberg.ch)  
Vorsteher Departement Bildung, Schulratspräsident Schulleiter*

## **Gesellschaft, Soziales und Sicherheit**

### **Reglement Jugendförderung**

Der Gemeindevorstand hat das Reglement über die Jugendförderung revidiert und per 01. Januar 2024 in Kraft gesetzt. Ziel ist es, die Arbeit der Vereine in der Jugendförderung zu unterstützen, damit diese Angebote auch in Zukunft aufrechterhalten werden können. Beitragsberechtigte Vereine können bei der Gemeinde ein Gesuch einreichen. Das Reglement ist auf der Webseite unter der Gesetzessammlung zu finden.

### **Spitex**

Der Vorstand der Spitex Imboden traf sich im vergangenen Jahr zu vier Sitzungen. Ein wichtiges Projekt war die Reorganisation der Leitung der Spitex Imboden und der Casa Falveng. Mit der Wahl von Patricia Brenn, der heutigen Leiterin der Spitex Imboden, per 01. Juni 2024 zur neuen Leiterin des Seniorenzentrums Casa Falveng ist die Zusammenlegung der beiden obersten Funktionen des Alterszentrums Casa Falveng und der Spitex Imboden verbunden. Sie wird beide Betriebe in Personalunion führen. Die Organisationen bleiben rechtlich und finanziell unabhängig. Für die Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinden der Region Imboden mit Rhäzüns, Bonaduz, Domat/Ems, Tamins und Felsberg wird neu eine qualitativ hochstehende Gesundheitsversorgung aus einer Hand angeboten. Damit soll das Angebot im Bereich der Gesundheitsdienstleistungen besser koordiniert werden. Neben der operativen Führung der beiden Organisationen wird es eine zentrale Aufgabe von Patricia Brenn sein, die Dienstleistungen der Betriebe in der Langzeit- und ambulanten Pflege aufeinander abzustimmen. Patricia Brenn leitet seit mehreren Jahren mit grosser Kompetenz die Spitex Imboden und ist daher mit den regionalen Gegebenheiten bestens vertraut.

### **Feuerwehr**

Der Vorstand des Feuerwehrverbandes Domat/Ems-Felsberg traf sich im Jahr 2023 zu drei Sitzungen. Im Sommer konnte endlich das lang ersehnte neue Einsatzleitfahrzeug in Empfang genommen werden. An dieser Stelle möchte ich dem Feuerwehrkommandanten Ralf Caviezel und seiner Mannschaft für die hervorragende Arbeit danken.

### **Einführung Hundeleinenpflicht**

Im Frühjahr 2023 beschloss die Stimmbevölkerung die Einführung einer Leinenpflicht für Hunde im Siedlungsgebiet. Nach den notwendigen rechtlichen Anpassungen wurden an einigen Stellen im Dorf entsprechende Schilder aufgestellt. Aus Sicht des Gemeindevorstandes konnte die Einführung erfolgreich umgesetzt werden. Bisher gab es nur wenige Rückmeldungen, da sich die viele Hundehalterinnen und Hundehalter vorbildlich an die neue Vorschrift halten.

*Gian-Andrea Haltiner, [g.haltiner@felsberg.ch](mailto:g.haltiner@felsberg.ch)*

*Vorsteher Departement Soziales, Gesellschaft und Sicherheit*

## **Bauwesen und Verkehr**

### **Bauamt**

Die Digitalisierung macht auch beim Bauamt nicht halt. Felsberg ist eine von acht Bündner Pilotgemeinden und hat ab Mitte November 2023 das elektronische Baubewilligungsverfahren (eBBV) eingeführt. Mittels der Plattform eBau können alle Arten von Baugesuchen somit auch digital eingereicht werden. Bei diesem Pilotbetrieb gilt es die Praxistauglichkeit zu überprüfen und allfällige technische Probleme auszumerzen.

Im Jahr 2023 wurden 42 Gesuche im ordentlichen sowie 50 Gesuche im vereinfachten Baubewilligungsverfahren oder Meldeverfahren behandelt. Nebst dem erfolgten gut 50 fachspezifische Beratungsgespräche und vorläufige Beurteilungen über vorgesehene Bauvorhaben.

### **Sanierung «Kirche und Umgebung»**

Der Baustart erfolgte nach Ostern 2022. Die letzten Arbeiten wurden im Mai 2023 ausgeführt und konnten mit einem würdigen Einweihungsfest der Bevölkerung übergeben werden. Die Umsetzung der Bauarbeiten erfolgte in enger Zusammenarbeit mit der Denkmalpflege des Kantons Graubünden, der Architektengruppe und Projektleitung, dem Landschaftsarchitekt sowie der evangelischen Kirchgemeinde.

### **Gebührenanpassung**

Die etwas in die Jahre gekommene Gebührenverordnung aus dem Jahr 2008 wurde komplett überarbeitet und dem heutigen Standard angepasst sowie ergänzt. Aus einem Vergleich mit mehreren ähnlich strukturierten Gemeinden heraus und gemäss heutiger Praxis, wurde die aktuell genehmigte Gebührenverordnung erarbeitet und selbstverständlich auch baujuristisch überprüft.

### **Bauabnahmen Mehrfamilienhäuser**

Diverse Mehrfamilienhäuser, welche im Jahr 2021 bewilligt wurden, konnten im Jahr 2023 fertiggestellt und die Häuser bezogen werden. Im Idealfall wird dem Bauamt jeweils das Bauende rechtzeitig angemeldet, damit eine koordinierte Bauabnahme mit der Fachstelle Hindernisfreies Bauen Graubünden (FHBGR) erfolgen kann. Dabei wird unter anderem überprüft, ob gemäss der rechtsgültigen Baubewilligung gebaut wurde, Geländer und Absturzsicherungen nach den gültigen Normen und Empfehlungen angebracht sind sowie weitere baupolizeiliche Auflagen oder Gesetze anderer Institutionen eingehalten wurden. Nicht selten müssen – wo es die Verhältnismässigkeit verlangt – Nachbesserungen ausgeführt werden. Leider kommt die Einleitung von Baubussverfahren auch häufiger vor als bisher.

### **Bushaltestelle «Rjterstutz/Aeuli» nach Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG)**

Die Sanierungs- und Umbauarbeiten der Bushaltestelle «Rjterstutz/Aeuli» konnten im Spätherbst 2023 erfolgreich abgeschlossen werden. Die Bauabrechnungen werden durch die Projektleitung geprüft und für die Subventionierung durch den Kanton zusammengestellt.

### **Neuer Fussgängerstreifen «KiTa»**

Auf dem Strassenabschnitt der Taminserstrasse bei den Schulanlagen – Bereich KiTa – wurde ein hindernisfreier Fussgängerstreifen erstellt. Das bestehende Trottoir wurde hierfür normgerecht abgesenkt, die Strassenbeleuchtung erweitert, die Signalisation sowie die Bodenmarkierungen entsprechend angepasst. Mit dieser verkehrssicherheitstechnischen Massnahme beginnt das Schulareal neu bereits vor dem Gebäude der KiTa (ehemaliges Feuerwehrlokal).

### **Allg. Strassenunterhalt**

Die jährlichen Belagsausbesserungsarbeiten der Gemeindestrassen werden laufend in der «Pendenzen-App» erfasst und erfolgen jeweils in den Herbstmonaten flächendeckend über das gesamte Siedlungsgebiet. Bei Bedarf werden dabei einzelne Schächte, welche über die Fahrbahnoberfläche ragen, in der Höhe entsprechend versetzt und dem Strassenniveau angepasst.

*Patrick Weissmann, [p.weissmann@felsberg.ch](mailto:p.weissmann@felsberg.ch) und Jacques Bass, [j.bass@felsberg.ch](mailto:j.bass@felsberg.ch)  
Vorsteher Departement Bauwesen und Verkehr Bauverwalter*

## **Volkswirtschaft und Umwelt**

### **Forst/Werk**

Im Jahr 2023 gab es im Forst-/Werkteam einige personelle Veränderungen. Forstwart Mario Berger verliess das Team per Ende September, da ihm eine neue Stelle im Forst-/Werkbetrieb der Gemeinde Arosa-Schanfigg angeboten worden war. Livio Cadosch, unser Lehrling im zweiten Lehrjahr, entschied sich aus persönlichen Gründen, den Lehrbetrieb zu verlassen, um seine Ausbildung in einem anderen Forstbetrieb fortzusetzen. Revierförster Martin Lustenberger kündigte im November seine Stelle nach über sechs Jahren per Ende Februar, um eine neue Herausforderung bei der Gemeinde Domat/Ems anzutreten. Als Neuzugang konnten wir am 01. Dezember 2023 Martin Sprecher als neuen Gruppenleiter Forst im Team begrüßen.

Das vergangene Jahr stand für Revierförster Martin Lustenberger und für die Departementsvorsteherin im Zeichen von zwei grossen Projekten. Einerseits galt es den Betriebsplan, welcher alle zehn Jahre gemeinsam mit dem Amt für Wald und Naturgefahren neu erarbeitet wird, weiter voranzutreiben, andererseits wurde das umfangreiche Projekt für den neu geplanten Forst-/Werkhof mit Multisammelstelle ausgearbeitet. Der Souverän entschied sich an der Gemeindeversammlung vom 07. Dezember 2023 zur Ablehnung dieses Projekts und verfügte gleichzeitig einen Investitionsstopp für den Forst-/Werkbetrieb. Ebenfalls beauftragte die Gemeindeversammlung den Gemeindevorstand, per sofort wieder Verhandlungen mit den Nachbargemeinden Tamins, Domat/Ems und Chur bezüglich einer Kooperation im Bereich Forst/Werk aufzunehmen.

2023 wurden im Felsberger Wald mit insgesamt fünf Holzschlägen und einem Hiebsatz von 937 m<sup>3</sup> etwas weniger Holz genutzt als 2022. Zwangsnutzungen (z.B. wegen Sturmschäden oder Käferbefall) gab es keine. Auf verschiedenen Flächen wurden 100 Fichten und 85 Laubbäume neu angepflanzt.

Dank des multifunktional einsetzbaren Mecalac Radbaggers konnten 2023 verschiedene Arbeiten im Unterhalt der Waldstrassen, wie beispielsweise das Mulchen, neu selbst gemacht werden. Wie erwartet, bewährt sich die neue Maschine im Betrieb bisher ausgezeichnet.

### **Felssturz**

Im vergangenen Jahr gab es beim Felssturz keine besonderen Vorkommnisse.

### **Biodiversität**

Auch 2023 wurden wieder diverse Biodiversitäts-Projekte umgesetzt. So wurde im Bereich der gefällten Pappelreihe in Calinis beispielsweise eine neue Niederhecke mit insgesamt 640 einheimischen Sträuchern und Bäumen angepflanzt. Zudem wurde ein Standort für das Anlegen eines neuen Teichs im Bereich Torggel festgelegt. Dort wird 2024 ein neues Amphibien-Biotop entstehen, welches den früheren Teich auf der Parzelle Theus am Rjterstutz ersetzt.

### **Alpen**

Auf der Alp Tambo wurden im vergangenen Jahr einige grössere Projekte umgesetzt. Unter der Projektleitung des Naturpark Beverin und in Zusammenarbeit mit dem Zivilschutz wurde ein Teil der Trockensteinmauern instandgesetzt. Zudem wurde die historische Steinbrücke über den Tambobach umfassend saniert. Der Schweinefressplatz wurde neu betoniert und es wurden neue Fresströge gesetzt. Zur Entlastung des Güllenkastens wurde zudem eine neue Kleinkläranlage für das Abwasser der Alphütte installiert. Da der Vorplatz für das Verlegen der Rohre geöffnet werden musste, konnte im selben Arbeitsschritt eine Kupferleitung für einen besseren Blitzschutz verlegt werden.

Bei der Wiedereröffnung der Alpstrasse im Mai wurde festgestellt, dass die Strasse ohne entsprechende Instandsetzung nicht mehr sicher befahrbar sein wird. Deshalb wurde in Zusammenarbeit mit dem Amt für Wald und Naturgefahren eine Begehung gemacht und ein entsprechendes Projekt ausgearbeitet. Ende August löste sich bei einem Starkniederschlag zudem ein weiterer Rutsch, welcher den Weg im oberen Abschnitt teilweise verschüttete. Dieses Rutschgebiet wurde ebenfalls in das umfangreiche Sanierungsprojekt aufgenommen, welches 2024 umgesetzt wird. Die Projektleitung liegt dabei beim Kanton, der sich auch zu einem grossen Teil an den Kosten beteiligen wird, da die Alpstrasse im Waldentwicklungsplan ist.

## **Wasserversorgung**

Mit Brunnenmeister Armin Schneller wurde eine mögliche Nachfolgeregelung angesprochen, da er sein Amt als Brunnenmeister mittelfristig abgeben wird. Für die nächsten vier bis fünf Jahre wird er der Gemeinde jedoch weiterhin mit seiner grossen Erfahrung und seinem Fachwissen zur Verfügung stehen. Nebst dem stellvertretenden Brunnenmeister Fadri Würmli, der die Ausbildung zum Wasserwart bereits absolviert hat, wird auch der zweite Stellvertreter, Armin Lutz, diese Weiterbildung im Jahr 2024 besuchen.

## **Bericht des Brunnenmeisters Armin Schneller**

Auch in diesem Jahr wurde Brunnenmeister Armin Schneller bei der Ausführung seiner Arbeiten tatkräftig durch Brunnenmeister-Stellvertreter Fadri Würmli unterstützt. Es wurden alle notwendigen Kontroll- und Reinigungsarbeiten gemäss Qualitätssicherung durchgeführt. Alle Wasserproben waren einwandfrei. Auch das Jahr 2023 begann mit grosser Trockenheit. Ab August entspannte sich die Lage dann aber zusehends. Trotzdem mussten 2023 rund 20 Prozent des Wasserbedarfes für die Gemeinde aus Grundwasser beschafft werden. Bis auf den Totalausfall des Pumpwerks wegen eines Kabelbrandes sowie der Verunreinigung der Quelle Flussries, welche neu abgedichtet wurde, gab es im Bereich der Wasserversorgung keine speziellen Vorkommnisse.

*Seraina Bertschinger, [s.bertschinger@felsberg.ch](mailto:s.bertschinger@felsberg.ch)  
Vorsteherin Departement Volkswirtschaft und Umwelt*

## **Raumplanung / Energiestadt**

Folgende Massnahmen im Bereich des Labels Energiestadt wurden im Jahr 2023 umgesetzt:

- Finanzierung Standort für Mobility-Fahrzeug
- Nachführung Energiecontrolling
- Energieberatungen und –unterstützungen durch das Unternehmen Amstein + Walthert AG
- Teilnahme an Imboda-Mess mit anderen Energiestädten der Region
- Teilnahme am Programm «Bike to work»

Der Kanton Graubünden hat die Förderungsbeiträge für Sanierungen stark erhöht und es lohnt sich, auf der Webseite des kantonalen Amtes für Energie und Verkehr nachzuschauen: [www.aev.gr.ch](http://www.aev.gr.ch). Dort finden Sie alle Informationen zu Energieeffizienz und zu den Förderprogrammen.

Auch die Gemeinde Felsberg gewährt Energieförderungsbeiträge. Im Jahr 2023 wurden gesamthaft CHF 191'621 an Beiträgen ausgezahlt. Im Energiegesetz wird definiert, dass die Durchleitungsrechte, welche von der Rhienergie AG bei den Endverbrauchern verrechnet werden (0.5 Rp./kWh), neu dem Energieförderungs fonds zugewiesen werden. Im Jahr 2023 waren dies CHF 38'758.20. Im Energieförderungs fonds stehen per 31. Dezember 2023 noch CHF 69'807.35 zur Verfügung.

In der Raumplanung wurde für die Teilrevision der Ortsplanung (Teil Siedlung) die zweite Mitwirkungsaufgabe durchgeführt. Die Teilrevision wird im Jahr 2024 der Gemeindeversammlung zur Vorberatung und dann der Urnengemeinde zum Beschluss unterbreitet. Danach wird sie dem Kanton zur Prüfung und Genehmigung eingereicht. Wir rechnen, dass nach dem Urnengemeinde-Beschluss der Kanton mindestens acht Monate für die Prüfung und Genehmigung benötigen wird. Der Regierungsbeschluss wird somit frühestens im Frühling 2025 vorliegen.

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

## Finanzen und Steuern

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Verlust von CHF 346'940.83, budgetiert war ein Verlust von CHF 211'400.

Die Differenz von CHF 135'540.83 von Budget zur Jahresrechnung entstand unter anderem aus folgenden Posten:

- Beim Grundbuch-, Betreibungs- und Konkursamt wurde mit einem höheren Gewinn gerechnet.
- Die Unterhaltskosten für die Truppenunterkunft waren höher als angenommen.
- Die Ausgaben von Schul- und Verbrauchsmaterial auf der Primar- und Oberstufe fielen höher aus.
- Bei den Schulliegenschaften gab es aufgrund krankheitsbedingtem Ausfall Mehrausgaben für Reinigungshilfen im Stundenlohn.
- Die Beteiligung an den Spitalkosten sowie Beiträge an Pflegekosten fielen höher aus.
- Die materielle Hilfe in der Sozialhilfe ist dreimal so hoch wie budgetiert. Dafür wurden beim Lastenausgleich und den Rückerstattungen für Kindesschutzmassnahmen mehr vergütet.
- Da die Kosten in der Abfallbewirtschaftung höher waren, musste mehr aus der Spezialfinanzierung entnommen werden.
- Der Unterhalt im Rosstobel fiel höher aus, da die Rufe geräumt werden musste.
- Auf der Alp Tambo wurde die Güllenpumpe repariert und die Trockensteinmauer saniert, was nicht budgetiert war, aber vom Vorstand mittels Nachtragskredit genehmigt wurde.
- Im Forst musste der im Budget 2021 bewilligte Planungskredit für den Forst-/Werkhof abgeschrieben werden, da keine Umsetzung stattfinden wird (gemäss Beschluss Gemeindeversammlung vom 07. Dezember 2023).
- Bei den Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern wurde effektiv weniger eingenommen als budgetiert.

In der Jahresrechnung gibt es auch Positives zu verzeichnen, nämlich:

- Das Bauamt hatte effektiv tiefere Ausgaben als budgetiert.
- Bei der Feuerwehr gab es weniger Forderungsverluste und der Kostenanteil fiel tiefer aus.
- Die Ausgaben in der Kultur und Freizeit waren tiefer als angenommen.
- Beim Unterhalt Gemeindestrassen musste weniger aufgewendet werden.
- In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung konnte von einer Entnahme in eine Einlage gewechselt, dies aufgrund weniger Ausgaben und mehr Einnahmen.
- Die Entnahme aus Spezialfinanzierung beim Abwasser fiel tiefer aus.

Susan Sätteli, [s.saetteli@felsberg.ch](mailto:s.saetteli@felsberg.ch)  
Leiterin Finanzen

## DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Nachfolgend eine Zusammenfassung der Jahresrechnung. Die Zahlen in Klammern entsprechen den Budgetzahlen 2023.

- ⇒ Laut Jahresrechnung 2023 schliesst die laufende Rechnung mit einem **Aufwandüberschuss** von CHF 346'940.83 (Aufwandüberschuss CHF 211'400).
- ⇒ Die **Abschreibungen** betragen CHF 884'661.81 (CHF 902'900).
- ⇒ Laut Mittelflussrechnung beträgt die **Selbstfinanzierung** CHF 494'948.00 (CHF 635'000) (Gewinn vor Abschreibungen ohne Einlagen respektive Entnahmen aus Spezialfinanzierungen).
- ⇒ Durch die getätigten **Nettoinvestitionen** von CHF 219'504.15 (CHF -1'200'600) resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 714'452.15 (Fehlbetrag CHF -565'600). Der **Selbstfinanzierungsgrad** ist nicht ermittelbar, da die Einnahmen die Ausgaben übersteigen. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt automatisch zu einer Neuverschuldung, ein solcher über 100 % zu einer Abnahme der Schuld.
- ⇒ Der **Selbstfinanzierungsanteil** von 4.12 % (5.5 %) 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 0.29 % (0.35 %) 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 8.17 % (8.7 %) des Finanzertrages für Nettozinsen und Abschreibungen aufwendet. Dies weist auf eine tragbare Belastung hin.
- ⇒ Die **Nettoschuld** pro Kopf beträgt CHF 268 (Nettoschuld von CHF 615) und die **Steuereinnahmen** pro Kopf betragen CHF 2'540 (CHF 2'560).

## 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 2023 / Jahresrechnung 2023

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
3170.01	0120	Repräsentationen	14'874.65	8'700	6'174.65	71	Spende von CHF 10'000 für Brienz, Beitrag Bürgergemeinde unter Rückerstattungen
4260.00	0120	Rückerstattungen Dritter	-8'000.00	-2'400	-5'600.00	-233	Beitrag von CHF 5'000 von der Bürgergemeinde für Spende für Brienz
3090.00	0210	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'587.30	8'000	-5'412.70	-68	Keine grösseren Weiterbildungskurse besucht
4210.00	0210	Kanzleigeühren diverse	-22'615.25	-16'500	-6'115.25	-37	deutlich mehr Ausweise und Bestätigungen verrechnet
4210.03	0220	Bewilligungsgebühren	-61'285.29	-55'000	-6'285.29	-11	nach wie vor rege Bautätigkeit, viele Umbauten
3632.00	0260	Beiträge an Region Imboden	36'251.85	44'000	-7'748.15	-18	Ergebnis besser als von der Region budgetiert
3144.00	0290	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'811.21	22'400	5'411.21	24	Umzug Spielgruppe in Gemeindehaus und mehr Reparaturen als angenommen
3130.00	1110	Dienstleistungen Dritter	34'910.90	45'000	-10'089.10	-22	Kontrollen im Vergleich zum Vorjahr erhöht, aber Budget noch nicht ausgeschöpft
4612.00	1400	Gewinnanteil Grundbuch	-13'006.05	-20'000	6'993.95	35	Ergebnis Grundbuchamt wurde durch die Gemeinde ein bisschen zu optimistisch budgetiert
3612.01	1500	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	71'790.18	94'200	-22'409.82	-24	Ergebnis Feuerwehrverband deutlich besser als budgetiert
4200.00	1500	Feuerwehrrpflicht-Ersatzabgabe	-131'600.00	-120'000	-11'600.00	-10	Mehr Einwohnerinnen und Einwohner
3144.00	1610	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'614.33	2'000	6'614.33	331	Mängelbehebung gemäss Kontrollbericht im Elektrobereich und Ersatz Druckreduzierventil
3020.03	2110	Löhne Sonderpädagogik SHP	62'523.05	51'600	10'923.05	21	Stv. Lohn für Mutterschaftsvertretung
3020.04	2110	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	52'100.45	20'100	32'000.45	159	Stv. Lohn für kranke LP, neue LP mit höherem Lohn wegen Dienstatler
3020.09	2110	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-25'375.33		-25'375.33	100	Rückvergütungen für ausgefallen LP (MSE, Krankentaggeld)
3130.15	2110	Projekte/Schulveranstaltungen	2'944.10	8'000	-5'055.90	-63	nicht realisierte Projekte
3020.02	2120	Löhne Sprachförderung FfF	12'711.95		12'711.95	100	Deutschunterricht für fremdsprachige Kinder nicht budgetiert, siehe Konto 4631.02
3020.03	2120	Löhne Sonderpädagogik SHP	272'640.20	231'700	40'940.20	18	Stellvertreterlöhne
3020.04	2120	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	66'141.65	50'200	15'941.65	32	Stv. Lohn für kranke LP, neue LP mit höherem Lohn wegen Dienstatler
3020.09	2120	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-51'427.44		-51'427.44	-100	Rückvergütungen für ausgefallen LP (MSE, VSE, Krankentaggeld)
3104.02	2120	Schul-/Verbrauchsmaterial	40'479.19	30'600	9'879.19	32	höhere Jahresbestellungen von Schulheften, Papier, ...; mehr Kopien als budgetiert
4260.03	2120	Rückerstattungen Gehälter	-9'247.50	-4'000	-5'247.50	-131	Rückerstattung Logopädie im Mandat für Schulheim und HPD
4631.02	2120	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht	-14'811.25		-14'811.25	-100	Beiträge Kanton für nicht budgetierte Deutschlektionen, siehe Konto 3020.02
4631.04	2120	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen	-13'554.51	-2'500	-11'054.51	-442	Kantonsbeiträge für Kinder aus Transitzentren
3020.03	2130	Löhne Sonderpädagogik SHP	81'412.25	64'800	16'612.25	26	übermässig viele Kinder mit Lernzielanpassung, Klassenteilung notwendig
3020.09	2130	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-21'969.03		-21'969.03	-100	MSE, Unfalltaggeld
3104.00	2130	Lehrmittel	22'531.51	30'200	-7'668.49	-25	eingesparte Lehrmittel
3104.02	2130	Schul-/Verbrauchsmaterial	46'396.20	34'500	11'896.20	34	mehr Klassen mit WAH, TTG, und viel mehr SuS
4631.04	2130	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen	-33'075.55	-4'000	-29'075.55	-727	Kantonsbeiträge für Kinder aus Transitzentren
3010.01	2170	Reinigungshilfen im Stundenlohn	19'694.20	10'000	9'694.20	97	langer Ausfall einer Mitarbeiterin
3010.09	2170	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-36'216.20		-36'216.20	-100	Krankentaggeld
3111.00	2170	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	45'692.45	39'500	6'192.45	16	technische Schulzimmereinrichtung, genehmigter Nachtragskredit Schulrat
3120.00	2170	Wasser, Energie & Heizmaterial	75'364.95	100'000	-24'635.05	-25	tieferer Verbrauch
3132.00	2170	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'245.50	15'000	-7'754.50	-52	nicht durchgeführte Beratungen

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2023 / Jahresrechnung 2023

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
3140.00	2170	Unterhalt an Grundstücken	10'539.65	20'300	-9'760.35	-48	u.a. Videoüberwachung nicht ausgeführt
3010.00	2180	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'087.00	55'000	-37'913.00	-69	ab August 23 Mittagstisch bei externem Anbieter
3020.00	2180	Löhne Lehrpersonen	3'897.65	14'700	-10'802.35	-73	ab August 23 Mittagstisch bei externem Anbieter
3105.00	2180	Mahlzeiten Mittagstisch	9'438.10	21'800	-12'361.90	-57	ab August 23 Mittagstisch bei externem Anbieter
3130.00	2180	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00	100	ab August 23 Mittagstisch bei externem Anbieter
4260.04	2180	Elternbeiträge Mittagstisch	-18'732.00	-44'900	26'168.00	58	ab August 23 Mittagstisch bei externem Anbieter
3614.02	2200	Beiträge an Heime und Schulen	93'345.00	84'300	9'045.00	11	mehr Kinder mit hochschwelligem Förderbedarf
3102.02	3290	Druck Gemeindechronik		8'300	-8'300.00	-100	keine Chronik erschienen
3130.00	3290	Dienstleistungen Dritter		6'400	-6'400.00	-100	Projekt für Aufbau Jugendarbeit ins Jahr 2024 verschoben, Sprachkurs nicht durchgeführt
3636.10	3290	Jugendförderung	10'682.00	22'800	-12'118.00	-53	Anpassung Jugendförderung gemäss neuem Reglement erst im Jahr 2024
4390.01	3290	Inserate Chronik		-8'000	8'000.00	100	keine Chronik erschienen
3111.00	3420	Anschr. Mobilien, Maschinen, Geräte	2'516.95	21'000	-18'483.05	-88	Aufgrund Unsicherheit Schulraumerweiterung vorgesehenen Anschaffungen verschoben
3111.02	3420	Anschaffung Spielgeräte Kinderspielplatz		8'000	-8'000.00	-100	Wegen Unsicherheit bezüglich Erweiterung Schulraum wurden keine Geräte angeschafft
3140.01	3420	Unterhalt Kinderspielplatz		6'000	-6'000.00	-100	Aufgrund Unsicherheit Schulraumerweiterung vorgesehene Unterhaltsarbeiten verschoben
3612.02	4110	Beitrag an Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal	297'543.35	260'900	36'643.35	14	Ergebnis Spitalregion schlechter als budgetiert
3612.07	4120	Beiträge an Pflegekosten	256'389.33	180'000	76'389.33	42	Deutlich höhere Beiträge für Personen in Alters- und Wohnheimen
3637.00	5430	Alimentenbevorschussung	37'485.00	60'000	-22'515.00	-38	Keine neuen Bevorschussungen
3614.00	5450	Familienergänzende Kinderbetreuung	101'292.50	118'500	-17'207.50	-15	Kosten im Rahmen der Vorjahre, angenommener Anstieg nicht eingetroffen
4260.00	5450	Rückerstattungen Dritter	-7'862.00		-7'862.00	-100	Finanzhilfen vom Bund an den Betreuungskosten
3637.01	5720	Materielle Hilfe	760'036.18	250'000	510'036.18	204	rund CHF 360'000 für Massnahmekosten im Kindes- und Erwachsenenschutz
3637.02	5720	Kosten stationäre Kinderschutzmassnahmen GR	59'946.40		59'946.40	100	Umverteilung der kantonalen Massnahmekosten im Kinderschutz auf alle Gemeinden
4260.07	5720	Rückerstattungen materielle Hilfe	-169'407.03	-20'000	-149'407.03	-747	Durch höhere Sozialhilfe auch mehr Rückerstattungen
4621.00	5720	Lastenausgleich Soziales (SLA)	-124'852.00	-16'800	-108'052.00	-643	Wegen den hohen Sozialhilfekosten bekommt die Gemeinde deutlich mehr aus dem Lastenausgleich
4631.07	5720	Beiträge vom Kanton Asylwesen	-1'679.97	-8'000	6'320.03	79	Zu hoch budgetiert
4690.01	5720	Rückerst. Kt. Kinderschutzmassnahmen	-176'550.71		-176'550.71	-100	Irrtümlich im Konto Materielle Hilfe als Abzug budgetiert, statt in eigenem Konto
3130.10	5790	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	135'524.70	153'000	-17'475.30	-11	Angenommener Anstieg nicht eingetroffen, Kosten gleich wie im Vorjahr geblieben
3612.10	5790	Kostenübernahme Berufsbeistandschaften	10'955.55	5'000	5'955.55	119	deutlich mehr Fälle, bei denen die Gemeinde die Mandatsträgerkosten übernehmen muss
3130.00	6150	Dienstleistungen Dritter	7'705.90	30'700	-22'994.10	-75	Kosten für neuen Fussgängerstreifen zu hoch budgetiert, nicht alle budgetierten Positionen ausgeführt
3141.00	6150	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	26'864.35	65'000	-38'135.65	-59	deutlich weniger Unterhaltsarbeiten angefallen
3149.00	6151	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'338.95	12'800	-9'461.05	-74	Sanierungen Tiefgarage Burg nicht ausgeführt
4240.01	6151	Parkierungsgebühren	-43'218.90	-36'000	-7'218.90	-20	Einnahmen nach Erhöhung Parkgebühr höher als angenommen
3130.00	6152	Dienstleistungen Dritter		5'000	-5'000.00	-100	keine neuen Standorte der öffentlichen Beleuchtung
3142.00	7101	Unterhalt Tiefbau	11'286.39	20'000	-8'713.61	-44	Weniger Unterhaltsarbeiten angefallen
3510.00	7101	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	14'794.79		14'794.79	100	Spezialfinanzierung schliesst mit einem Gewinn ab, daher eine Einlage

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2023 / Jahresrechnung 2023

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
4240.02	7101	Wasser-Verbrauchsgebühren	-78'725.35	-70'000	-8'725.35	-12	Einnahmen zu tief budgetiert
4510.00	7101	Entnahme aus Spezialfinanzierung		-13'900	13'900.00	100	Spezialfinanzierung schliesst mit einem Gewinn ab, daher keine Entnahme
3130.00	7201	Dienstleistungen Dritter	17'709.70	40'500	-22'790.30	-56	Für Abklärungen GEP noch keine Kosten angefallen
3614.01	7201	Betriebsbeitrag ARA	123'488.50	110'000	13'488.50	12	Anteil an Kosten ARA zu tief budgetiert
4510.00	7201	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-68'875.24	-102'300	33'424.76	33	Verlust in dieser Spezialfinanzierung ist deutlich tiefer, als budgetiert
3111.00	7301	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	11'343.18	27'500	-16'156.82	-59	Neue Moloks Areal Burg werden erst realisiert, wenn Bau der neuen MFH erfolgt
3130.00	7301	Dienstleistungen Dritter	95'594.90	44'500	51'094.90	115	Kosten für Abklärungen neue Wertstoffsammelstelle müssen der Erfolgsrechnung belastet werden
4510.00	7301	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-51'103.21	-3'200	-47'903.21	-1'497	Verlust in dieser Spezialfinanzierung ist höher wegen den Abklärungen für die Wertstoffsammelstelle
3145.01	7410	Unterhalt Rosstobel	121'023.95		121'023.95	100	Materialentfernung nach Niedergang der Rufe
3130.00	7420	Dienstleistungen Dritter	14'900.30	27'900	-12'999.70	-47	Kosten Pilotversuch Messungen tiefer als budgetiert
4631.00	7420	Beiträge vom Kanton	-12'642.45	-19'600	6'957.55	35	tiefere Kosten, daher auch weniger Beiträge
3142.01	7500	Projekt Biotope		5'000	-5'000.00	-100	Versetzung Biotop erfolgt erst im Jahr 2024
3190.00	7710	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	14'061.60		14'061.60	100	Schadenbehebung Treppenaufgang/Nachbarshaus
3190.09	7710	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden	-13'561.60		-13'561.60	-100	Übernahme der Kosten für die Schadenbehebung minus Selbstbehalt
3130.00	7900	Dienstleistungen Dritter	21'182.95	16'000	5'182.95	32	Zweite Mitwirkungsaufgabe für Ortsplanungsrevision notwendig
3141.00	8180	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	66'446.35	6'300	60'146.35	955	Sanierung Brücke Alp Tambo, über Bodenerlöskonto neutralisiert
3149.00	8180	Unterhalt übrige Sachanlagen	57'797.55	2'200	55'598.00	2'527	Nachtragskredit für Sanierung Trockensteinmauern Alp Tambo; Reparatur Güllerpumpe Auslauf Schweine & Kleinkläranlage über Bodenerlöskonto neutralisiert
4510.00	8180	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-108'596.25	-	-108'596.25	-100	Entnahme Bodenerlöskonto Sanierung Brücke Alp Tambo, Auslauf Schweine, Kleinkläranlage
3010.09	8200	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-7'966.90		-7'966.90	-100	Krankheitsbedingte längere Ausfälle (Rückerstattung von Unfalltaggeldversicherung)
3111.00	8200	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	4'328.65	31'500	-27'171.35	-86	Mehrkosten Mulcher und Grundmaschine waren hier budgetiert, Belastung auf Investitionskonto
3130.00	8200	Dienstleistungen Dritter	184'552.79	115'700	68'852.79	60	Planungskosten für Neubau Werkhof belastet, weil Projekt abgelehnt worden ist
3141.03	8200	Baul. Unterhalt Forststrassen	3'844.90	9'000	-5'155.10	-57	Weniger Unterhaltsarbeiten angefallen
4240.07	8200	Arbeiten für Dritte	-32'794.55	-23'000	-9'794.55	-43	Es konnten mehr Drittarbeiten durchgeführt werden (für Amt für Wald und Naturgefahren)
4250.04	8200	Erlös aus Nutzholzverkauf	-47'641.95	-35'000	-12'641.95	-36	Besserer Holzpreis, mehr geholzt
4250.05	8200	Erlös Industrieholzverkauf	-18'567.60	-10'000	-8'567.60	-86	Besserer Holzpreis, mehr geholzt
3180.00	9100	Anpassung Wertberichtigung (Delkr.)	-42'200.00		-42'200.00	-100	Auflösung Delkredere infolge weniger offene Betreibungen bei den Steuern
3181.01	9100	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	21'599.75	31'000	-9'400.25	-30	weniger Abschreibungen als budgetiert
4000.15	9100	Steuern auf Kapitalabfindungen	-167'633.00	-123'000	-44'633.00	-36	Einnahmen deutlich höher als in den Vorjahren
4001.00	9100	Vermögenssteuern nat. Personen	-681'429.00	-773'300	91'871.00	12	Zu optimistisch budgetiert
4010.00	9100	Steuern jur. Personen	-302'968.50	-268'000	-34'968.50	-13	Erfreulicherweise deutlich höhere Einnahmen als im Vorjahr, Budget daher zu tief angesetzt
4022.00	9101	Grundstückgewinnsteuern	-223'499.60	-300'000	76'500.40	26	Zu optimistisch budgetiert, nachdem die Einnahmen in Vorjahren hoch waren
4023.00	9101	Handänderungssteuern	-185'751.30	-300'000	114'248.70	38	Zu optimistisch budgetiert, nachdem die Einnahmen in Vorjahren hoch waren
4120.00	9503	Wasserrechtszinsen	-166'463.31	-190'000	23'536.69	12	Weniger Erträge auch wegen Trockenheit
4120.03	9505	Konzession KW Tambobach	-29'677.85	-36'000	6'322.15	18	Weniger Erträge auch wegen Trockenheit

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2023 / Jahresrechnung 2023

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
4120.04	9505	Konzessionsenergie	-16'732.25	-3'500	-13'232.25	-378	Erträge Rhienergie aus Konzessionsenergie deutlich höher
4120.05	9505	Konzession Steinbruch Caneu	-31'652.60	-44'000	12'347.40	28	deutlich weniger abgebaut als in den Vorjahren
4401.00	9610	Verzugszinsen	-12'149.16	-6'500	-5'649.16	-87	deutlich mehr Verzugszinsen angefallen (Anstieg Wünsche nach Ratenzahlungen)
4260.00	9690	Rückerstattungen Dritter	-8'804.40	-2'800	-6'004.40	-214	Überschussbeteiligung Mobiliar war nicht budgetiert

## Legende Abkürzungen

ARA	Abwasserreinigungsanlage
FFF	Förderunterricht für Fremdsprachige
GEP	Genereller Entwässerungsplan
GR	Graubünden
HPD	Heilpädagogischer Dienst
Kt	Kanton
LP	Lehrperson
MFH	Mehrfamilienhaus
MSE	Mutterschaftsentschädigung
SHP	Schulische Heilpädagogik
Stv	Stellvertretung
SuS	Schüler und Schülerinnen
TTG	Textiles und Technisches Gestalten
VSE	Vatterschaftsentschädigung
WAH	Wirtschaft, Arbeit, Haushalt

**ERGEBNIS: ERFOLGSAUSWEIS**

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>12'420'747.52</b>	<b>11'739'200</b>	<b>11'151'513.54</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	6'348'617.74	6'285'600	5'842'597.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'428'123.22	2'415'300	2'133'220.42
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	884'661.81	902'900	873'863.36
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	14'794.79		227'323.85
36 Transferaufwand, Beiträge an Dritte	2'744'549.96	2'135'400	2'074'508.71
	<b>11'943'620.88</b>	<b>11'408'600</b>	<b>11'657'108.54</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	7'201'131.55	7'320'700	7'645'212.50
41 Regalien und Konzessionen	266'938.01	294'800	276'115.61
42 Entgelte	1'595'955.26	1'338'300	1'307'884.45
43 Verschiedene Erträge	165.55	8'500	664.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz	228'574.70	119'400	80'440.66
46 Transferertrag, Beiträge von Dritten	2'650'855.81	2'326'900	2'346'790.52
	<b>-477'126.64</b>	<b>-330'600</b>	<b>505'595.00</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>			
34 Finanzaufwand	47'000.00	47'200	47'270.10
44 Finanzertrag	177'185.81	166'400	177'177.20
	<b>130'185.81</b>	<b>119'200</b>	<b>129'907.10</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>			
	<b>-346'940.83</b>	<b>-211'400</b>	<b>635'502.10</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>			
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>-346'940.83</b>	<b>-211'400</b>	<b>635'502.10</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>			
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**ERGEBNIS: FINANZIERUNGS AUSWEIS**

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>Investitionsausgaben</b>		
	<b>-63'705.93</b>	<b>1'354'600.00</b>	<b>1'238'093.85</b>
50	Sachanlagen VV	-84'909.67	1'232'000.00
	Teilrückbau Schutzraum (nachtr. Kreditfreigabe)		1'238'093.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		
52	Immaterielle Anlagen		
54	Darlehen		
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		
56	Eigene Investitionsbeiträge	21'203.74	122'600.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		
58	Ausserordentliche Investitionen		
	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>155'798.22</b>	<b>154'000.00</b>
	<b>489'143.14</b>		
60	Übertragung von Sachanlagen VV in das FV		
61	Rückerstattungen		
62	Übertragung von immat. Sachanlagen in das FV		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	155'798.22	154'000.00
	Investitionsbeiträge Teilrückbau Schutzraum (nachtr.)		489'143.14
64	Rückzahlung von Darlehen		
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV		
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		
61	Rückerstattungen		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>219'504.15</b>	<b>-1'200'600.00</b>
			<b>-748'950.71</b>
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>494'948.00</b>	<b>635'000</b>
			<b>1'718'130.00</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>714'452.15</b>	<b>-565'600</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		<b>969'179.29</b>

**ERFOLGSRECHNUNG**

a) Zusammenzug

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b> Aufwands-/Ertragsüberschuss	<b>13'401'799.44</b>	<b>13'054'858.61</b>	<b>12'576'100</b>	<b>12'364'700</b>	<b>12'021'669.65</b>	<b>12'657'171.75</b>
		346'940.83		211'400	635'502.10	
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoergebnis	<b>1'498'525.40</b>	<b>506'090.57</b>	<b>1'506'900</b>	<b>480'300</b>	<b>1'396'590.60</b>	<b>491'176.65</b>
		992'434.83		1'026'600		905'413.95
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Nettoergebnis	<b>255'964.86</b>	<b>192'636.65</b>	<b>285'000</b>	<b>185'200</b>	<b>252'023.83</b>	<b>199'405.39</b>
		63'328.21		99'800		52'618.44
<b>2 BILDUNG</b> Nettoergebnis	<b>6'755'999.59</b>	<b>1'317'104.76</b>	<b>6'661'800</b>	<b>1'270'600</b>	<b>6'201'954.88</b>	<b>1'097'648.53</b>
		5'438'894.83		5'391'200		5'104'306.35
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoergebnis	<b>181'264.35</b>	<b>1'296.60</b>	<b>220'500</b>	<b>9'000</b>	<b>172'034.41</b>	<b>664.80</b>
		179'967.75		211'500		171'369.61
<b>4 GESUNDHEIT</b> Nettoergebnis	<b>693'934.53</b>		<b>586'300</b>		<b>608'474.28</b>	
		693'934.53		586'300		608'474.28
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoergebnis	<b>1'301'339.48</b>	<b>493'839.14</b>	<b>787'900</b>	<b>55'800</b>	<b>806'122.68</b>	<b>239'008.97</b>
		807'500.34		732'100		567'113.71
<b>6 VERKEHR</b> Nettoergebnis	<b>460'089.93</b>	<b>65'696.55</b>	<b>595'500</b>	<b>61'700</b>	<b>512'551.15</b>	<b>58'552.55</b>
		394'393.38		533'800		453'998.60
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoergebnis	<b>1'021'107.35</b>	<b>668'418.61</b>	<b>837'000</b>	<b>619'100</b>	<b>1'033'785.09</b>	<b>606'789.64</b>
		352'688.74		217'900		426'995.45
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoergebnis	<b>1'171'523.89</b>	<b>832'945.17</b>	<b>1'016'400</b>	<b>603'900</b>	<b>965'764.80</b>	<b>721'730.71</b>
		338'578.72		412'500		244'034.09
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoergebnis	<b>62'050.06</b>	<b>8'976'830.56</b>	<b>78'800</b>	<b>9'079'100</b>	<b>72'367.93</b>	<b>9'242'194.51</b>
	8'914'780.50		9'000'300		9'169'826.58	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'498'525.40</b>	<b>506'090.57</b>	<b>1'506'900</b>	<b>480'300</b>	<b>1'396'590.60</b>	<b>491'176.65</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>262'030.55</b>	<b>8'000.00</b>	<b>263'800</b>	<b>2'400</b>	<b>232'601.70</b>	<b>2'845.15</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>48'622.40</b>		<b>50'000</b>		<b>47'280.75</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>48'622.40</b>		<b>50'000</b>		<b>47'280.75</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'161.00		7'000		6'889.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79.75		200		73.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66.85		100		74.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.10		100		13.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.75				10.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	967.45		1'500		1'272.30	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte					2'897.15	
3132.01	Revisionskosten	8'992.95		9'000		8'960.65	
3132.02	Fachberatung (Easyvote, Diverses)	1'565.65		1'400		1'576.25	
3132.03	Rechtsgutachten und Prozesskosten	277.35		5'000		2'052.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	93.80		500		54.75	
3170.01	Repräsentationen	1'498.05		1'500		1'386.25	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	12'000.00		12'000		12'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'901.70		11'700		9'669.60	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>213'408.15</b>	<b>8'000.00</b>	<b>213'800</b>	<b>2'400</b>	<b>185'320.95</b>	<b>2'845.15</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>213'408.15</b>	<b>8'000.00</b>	<b>213'800</b>	<b>2'400</b>	<b>185'320.95</b>	<b>2'845.15</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	102'406.90		102'500		103'063.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'314.25		8'200		8'373.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'270.70		8'300		7'058.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	396.95		300		391.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	692.15		600		583.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		2'000		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'044.85		2'700		917.25	
3102.01	Publikationsorgan "Ruinaulta"	2'436.15		2'600		2'442.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'409.35		40'000		17'358.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'694.20		3'500		3'465.00	
3170.01	Repräsentationen	14'874.65		8'700		8'744.25	
3636.08	Beiträge diverse	5'772.60		6'000		5'592.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	26'000.00		26'000		26'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	295.40		2'400		529.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		2'400		2'845.15
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'236'494.85</b>	<b>498'090.57</b>	<b>1'243'100</b>	<b>477'900</b>	<b>1'163'988.90</b>	<b>488'331.50</b>
<b>021</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>869'063.77</b>	<b>373'275.18</b>	<b>871'900</b>	<b>366'400</b>	<b>833'583.11</b>	<b>360'481.85</b>
<b>0210</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>869'063.77</b>	<b>373'275.18</b>	<b>871'900</b>	<b>366'400</b>	<b>833'583.11</b>	<b>360'481.85</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	535'224.15		535'300		510'805.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'844.60		43'100		41'039.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'642.40		44'600		46'014.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'014.90		3'000		2'853.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'608.05		5'600		4'644.85	
3064.00	Überbrückungsrenten VAP	20'825.00		20'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'587.30		8'000		21'063.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'089.30		4'300		4'845.68	
3100.00	Büromaterial	9'799.11		7'500		8'339.76	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'663.44		1'500		1'245.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'053.25		11'500		4'212.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'098.85		2'500		2'163.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			100		50.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3109.09	Übriger Material-/Warenaufwand (Birnel)	781.20	1'000		712.80		
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	7'622.20	5'700		219.00		
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	352.55	1'000		9'873.15		
3111.01	Anschaffung Fahrzeuge				6'450.00		
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	4'319.10	2'000		11'341.00		
3118.00	Anschaffung EDV-Software	7'792.05	8'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'587.15	8'000		3'097.35		
3130.01	Radio/TV, Telefon	11'896.30	11'500		11'144.80		
3130.02	Porti	10'336.40	11'600		11'198.62		
3130.03	Spesen Bank-/Postkonti	894.77	1'600		1'060.32		
3130.04	Betriebskosten	11'522.10	16'000		11'714.55		
3130.05	Gebührenbelastungen durch Dritte (Ausweise)	12'695.50	9'400		11'566.55		
3130.06	Dienstleistungen Kant. Steuerverwaltung	15'451.40	18'200		16'457.65		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2'000		1'077.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'348.70	3'800		3'689.60		
3134.03	FZ-Vers./Verkehrsteuern/LSVA	371.50	100		364.90		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'122.50	9'200		8'009.00		
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	333.90	500				
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	1'877.80					
3153.00	Unterhalt EDV-Hardware		1'000				
3158.00	Unterhalt EDV-Software	74'666.80	70'000		74'775.97		
3170.00	Reisekosten und Spesen	178.25	500		984.50		
3170.01	Repräsentationen	2'908.30	500		700.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00	400		101.00		
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	454.95	2'000		1'766.85		
4210.00	Kanzleigebühren diverse			16'500		18'423.80	
4210.02	Mahngebühren			8'000		6'120.00	
4250.00	Verkaufserlöse			2'500		1'296.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			9'500		11'796.20	
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG			14'900		13'545.95	
4270.00	Bussen					100.00	
4611.01	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle			3'600		3'690.40	
4611.02	Veranlagungsmitarbeit Steuern			68'700		68'640.00	
4612.01	Inkassoprovision evang.-ref. Kirchensteuer			9'100		8'727.90	
4612.02	Inkassoprovision röm.-kath. Kirchensteuer			3'400		3'395.25	
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung			209'000		209'000.00	
4930.00	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten			21'200		15'746.10	
<b>022</b>	<b>Bauamt</b>	<b>96'027.05</b>	<b>66'265.29</b>	<b>105'400</b>	<b>56'300</b>	<b>102'247.45</b>	<b>70'783.10</b>
<b>0220</b>	<b>Bauamt</b>	<b>96'027.05</b>	<b>66'265.29</b>	<b>105'400</b>	<b>56'300</b>	<b>102'247.45</b>	<b>70'783.10</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'557.50		4'500		3'366.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	119.10		200		151.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	270.00		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	569.95		1'000		490.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	80.00		300		280.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'680.10		4'000		2'567.55	
3132.03	Rechtsgutachten und Prozesskosten			4'500		4'991.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	163.80		500		104.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					70.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	88'700.00		88'700		88'700.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'886.60		1'200		1'526.20	
4210.03	Bewilligungsgebühren		61'285.29		55'000	69'583.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		190.00				
4270.01	Baubussen		4'790.00		1'000		
4470.04	Mieterträge öffentlicher Grund				300	1'200.00	
<b>026</b>	<b>Region</b>	<b>36'251.85</b>		<b>44'000</b>		<b>25'915.10</b>	
<b>0260</b>	<b>Region</b>	<b>36'251.85</b>		<b>44'000</b>		<b>25'915.10</b>	
3632.00	Beiträge an Region Imboden	36'251.85		44'000		25'915.10	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>235'152.18</b>	<b>58'550.10</b>	<b>221'800</b>	<b>55'200</b>	<b>202'243.24</b>	<b>57'066.55</b>

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>235'152.18</b>	<b>58'550.10</b>	<b>221'800</b>	<b>55'200</b>	<b>202'243.24</b>	<b>57'066.55</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'358.47		2'800		3'401.00	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	39'806.50		40'800		4'210.60	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	15'729.95		14'000		16'416.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			800		1'076.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'975.10		16'800		16'785.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'582.95		600		584.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'811.21		22'400		36'650.49	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	1'313.35		1'800		876.65	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	234.85		300			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	82'469.00		82'500		82'469.00	
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	12'770.80		7'900		8'672.55	
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	1'000.00		1'000		1'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		4'408.75		3'500		4'698.75
4250.09	Energie Rücklieferung Rhienergie AG		1'804.35		1'200		909.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'446.20		500		1'567.20
4470.00	Mietzinserträge		29'890.80		30'000		29'890.80
4920.01	Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften		20'000.00		20'000		20'000.00

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>255'964.86</b>	<b>192'636.65</b>	<b>285'000</b>	<b>185'200</b>	<b>252'023.83</b>	<b>199'405.39</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>39'910.90</b>	<b>5'128.00</b>	<b>50'000</b>	<b>3'000</b>	<b>29'723.25</b>	<b>3'984.00</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>39'910.90</b>	<b>5'128.00</b>	<b>50'000</b>	<b>3'000</b>	<b>29'723.25</b>	<b>3'984.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>39'910.90</b>	<b>5'128.00</b>	<b>50'000</b>	<b>3'000</b>	<b>29'723.25</b>	<b>3'984.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'910.90		45'000		24'523.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					200.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00	
4270.00	Bussen		5'128.00		3'000		3'984.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>29'321.85</b>	<b>22'774.85</b>	<b>34'400</b>	<b>33'700</b>	<b>32'931.25</b>	<b>36'569.89</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>29'321.85</b>	<b>22'774.85</b>	<b>34'400</b>	<b>33'700</b>	<b>32'931.25</b>	<b>36'569.89</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>		<b>13'006.05</b>	<b>1'000</b>	<b>20'000</b>		<b>13'215.99</b>
3611.00	Amtliche Schätzungen			1'000			
4612.00	Gewinnanteil Grundbuch		13'006.05		20'000		13'215.99
<b>1401</b>	<b>Vermessung/Vermarkung</b>	<b>7'400.45</b>		<b>12'400</b>		<b>13'117.30</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400.45		12'400		13'117.30	
<b>1406</b>	<b>Zivilstandsamt Imboden</b>	<b>21'921.40</b>		<b>21'000</b>		<b>19'813.95</b>	
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	21'921.40		21'000		19'813.95	
<b>1407</b>	<b>Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden</b>		<b>9'768.80</b>		<b>13'700</b>		<b>23'353.90</b>
4612.03	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt		9'768.80		13'700		23'353.90
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>102'616.68</b>	<b>136'785.00</b>	<b>128'600</b>	<b>125'000</b>	<b>107'583.36</b>	<b>130'832.00</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>102'616.68</b>	<b>136'785.00</b>	<b>128'600</b>	<b>125'000</b>	<b>107'583.36</b>	<b>130'832.00</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>102'616.68</b>	<b>136'785.00</b>	<b>128'600</b>	<b>125'000</b>	<b>107'583.36</b>	<b>130'832.00</b>
3130.08	Ernstfalleinsätze	2'643.35		3'000		6'331.00	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	1'308.30		1'300		1'282.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'020.00		3'000		2'363.10	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen)			300			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	14'950.00		15'000		14'950.00	
3611.01	Brandschutzkontrollen	4'680.00		4'700		3'380.00	
3612.01	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	71'790.18		94'200		73'991.71	
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	2'903.85		1'800		1'964.50	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		131'600.00		120'000		125'790.00
4631.08	Beiträge vom Kanton (GVG) FW		5'185.00		5'000		5'042.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>84'115.43</b>	<b>27'948.80</b>	<b>72'000</b>	<b>23'500</b>	<b>81'785.97</b>	<b>28'019.50</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>63'990.88</b>	<b>27'948.80</b>	<b>51'700</b>	<b>23'500</b>	<b>62'475.27</b>	<b>28'019.50</b>
<b>1610</b>	<b>Truppenunterkunft</b>	<b>55'834.83</b>	<b>27'948.80</b>	<b>42'700</b>	<b>23'500</b>	<b>46'310.52</b>	<b>28'019.50</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'454.10		1'200		1'604.75	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	12'369.75		11'000		12'770.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'118.11		4'400		3'935.57	
3130.01	Radio/TV, Telefon	564.65		600		613.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'442.50		2'300		2'268.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'538.49					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'614.33		2'000		4'621.85	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	1'640.80		1'300		1'462.35	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	2'831.25		1'500		894.65	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	1'515.00		1'500		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	345.85		200		224.60	
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	400.00		400		400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		551.20				72.25
4472.00	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Private		16'777.60		17'000		21'547.25
4472.01	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Militär		10'620.00		6'500		6'400.00
<b>1611</b>	<b>Schiessanlagen</b>	<b>8'156.05</b>		<b>9'000</b>		<b>16'164.75</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					161.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	122.75				6'914.30	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	7'547.00		7'600		7'547.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	270.90		1'300		1'367.55	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	215.40		100		174.35	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>20'124.55</b>		<b>20'300</b>		<b>19'310.70</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>20'124.55</b>		<b>20'300</b>		<b>19'310.70</b>	
3090.01	Ausbildungskosten Zivilschutz (WK)	18'620.55		18'000		17'588.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					263.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'458.50		1'700		1'458.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien			300			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	45.50		300			

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>6'755'999.59</b>	<b>1'317'104.76</b>	<b>6'661'800</b>	<b>1'270'600</b>	<b>6'201'954.88</b>	<b>1'097'648.53</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>6'408'268.89</b>	<b>1'316'851.91</b>	<b>6'313'500</b>	<b>1'270'600</b>	<b>5'933'361.63</b>	<b>1'097'648.53</b>	
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>614'641.16</b>	<b>101'819.37</b>	<b>578'600</b>	<b>93'700</b>	<b>501'458.29</b>	<b>87'600.72</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>614'641.16</b>	<b>101'819.37</b>	<b>578'600</b>	<b>93'700</b>	<b>501'458.29</b>	<b>87'600.72</b>	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	407'513.65		388'900		335'493.00		
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	7'140.85		10'900		5'330.70		
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	62'523.05		51'600		40'397.85		
3020.04	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	52'100.45		20'100		33'422.75		
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-25'375.33				-3'572.23		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'506.25		37'800		31'769.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'033.30		30'300		24'208.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'741.80		2'600		2'156.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'231.80		4'900		3'560.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'809.45		4'000		4'226.10		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'362.95		1'300		908.85		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					125.00		
3104.00	Lehrmittel	4'028.75		3'300		4'693.70		
3104.01	Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter	131.65		300				
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	6'546.50		6'900		6'731.57		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			700				
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	44.95				83.95		
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte	925.44		1'500		2'359.65		
3130.01	Radio/TV, Telefon	241.90		300		272.40		
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	2'944.10		8'000		3'635.40		
3151.04	Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte	2'390.95		2'000		1'197.60		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	503.80		1'200		463.40		
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	1'000.00		1'000		1'000.00		
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	2'294.90		1'000		2'993.70		
4260.03	Rückerstattungen Gehälter		6'645.77		2'000		1'532.25	
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		68'611.35		64'300		58'800.00	
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht		4'399.00		6'600		6'257.50	
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		21'433.85		20'100		18'374.50	
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen		729.40		700		2'636.47	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'264'629.64</b>	<b>320'376.86</b>	<b>2'143'300</b>	<b>286'800</b>	<b>2'117'018.02</b>	<b>311'886.86</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'264'629.64</b>	<b>320'376.86</b>	<b>2'143'300</b>	<b>286'800</b>	<b>2'117'018.02</b>	<b>311'886.86</b>	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'519'093.95		1'434'400		1'432'773.85		
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	12'711.95				5'760.20		
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	272'640.20		231'700		255'351.85		
3020.04	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	66'141.65		50'200		42'855.95		
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-51'427.44				-51'815.57		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145'204.15		138'400		137'276.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'775.45		110'800		96'620.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'970.05		9'400		9'308.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'955.20		17'900		15'355.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'632.70		12'000		10'356.30		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'228.85		3'400		4'755.35		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	75.45				625.00		
3104.00	Lehrmittel	34'776.64		33'400		31'024.50		
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	40'479.19		30'600		34'351.32		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'355.00		2'200		2'047.50		
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	9'070.85		5'400		11'206.35		
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte					84.05		
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	54.95						
3130.00	Dienstleistungen Dritter					69.00		
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	7'816.75		11'500		21'403.15		
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	7'266.95		9'900		11'304.15		
3130.16	Musikalische Grundausbildung	21'541.90		21'000		20'806.60		
3130.17	Begabtenförderung	128.50		500				

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

	Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte		1'000			135.00	
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	4'076.80	3'100			3'464.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen					93.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'759.50	9'300			13'010.75	
3614.02	Beiträge an Heime und Schulen	651.00					
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'500.00	2'500			2'500.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	465.45	2'500			3'620.57	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'684.00	2'200			2'673.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						240.50
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG	968.10		1'000			979.51
4260.02	Rückerstattungen Lehrmittel	101.09					148.70
4260.03	Rückerstattungen Gehälter	9'247.50		4'000			8'628.25
4630.00	Beiträge vom Bund	5'297.42		8'400			8'400.00
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale	210'605.59		206'400			208'920.00
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht	14'811.25					13'673.75
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot	65'791.40		64'500			65'287.00
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen	13'554.51		2'500			5'609.15
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'666'954.37</b>	<b>657'928.33</b>	<b>1'628'000</b>	<b>624'300</b>	<b>1'524'993.98</b>	<b>458'191.85</b>
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'666'954.37</b>	<b>657'928.33</b>	<b>1'628'000</b>	<b>624'300</b>	<b>1'524'993.98</b>	<b>458'191.85</b>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'221'841.30	1'183'200			1'130'700.05	
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	27'482.20	24'300			10'584.15	
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	81'412.25	64'800			69'962.25	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-21'969.03				-7'961.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105'899.65	102'600			97'140.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'533.60	88'500			82'141.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'177.95	7'000			6'599.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'647.10	13'300			10'874.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'902.70	10'000			8'044.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'022.40	1'800			3'001.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					500.00	
3104.00	Lehrmittel	22'531.51	30'200			24'057.32	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	46'396.20	34'500			42'320.08	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	315.00				315.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	1'303.65					
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	24'816.12	28'600			4'537.55	
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	504.60	500			488.00	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	16'280.77	19'300			11'951.99	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	612.80					
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	437.65	500			652.90	
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	4'179.65	3'100			3'465.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'146.30	11'900			23'679.50	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	1'000.00	1'000			1'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe		2'000				
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'480.00	900			939.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	185.00		4'600			7'260.00
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG	146.72					173.32
4260.02	Rückerstattungen Lehrmittel	1'125.00					800.00
4260.09	Schulgelder Auswärtiger	412'041.65		409'500			286'833.00
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale	150'900.21		147'100			127'529.00
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht	20'442.05		19'900			
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot	32'012.15		31'200			26'999.00
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen	33'075.55		4'000			597.53
4910.04	Int. Verr. 1st Level Support	8'000.00		8'000			8'000.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>88'928.91</b>	<b>88'100</b>			<b>103'877.22</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>88'928.91</b>	<b>88'100</b>			<b>103'877.22</b>	
3612.08	Musikschule Domat/Ems-Felsberg, Defizitbeitrag	88'928.91	88'100			103'877.22	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'195'516.75</b>	<b>88'913.20</b>	<b>1'233'700</b>	<b>91'100</b>	<b>1'159'658.06</b>	<b>80'928.75</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'195'516.75</b>	<b>88'913.20</b>	<b>1'233'700</b>	<b>91'100</b>	<b>1'159'658.06</b>	<b>80'928.75</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'316.10		340'000		324'819.85	
3010.01	Reinigungshilfen im Stundenlohn	19'694.20		10'000		14'516.40	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-36'216.20				-5'709.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'312.60		28'200		26'566.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'223.65		22'300		23'226.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'788.75		1'900		1'820.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'401.25		3'700		3'012.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'966.00		1'600		139.05	
3099.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	1'802.90		2'000		2'316.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'481.25		24'000		20'408.90	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	690.70				876.35	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	45'692.45		39'500		26'212.60	
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte	80.50					
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	75'364.95		100'000		74'339.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'634.20		12'000			
3130.01	Radio/TV, Telefon	288.10		300		288.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'245.50		15'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'748.35		6'100		5'338.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'539.65		20'300		69'397.69	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	103'736.18		97'900		57'871.25	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	21'816.23		24'500		28'426.60	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	40.15		500		17.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'244.10		800		1'143.80	
3170.02	Telefonspesen	672.00		700		672.00	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.					958.00	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	4'170.45		3'500		3'944.70	
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	25'261.74		25'500		24'260.77	
3920.01	Int. Verr. Kosten	3'000.00		3'000		3'000.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	37'172.00		23'500		26'444.65	
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	3'500.00		3'500		3'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren		7'140.00		9'000		7'737.50
4250.09	Energie Rücklieferung Rhienergie AG		792.60		800		470.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'680.60		2'000		3'421.15
4470.00	Mietzinserträge		16'800.00		16'800		16'800.00
4910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart		44'800.00		44'800		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
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>71'781.10</b>	<b>23'280.75</b>	<b>116'100</b>	<b>53'700</b>	<b>79'202.16</b>	<b>42'303.85</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>71'781.10</b>	<b>23'280.75</b>	<b>116'100</b>	<b>53'700</b>	<b>79'202.16</b>	<b>42'303.85</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'087.00		55'000		30'036.00	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'897.65		14'700		11'686.25	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-1'100.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'642.85		4'200		2'616.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	169.70		1'000		164.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	115.05		300		170.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	218.65		500		296.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	631.80		200		562.90	
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch	9'438.10		21'800		15'983.15	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial			700			
3120.04	Raumnebenkosten	585.55				645.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00					

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	873.25					
3151.04	Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte			300		260.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	64.00				320.00	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	357.50		700		862.15	
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						
4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch		18'732.00		44'900		32'504.00
4631.05	Beiträge vom Kanton, weiter gehende Tagesbetreuung		4'548.75		8'800		9'799.85
<b>219</b>	<b>Volksschule Übriges</b>	<b>505'816.96</b>	<b>124'533.40</b>	<b>525'700</b>	<b>121'000</b>	<b>447'153.90</b>	<b>116'736.50</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>309'500.87</b>	<b>119'779.40</b>	<b>336'600</b>	<b>116'300</b>	<b>258'714.37</b>	<b>111'204.50</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'420.80		16'000		13'787.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'165.65		249'200		192'156.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'320.30		21'000		16'024.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'742.90		21'900		16'857.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'269.30		1'300		1'036.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'422.35		2'600		1'731.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'029.49		8'600		3'041.37	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'080.40		2'400		2'619.10	
3100.00	Büromaterial	1'275.88		1'500		419.90	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial					17.10	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	271.00					
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	2'206.50		2'500		1'878.35	
3118.00	Anschaffung EDV-Software	577.70		500		306.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100		39.60	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	279.15		500		160.00	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500			
3158.00	Unterhalt EDV-Software	1'702.35		3'100		4'410.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2.80		800		462.00	
3170.01	Repräsentationen	134.30		500		406.70	
3170.02	Telefonspesen	600.00		600		360.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		542.00		500		542.00
4631.06	Beiträge vom Kanton, Schulleitung		119'237.40		115'800		110'662.50
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>196'316.09</b>	<b>4'754.00</b>	<b>189'100</b>	<b>4'700</b>	<b>188'439.53</b>	<b>5'532.00</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					228.40	
3100.00	Büromaterial	59.60					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	167.10		200			
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	56'031.20		54'600		55'620.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'474.55		70'600		70'056.35	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	6'701.55		5'000		7'229.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200		1'200.00	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	137.89					
3158.00	Unterhalt EDV-Software	43'201.20		40'200		37'871.80	
3636.08	Beiträge diverse	8'343.00		8'500		8'229.00	
3910.04	Int. Verr. 1st Level Support	8'000.00		8'000		8'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten			800		3.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000		4'800.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		754.00		700		732.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>246'430.70</b>	<b>252.85</b>	<b>246'500</b>		<b>203'393.25</b>	
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>246'430.70</b>	<b>252.85</b>	<b>246'500</b>		<b>203'393.25</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>246'430.70</b>	<b>252.85</b>	<b>246'500</b>		<b>203'393.25</b>	
3020.00	Löhne Lehrpersonen					-48.15	
3611.09	Talentklassen	139'450.00		145'500		111'500.00	
3614.02	Beiträge an Heime und Schulen	93'345.00		84'300		80'985.00	
3614.03	HPD - Therapiestunden Psychomotorik	13'635.70		15'500		10'956.40	
3614.04	Schulkosten Spitalaufenthalt			1'200			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		252.85				

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	Allgemeinbildende Schulen	101'300.00		101'800		65'200.00	
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	101'300.00		101'800		65'200.00	
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	101'300.00		101'800		65'200.00	
3611.05	Beitrag an Untergymnasium	101'300.00		101'800		65'200.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>181'264.35</b>	<b>1'296.60</b>	<b>220'500</b>	<b>9'000</b>	<b>172'034.41</b>	<b>664.80</b>
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>78'852.99</b>	<b>1'131.05</b>	<b>103'500</b>	<b>8'500</b>	<b>81'020.55</b>	
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>78'852.99</b>	<b>1'131.05</b>	<b>103'500</b>	<b>8'500</b>	<b>81'020.55</b>	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>78'852.99</b>	<b>1'131.05</b>	<b>103'500</b>	<b>8'500</b>	<b>81'020.55</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	775.50		500		429.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'598.25		10'500		9'932.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	860.25		800		819.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8.20					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58.45		100		53.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	111.30		100		90.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	207.85		500		281.50	
3102.02	Druck Gemeindechronik			8'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'400		2'240.15	
3130.09	Nachführung Gemeindechronik	42.00		1'000		42.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		22.65	
3199.02	Übrige Kulturförderung	13'092.44		15'000		4'628.00	
3636.03	Beitrag für Gestaltung Bundesfeier	1'500.00		1'500		2'500.00	
3636.07	Beitrag an Musikgesellschaft	2'500.00		2'500		2'500.00	
3636.09	Beiträge an andere kult. Institutionen			500			
3636.10	Jugendförderung	10'682.00		22'800		10'388.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	16'222.35		10'000		35'093.15	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	10'000.00		10'000			
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	194.40		500			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'131.05		500		
4390.01	Inserate Chronik				8'000		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>96'708.46</b>		<b>109'400</b>		<b>83'821.51</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>11'000.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'000.00</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>11'000.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'000.00</b>	
3636.04	Beitrag an Sportförderverein	1'000.00		1'000		1'000.00	
3920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula	10'000.00		10'000		10'000.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>85'708.46</b>		<b>98'400</b>		<b>72'821.51</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>85'708.46</b>		<b>98'400</b>		<b>72'821.51</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'507.03		8'500			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	2'516.95		21'000		22'773.25	
3111.02	Anschaffung Spielgeräte Kinderspielplatz			8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'282.40		14'000		11'282.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500			
3140.01	Unterhalt Kinderspielplatz			6'000		572.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	134.65					
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'369.40		7'800		796.35	
3151.02	Unterhalt Spielgeräte Kinderspielplatz			1'000			
3636.05	BAW Jahresbeitrag	250.00		300		250.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	54'574.25		27'000		31'569.65	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	6'073.78		4'300		5'576.91	
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>5'702.90</b>	<b>165.55</b>	<b>7'600</b>	<b>500</b>	<b>7'192.35</b>	<b>664.80</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>5'702.90</b>	<b>165.55</b>	<b>7'600</b>	<b>500</b>	<b>7'192.35</b>	<b>664.80</b>
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>5'702.90</b>	<b>165.55</b>	<b>7'600</b>	<b>500</b>	<b>7'192.35</b>	<b>664.80</b>

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.14	Messmerdienst	5'090.20		5'500		5'090.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	116.10		100		107.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	496.60		2'000		1'994.35	
4390.00	Übriger Ertrag		165.55		500		664.80

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>693'934.53</b>		<b>586'300</b>		<b>608'474.28</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>614'164.18</b>		<b>500'600</b>		<b>534'638.43</b>	
<b>411</b>	<b>Spitäler</b>	<b>297'543.35</b>		<b>260'900</b>		<b>245'371.60</b>	
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>297'543.35</b>		<b>260'900</b>		<b>245'371.60</b>	
3612.02	Beitrag an Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal	297'543.35		260'900		245'371.60	
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>316'620.83</b>		<b>239'700</b>		<b>289'266.83</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>316'620.83</b>		<b>239'700</b>		<b>289'266.83</b>	
3612.07	Beiträge an Pflegekosten	256'389.33		180'000		227'942.68	
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	1'671.50		1'100		1'352.75	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>70'347.00</b>		<b>74'000</b>		<b>64'304.90</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>70'347.00</b>		<b>74'000</b>		<b>64'304.90</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>70'347.00</b>		<b>74'000</b>		<b>64'304.90</b>	
3612.06	Beitrag an Spitex Imboden	70'347.00		74'000		64'304.90	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>9'423.35</b>		<b>11'700</b>		<b>7'926.20</b>	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheits</b>	<b>9'423.35</b>		<b>11'700</b>		<b>7'926.20</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheits</b>	<b>9'423.35</b>		<b>11'700</b>		<b>7'926.20</b>	
3010.03	Löhne schulärztliche Untersuchungen			2'200			
3010.04	Löhne schulzahnärztliche Untersuchungen	5'589.60		5'000		5'028.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	453.85		500		408.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'379.90		4'000		2'490.00	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen üriges</b>					<b>1'604.75</b>	
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>					<b>1'604.75</b>	
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>					<b>1'604.75</b>	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte					1'604.75	

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'301'339.48</b>	<b>493'839.14</b>	<b>787'900</b>	<b>55'800</b>	<b>806'122.68</b>	<b>239'008.97</b>	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>144'213.70</b>	<b>11'985.40</b>	<b>182'000</b>	<b>5'000</b>	<b>149'222.50</b>	<b>8'119.40</b>	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>42'921.20</b>	<b>4'123.40</b>	<b>63'500</b>	<b>5'000</b>	<b>44'809.00</b>	<b>8'119.40</b>	
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>42'921.20</b>	<b>4'123.40</b>	<b>63'500</b>	<b>5'000</b>	<b>44'809.00</b>	<b>8'119.40</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'436.20		3'500		285.00		
3637.00	Alimentenbevorschussung	37'485.00		60'000		44'524.00		
4260.06	Rückerstattungen Alimenten		2'872.00		5'000		4'380.00	
4260.16	Rückerstattung Alimenten vor 2020		1'251.40				3'739.40	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>101'292.50</b>	<b>7'862.00</b>	<b>118'500</b>		<b>104'413.50</b>		
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>101'292.50</b>	<b>7'862.00</b>	<b>118'500</b>		<b>104'413.50</b>		
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	101'292.50		118'500		104'413.50		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'862.00					
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'157'125.78</b>	<b>481'853.74</b>	<b>605'900</b>	<b>50'800</b>	<b>656'900.18</b>	<b>230'889.57</b>	
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>840'644.88</b>	<b>476'689.71</b>	<b>270'800</b>	<b>44'800</b>	<b>361'299.78</b>	<b>224'482.24</b>	
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>840'644.88</b>	<b>476'689.71</b>	<b>270'800</b>	<b>44'800</b>	<b>361'299.78</b>	<b>224'482.24</b>	
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	610.00		700		635.00		
3637.01	Materielle Hilfe	760'036.18		250'000		340'626.28		
3637.02	Kosten stationäre Kinderschutzmassnahmen GR	59'946.40						
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	20'000.00		20'000		20'000.00		
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	52.30		100		38.50		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'200.00					
4260.07	Rückerstattungen materielle Hilfe		169'407.03		20'000		18'067.75	
4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)		124'852.00		16'800			
4631.07	Beiträge vom Kanton Asylwesen		1'679.97		8'000		69'914.49	
4690.01	Rückerst. Kt. Kinderschutzmassnahmen		176'550.71				136'500.00	
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>4'100.00</b>		<b>6'500</b>		<b>4'735.55</b>		
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>4'100.00</b>		<b>6'500</b>		<b>4'735.55</b>		
3631.02	Beitrag an Kanton für unbegl. minderj. Flüchtlinge	4'100.00		6'500		4'735.55		
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>312'380.90</b>	<b>5'164.03</b>	<b>328'600</b>	<b>6'000</b>	<b>290'864.85</b>	<b>6'407.33</b>	
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>150'874.10</b>	<b>5'164.03</b>	<b>161'500</b>	<b>6'000</b>	<b>147'276.35</b>	<b>6'407.33</b>	
3130.10	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	135'524.70		153'000		135'145.90		
3612.10	Kostenübernahme Berufsbeistandschaften	10'955.55		5'000		8'617.45		
3631.00	Beitrag an Kanton Integrationsförderung	4'393.85		3'500		3'513.00		
4260.08	Rückerstattungen KK-Prämien		5'164.03		6'000		6'407.33	
<b>5791</b>	<b>Berufsbeistandschaft Region Imboden</b>	<b>161'506.80</b>		<b>167'100</b>		<b>143'588.50</b>		
3612.04	Defizitbeitrag Berufsbeistandschaft Imboden	161'506.80		167'100		143'588.50		

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>460'089.93</b>	<b>65'696.55</b>	<b>595'500</b>	<b>61'700</b>	<b>512'551.15</b>	<b>58'552.55</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>415'770.48</b>	<b>65'315.55</b>	<b>552'200</b>	<b>61'700</b>	<b>468'927.28</b>	<b>58'552.55</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>415'770.48</b>	<b>65'315.55</b>	<b>552'200</b>	<b>61'700</b>	<b>468'927.28</b>	<b>58'552.55</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>394'012.14</b>	<b>766.65</b>	<b>516'000</b>	<b>3'700</b>	<b>430'401.25</b>	<b>5'424.60</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'624.40		12'000		5'957.10	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			1'500		106.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'705.90		30'700		26'045.90	
3131.00	Planung, Projektierung			2'500			
3141.00	Baul. Unterhalt	26'864.35		65'000		29'227.40	
	Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte						
3141.01	Winterdienst	13'637.57		17'000		10'723.79	
3141.02	Strassenreinigung	264.95		1'400		1'204.45	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	225'998.40		244'400		241'007.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	99'923.65		133'000		107'829.62	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	178.87		1'200		184.39	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	10'814.05		7'300		8'115.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'705.95
4611.00	Entschädigungen Kanton diverse		766.65		3'700		3'718.65
<b>6151</b>	<b>Parkgarage &amp; Parkplätze</b>	<b>12'881.89</b>	<b>64'548.90</b>	<b>21'400</b>	<b>58'000</b>	<b>14'021.48</b>	<b>53'127.95</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000		2'515.45	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	4'308.00		1'000			
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	847.70		1'100		647.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	557.99		2'000		1'771.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	329.25				305.75	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'338.95		12'800		5'625.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					6.92	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	500.00					
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			500		149.60	
4240.01	Parkierungsgebühren		43'218.90		36'000		31'797.95
4470.00	Mietzinserträge		21'330.00		22'000		21'330.00
<b>6152</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b>	<b>8'876.45</b>		<b>14'800</b>		<b>24'504.55</b>	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	4'019.35		4'000		3'549.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000		16'772.85	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	371.55		1'500			
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	3'488.00		3'500		3'488.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	76.75		200		82.20	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	920.80		600		612.25	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>44'319.45</b>	<b>381.00</b>	<b>43'300</b>		<b>43'623.87</b>	
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>43'883.40</b>		<b>43'300</b>		<b>43'623.87</b>	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>43'883.40</b>		<b>43'300</b>		<b>43'623.87</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'792.35		2'700		992.50	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	2'441.25		1'400		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			
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	1'149.80		200			
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>436.05</b>	<b>381.00</b>				
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>436.05</b>	<b>381.00</b>				
3109.02	Tageskarten SBB	436.05					
4250.02	Verkauf Tageskarten SBB		381.00				

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'021'107.35</b>	<b>668'418.61</b>	<b>837'000</b>	<b>619'100</b>	<b>1'033'785.09</b>	<b>606'789.64</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>111'059.50</b>	<b>111'059.50</b>	<b>102'800</b>	<b>102'800</b>	<b>110'320.90</b>	<b>110'320.90</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>111'059.50</b>	<b>111'059.50</b>	<b>102'800</b>	<b>102'800</b>	<b>110'320.90</b>	<b>110'320.90</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>111'059.50</b>	<b>111'059.50</b>	<b>102'800</b>	<b>102'800</b>	<b>110'320.90</b>	<b>110'320.90</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'614.05		2'500		4'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212.25		300		324.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109.00		200		148.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.50		100		22.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27.45		100		36.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'160.00		2'400		2'530.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'926.23		8'600		7'100.05	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte					1'331.01	
3111.07	Anschaffung Wasseruhren	178.64		4'000		3'203.99	
3120.01	Energie Wasserversorgung	6'139.12		5'600		7'408.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'687.59		27'800		27'162.91	
3130.01	Radio/TV, Telefon	2'108.84		2'200		2'101.44	
3134.00	Sachversicherungsprämien	133.60		500		423.06	
3142.00	Unterhalt Tiefbau	11'286.39		20'000		24'713.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	623.22		500			
3153.01	Unterhalt EDV-Hardware Wasservers.	4'112.86		5'000		3'971.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	157.85		200		182.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			800		385.71	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	757.34					
3190.09	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden	-315.65					
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	10'725.08		10'800		10'850.84	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	14'794.79					
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	12'906.35		8'500		11'723.10	
3920.03	Int. Verr. Benützungskosten FW-Lokal	700.00		700		700.00	
4240.02	Wasser-Verbrauchsgebühren		78'725.35		70'000		79'401.44
4240.03	Wasserzählermieten		16'945.55		17'000		16'612.86
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				13'900		12'091.30
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		15'388.60		1'900		2'215.30
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>168'845.24</b>	<b>168'845.24</b>	<b>187'400</b>	<b>187'400</b>	<b>160'237.30</b>	<b>160'237.30</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>168'845.24</b>	<b>168'845.24</b>	<b>187'400</b>	<b>187'400</b>	<b>160'237.30</b>	<b>160'237.30</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>168'845.24</b>	<b>168'845.24</b>	<b>187'400</b>	<b>187'400</b>	<b>160'237.30</b>	<b>160'237.30</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60.12		600		116.94	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	2'130.08		4'600		2'187.00	
3120.02	Energie Abwasserbeseitigung	2'574.28		2'400		2'334.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'709.70		40'500		1'951.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	161.50		200		150.00	
3142.00	Unterhalt Tiefbau	8'818.62		12'000		12'291.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'619.45		500		606.92	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte					2'055.76	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000		486.13	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen)			100			
3614.01	Betriebsbeitrag ARA	123'488.50		110'000		120'277.20	
3660.00	Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV	529.74		1'000			
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	9'753.25		12'500		15'779.85	
4240.04	Benützungsgbühren Kanalisation		86'529.20		84'000		84'718.39
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'641.95
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		68'875.24		102'300		68'349.36
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		13'440.80		1'100		1'527.60

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>394'553.50</b>	<b>365'906.62</b>	<b>339'100</b>	<b>307'300</b>	<b>345'988.12</b>	<b>311'950.00</b>
<b>730</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>394'553.50</b>	<b>365'906.62</b>	<b>339'100</b>	<b>307'300</b>	<b>345'988.12</b>	<b>311'950.00</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung (allgemein)</b>	<b>28'646.88</b>		<b>31'800</b>		<b>34'038.12</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'188.50		6'500		4'011.17	
3149.01	Unterhalt Robidog	2'556.96		2'800		1'214.16	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	33.00		500		358.40	
3632.03	Entsorgung übrige Abfälle	1'140.02		500		1'303.44	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	1'500.00		1'500		1'500.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	21'228.40		20'000		25'650.95	
<b>7301</b>	<b>Abfallbewirtschaftung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>365'906.62</b>	<b>365'906.62</b>	<b>307'300</b>	<b>307'300</b>	<b>311'950.00</b>	<b>311'950.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'135.00		16'000		13'259.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	541.40		500		365.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	208.70		300		153.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	214.50		200		122.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	311.80		800			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	360.17		600		1'155.62	
3109.04	Übriger Material- und Warenaufwand Abfall	14'474.61		15'000		19'997.12	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	11'343.18		27'500		20'775.96	
3120.03	Energie Abfallbewirtschaftung	1'589.55		1'400		1'389.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'594.90		44'500		33'171.02	
3130.18	Entschädigung an Schule für Papiersammeldienst	6'927.00		6'000		7'165.50	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			600			
3161.01	Miete Maschinen Abfall	2'640.02		3'000		2'640.02	
3170.02	Telefonspesen	120.00		100		120.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	901.19		2'000		1'127.75	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen)			100			
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	9'494.00		9'500		9'494.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					27'323.85	
3632.01	Beitrag an AVM	140'105.79		139'500		125'017.28	
3632.03	Entsorgung übrige Abfälle	413.56		1'600		282.60	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	57'531.25		34'000		45'388.58	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'100			
4240.05	Abfallgebühren		286'854.32		280'000		288'238.35
4250.03	Erlös Papiersammlung		3'463.52		3'500		3'234.99
4250.08	Erlös aus Recycling		5'038.02		5'000		5'071.31
4270.02	Bussen Abfallwesen				200		
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		51'103.21		3'200		
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		4'547.55		500		505.35
4990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren		14'900.00		14'900		14'900.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>168'792.38</b>	<b>12'642.45</b>	<b>47'000</b>	<b>19'600</b>	<b>57'847.02</b>	<b>19'529.64</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>140'423.25</b>		<b>5'800</b>		<b>8'553.80</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>140'423.25</b>		<b>5'800</b>		<b>8'553.80</b>	
3145.01	Unterhalt Rosstobel	121'023.95					
3300.20	Ordentliche Abschreibungen Wasserbau	2'744.00		2'700		2'744.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	16'451.95		3'000		5'665.45	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	203.35		100		144.35	
<b>742</b>	<b>Felssturzbereich</b>	<b>28'369.13</b>	<b>12'642.45</b>	<b>41'200</b>	<b>19'600</b>	<b>49'293.22</b>	<b>19'529.64</b>
<b>7420</b>	<b>Felssturzbereich</b>	<b>28'369.13</b>	<b>12'642.45</b>	<b>41'200</b>	<b>19'600</b>	<b>49'293.22</b>	<b>19'529.64</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					15'044.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			27'900		22'897.05	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	14'900.30		4'200		1'766.85	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	13'468.83		9'100		9'585.32	

**ERFOLGSRECHNUNG**

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'642.45		19'600		19'529.64
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>26'924.05</b>	<b>2'787.95</b>	<b>36'600</b>		<b>8'404.55</b>	<b>284.85</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>26'924.05</b>	<b>2'787.95</b>	<b>36'600</b>		<b>8'404.55</b>	<b>284.85</b>
<b>7500</b>	<b>Biotope / Naturschutz</b>	<b>26'924.05</b>	<b>2'787.95</b>	<b>36'600</b>		<b>8'404.55</b>	<b>284.85</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'642.00		25'600		4'553.70	
3142.01	Projekt Biotope			5'000		330.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	6'282.05		6'000		3'520.85	
4250.04	Erlös aus Nutzholzverkauf		1'212.10				
4250.05	Erlös Industrieholzverkauf		1'575.85				
4631.00	Beiträge vom Kanton						284.85
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>35'713.70</b>		<b>40'000</b>		<b>237'148.50</b>	
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>35'713.70</b>		<b>40'000</b>		<b>237'148.50</b>	
<b>7610</b>	<b>Lufreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>35'713.70</b>		<b>40'000</b>		<b>237'148.50</b>	
3130.11	Energiestadt	35'713.70		40'000		37'148.50	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					200'000.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>88'761.83</b>	<b>7'176.85</b>	<b>62'800</b>	<b>2'000</b>	<b>65'895.80</b>	<b>4'466.95</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>78'761.83</b>	<b>7'176.85</b>	<b>52'800</b>	<b>2'000</b>	<b>55'895.80</b>	<b>4'466.95</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>	<b>78'761.83</b>	<b>7'176.85</b>	<b>52'800</b>	<b>2'000</b>	<b>55'895.80</b>	<b>4'466.95</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	541.25		1'500		97.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'815.05				697.30	
3140.02	Unterhalt Friedhof	82.85		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					94.25	
3151.07	Unterhalt Schrägaufzug	5'828.40		4'000		3'933.85	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	14'061.60					
3190.09	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden	-13'561.60					
3199.01	Kremations-/Überführungskosten	9'592.05		7'500		10'015.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	20'874.63		23'500		22'909.60	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	31'392.60		12'000		17'557.60	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	5'135.00		3'300		590.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'262.65		200		2'500.00
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		2'914.20		1'800		1'966.95
<b>779</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	
3990.01	Int. Verr. Kehrrecht-/Deponiegebühren	10'000.00		10'000		10'000.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>26'457.15</b>		<b>21'300</b>		<b>47'942.90</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>26'457.15</b>		<b>21'300</b>		<b>47'942.90</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>26'457.15</b>		<b>21'300</b>		<b>47'942.90</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'182.95		16'000		42'678.90	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	274.20		300		264.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>1'171'523.89</b>	<b>832'945.17</b>	<b>1'016'400</b>	<b>603'900</b>	<b>965'764.80</b>	<b>721'730.71</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>258'044.70</b>	<b>136'038.75</b>	<b>117'800</b>	<b>25'000</b>	<b>153'195.74</b>	<b>25'913.00</b>
<b>811</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>48'648.30</b>	<b>6'138.00</b>	<b>39'300</b>	<b>2'500</b>	<b>36'373.10</b>	<b>5'770.00</b>
<b>8110</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>48'648.30</b>	<b>6'138.00</b>	<b>39'300</b>	<b>2'500</b>	<b>36'373.10</b>	<b>5'770.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	693.00		1'100		742.50	
3130.12	Abschusstaxen Haarraubwild					350.00	
3140.03	Unterhalt Heimweiden			500		487.05	
3141.00	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte			1'800		234.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'722.65		600		887.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	29.40		100		29.40	
3611.08	Beiträge Tierseuchenfonds	30.00		100		34.50	
3632.02	Beitrag an Bauernverband für Betriebshelfer	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	16'033.60		13'000		5'469.40	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	25'616.35		17'200		23'534.30	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten					81.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen			200			
4120.08	Weidtaxen		2'396.00		2'400		2'396.00
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		50.00		100		50.00
4470.02	Vermietung Hütten		3'340.00				3'140.00
4470.03	Vermietung Standplatz Fahrende		352.00				184.00
<b>818</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>209'396.40</b>	<b>129'900.75</b>	<b>78'500</b>	<b>22'500</b>	<b>116'822.64</b>	<b>20'143.00</b>
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft "Alp Tambo"</b>	<b>187'134.20</b>	<b>128'300.75</b>	<b>60'500</b>	<b>18'400</b>	<b>89'608.75</b>	<b>18'423.00</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	138.80		500		206.80	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			500		1'872.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'640.00		1'900		6'327.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	845.65		300		785.30	
3141.00	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	66'446.35		6'300		8'776.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'115.05		7'000		17'501.25	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	57'797.55		2'200		1'564.00	
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	40'239.75		32'000		41'716.50	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	275.05				222.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'281.50				
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		18'423.00		18'400		18'423.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		108'596.25				
<b>8181</b>	<b>Alpwirtschaft "Alp Calanda"</b>	<b>22'262.20</b>	<b>1'600.00</b>	<b>18'000</b>	<b>4'100</b>	<b>27'213.89</b>	<b>1'720.00</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	49.90		500		27.40	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	492.70		300		158.54	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'196.05		4'200		4'359.95	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'389.40		2'000		1'863.95	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	19'134.15		10'000		20'804.05	
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		1'000.00		1'000		1'000.00
4470.02	Vermietung Hütten		500.00		3'000		620.00
4479.00	Entschädigung "Schäfliquelle" Gem. Haldenstein		100.00		100		100.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>907'933.19</b>	<b>696'906.42</b>	<b>892'800</b>	<b>578'900</b>	<b>806'848.06</b>	<b>695'817.71</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>907'933.19</b>	<b>696'906.42</b>	<b>892'800</b>	<b>578'900</b>	<b>806'848.06</b>	<b>695'817.71</b>

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>907'933.19</b>	<b>696'906.42</b>	<b>892'800</b>	<b>578'900</b>	<b>806'848.06</b>	<b>695'817.71</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'992.10		461'500		408'777.70	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-7'966.90				-6'756.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'003.15		36'400		31'374.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'615.75		25'700		22'513.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'009.50		8'300		9'575.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'578.15		4'800		3'590.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.55		2'500		2'373.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'786.65		1'800		5'064.50	
3099.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	12'134.20		11'700		14'437.50	
3100.00	Büromaterial	292.55		1'000		106.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'227.70		28'000		30'868.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	346.00		500		150.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen			2'000			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	4'328.65		31'500		9'142.00	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	58.90		2'000		1'189.00	
3118.00	Anschaffung EDV-Software	516.95				2'800.20	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	3'916.65		6'500		6'633.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	184'552.79		115'700		126'274.30	
3130.01	Radio/TV, Telefon	1'464.30		1'500		1'465.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	260.80		300		242.20	
3134.03	FZ-Vers./Verkehrsteuern/LSVA	18'567.05		15'900		15'811.40	
3141.03	Baul. Unterhalt Forststrassen	3'844.90		9'000		22'235.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'061.25		1'500		2'102.60	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	23'330.60		20'300		24'394.45	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	893.90		1'500		1'410.85	
3161.00	Miete Maschinen etc.	753.95		2'000		445.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'963.00		7'500		7'109.85	
3170.01	Repräsentationen	335.30		500			
3170.02	Telefonspesen	1'575.00		1'600		1'560.00	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	13'804.00		13'800		13'804.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	68'926.45		67'000		39'269.00	
3636.08	Beiträge diverse	3'352.50		3'000		2'867.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	207.30		300		284.90	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	6'799.55		4'200		2'730.25	
4240.06	Fahrbewilligungen Waldwege		3'810.00		3'300		3'700.00
4240.07	Arbeiten für Dritte		32'794.55		23'000		18'543.75
4250.04	Erlös aus Nutzholzverkauf		47'641.95		35'000		71'698.85
4250.05	Erlös Industrieholzverkauf		18'567.60		10'000		15'815.30
4250.06	Erlös aus Brennholzverkauf		14'798.50		10'000		18'100.00
4250.07	Erlös aus Nebennutzungen		4'845.80		3'000		2'288.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'047.70		1'700		857.85
4631.00	Beiträge vom Kanton		91'204.05		92'800		117'570.25
4910.01	Int. Verr. Forst/Werkgruppe		436'858.44		368'300		408'362.49
4910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz		45'337.83		31'800		38'880.92
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'546.00</b>		<b>5'800</b>		<b>5'721.00</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'546.00</b>		<b>5'800</b>		<b>5'721.00</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus (allgemein)</b>	<b>5'546.00</b>		<b>5'800</b>		<b>5'721.00</b>	
3636.06	Beitrag an regionale Tourismusorganisation	5'546.00		5'600		5'546.00	
3636.08	Beiträge diverse			200		175.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>62'050.06</b>	<b>8'976'830.56</b>	<b>78'800</b>	<b>9'079'100</b>	<b>72'367.93</b>	<b>9'242'194.51</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-27'036.29</b>	<b>7'201'131.55</b>	<b>21'000</b>	<b>7'320'700</b>	<b>13'817.38</b>	<b>7'645'212.50</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>-27'036.29</b>	<b>7'201'131.55</b>	<b>21'000</b>	<b>7'320'700</b>	<b>13'817.38</b>	<b>7'645'212.50</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-27'336.29</b>	<b>6'213'009.45</b>	<b>21'000</b>	<b>6'109'200</b>	<b>13'517.38</b>	<b>5'996'929.55</b>	
3180.00	Anpassung Wertberichtigung (Delkr.)	-42'200.00				1'600.00		
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	21'599.75		31'000		26'668.00		
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw.minderungen)	-6'736.04		-10'000		-14'750.62		
4000.00	Einkommenssteuern		4'843'960.00		4'743'900		4'765'439.00	
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		167'633.00		123'000		117'090.00	
4000.20	Nach- & Strafsteuern		2'557.60					
4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen				1'000			
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen		681'429.00		773'300		702'402.00	
4002.00	Quellensteuer		214'461.35		200'000		185'243.50	
4009.00	Übrige direkte Steuer nat. Pers.						842.00	
4010.00	Steuern jur. Personen		302'968.50		268'000		225'913.05	
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>300.00</b>	<b>988'122.10</b>		<b>1'211'500</b>	<b>300.00</b>	<b>1'648'282.95</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00				300.00		
4021.00	Liegenschaftssteuern		549'810.00		580'000		578'220.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		223'499.60		300'000		705'939.70	
4023.00	Handänderungssteuern		185'751.30		300'000		336'309.80	
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		8'808.00		10'000		7'025.85	
4033.00	Hundesteuern		20'253.20		21'500		20'787.60	
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'360'141.00</b>		<b>1'360'100</b>		<b>1'204'944.00</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'360'141.00</b>		<b>1'360'100</b>		<b>1'204'944.00</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'360'141.00</b>		<b>1'360'100</b>		<b>1'204'944.00</b>	
4621.01	Ressourcenausgleich des Kantons		1'360'141.00		1'360'100		1'204'944.00	
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>1'541.95</b>	<b>259'352.81</b>	<b>1'400</b>	<b>287'300</b>	<b>1'474.15</b>	<b>268'698.41</b>	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>1'541.95</b>	<b>259'352.81</b>	<b>1'400</b>	<b>287'300</b>	<b>1'474.15</b>	<b>268'698.41</b>	
<b>9503</b>	<b>Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung</b>	<b>1'541.95</b>	<b>166'463.31</b>	<b>1'400</b>	<b>190'000</b>	<b>1'474.15</b>	<b>153'281.31</b>	
3600.00	Beitrag Landschaftsfranken	1'541.95		1'400		1'474.15		
4120.00	Wasserrechtszinsen		166'463.31		190'000		153'281.31	
<b>9505</b>	<b>Einnahmen aus Konzessionen</b>		<b>92'889.50</b>		<b>97'300</b>		<b>115'417.10</b>	
4120.01	Diverse Konzessionen		150.00		200		150.00	
4120.03	Konzession KW Tambobach		29'677.85		36'000		25'732.65	
4120.04	Konzessionsenergie		16'732.25		3'500		26'945.90	
4120.05	Konzession Steinbruch Caneu		31'652.60		44'000		44'235.45	
4120.06	Dienstbarkeit Skilift Splügen		6'964.00		6'700		6'772.00	
4120.07	Baurechtszinseinnahmen		4'262.80		3'500		8'131.10	
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		3'450.00		3'400		3'450.00	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>87'544.40</b>	<b>152'373.01</b>	<b>56'400</b>	<b>109'600</b>	<b>57'076.40</b>	<b>115'157.90</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>80'376.95</b>	<b>123'182.41</b>	<b>50'700</b>	<b>87'000</b>	<b>51'518.35</b>	<b>93'022.40</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>80'376.95</b>	<b>123'182.41</b>	<b>50'700</b>	<b>87'000</b>	<b>51'518.35</b>	<b>93'022.40</b>	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					156.25		
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			200				
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	47'000.00		47'000		47'000.00		
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen					113.85		
3940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen	33'376.95		3'500		4'248.25		
4401.00	Verzugszinsen		12'149.16		6'500		11'667.15	
4420.00	Wertschriftenerträge		30'012.00		30'000		30'012.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

## b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften Finanzvermögen		644.25				95.00
4940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen		80'377.00		50'500		51'248.25
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>7'167.45</b>	<b>20'386.20</b>	<b>5'700</b>	<b>19'800</b>	<b>5'558.05</b>	<b>19'739.20</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>7'167.45</b>	<b>20'386.20</b>	<b>5'700</b>	<b>19'800</b>	<b>5'558.05</b>	<b>19'739.20</b>
3109.03	Weinbezug aus Rebberganteil	852.80		700		972.40	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	6'314.65		5'000		4'585.65	
4120.07	Baurechtszinseinnahmen		8'639.20		8'500		8'471.20
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		11'747.00		11'300		11'268.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>		<b>8'804.40</b>		<b>2'800</b>		<b>2'396.30</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>		<b>8'804.40</b>		<b>2'800</b>		<b>2'396.30</b>
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'804.40		2'800		2'396.30
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'832.19</b>		<b>1'400</b>		<b>8'181.70</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'832.19</b>		<b>1'400</b>		<b>8'181.70</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen CO2-Abgabe</b>		<b>3'832.19</b>		<b>1'400</b>		<b>8'181.70</b>
4290.00	Eingang abgeschr. Forderungen übrige		680.44				4'196.75
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe an die Arbeitgebenden		3'151.75		1'400		3'984.95

**ERFOLGSRECHNUNG**

c) Artengliederung Zusammenzug

	Rechnung 2023		Budget 2023	Rechnung 2022	
	Aufwand		Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>13'401'799.44</b>			<b>12'021'669.65</b>	
30 Personalaufwand	6'348'617.74			5'842'597.20	
31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand	2'428'123.22			2'133'220.42	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	884'661.81			873'863.36	
34 Finanzaufwand	47'000.00			47'270.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	14'794.79			227'323.85	
36 Transferaufwand	2'744'549.96			2'074'508.71	
39 Interne Verrechnungen	934'051.92			822'886.01	
<b>4 Ertrag</b>	<b>13'054'858.61</b>		<b>12'364'700</b>		<b>12'657'171.75</b>
40 Fiskalertrag	7'201'131.55		7'320'700		7'645'212.50
41 Regalien und Konzessionen	266'938.01		294'800		276'115.61
42 Entgelte	1'595'955.26		1'338'300		1'307'884.45
43 Verschiedene Erträge	165.55		8'500		664.80
44 Finanzertrag	177'185.81		166'400		177'177.20
45 Entnahmen aus Fonds und SpezFina	228'574.70		119'400		80'440.66
46 Transferertrag	2'650'855.81		2'326'900		2'346'790.52
49 Interne Verrechnungen	934'051.92		789'700		822'886.01

## INVESTITIONSRECHNUNG

		Rechnung 2023		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>32'377.25</b>	<b>150'086.60</b>	<b>232'000</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>100'000.00</b>	<b>150'086.60</b>	<b>232'000</b>	
5010.04	Sanierung Neugüterstrasse			132'000	
5010.08	Stichverbindung Felsberg-Domat/Ems	100'000.00		100'000	
6370.00	Perimeterbeiträge		150'086.60		
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>-67'622.75</b>			
5010.07	Sanierung Bushaltestellen gem. BehiG	-67'622.75			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>-45'948.63</b>	<b>5'711.62</b>	<b>122'600</b>	<b>154'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>		<b>4'995.92</b>		<b>70'000</b>
6371.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		4'995.92		70'000
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>21'203.74</b>	<b>715.70</b>	<b>122'600</b>	<b>84'000</b>
5620.00	Baubeitrag ARA Chur	21'203.74		122'600	
6372.00	Anschlussgebühren Kanalisation		715.70		84'000
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>-67'152.37</b>			
5040.15	Gesamtsanierung Friedhof inkl. Treppenaufgang	-67'152.37			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>-50'134.55</b>		<b>1'000'000</b>	
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft "Alp Tambo"</b>			<b>100'000</b>	
5010.09	Sanierung Brücke Alp Tambo (über Bodenerlöskto.)			100'000	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>-50'134.55</b>		<b>900'000</b>	
5040.16	Neuer Forstwerkhof inkl. Einrichtungen	-80'000.00		900'000	
5060.02	Neues Forstfahrzeug mit Kran/Seilwinde	29'865.45			

**BILANZ**

Nummer	Bezeichnung	Saldo per 01.01.2023	Saldo per 31.12.2023
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>23'803'823.38</b>	<b>23'095'528.77</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>11'514'926.13</b>	<b>11'972'492.52</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>3'798'923.35</b>	<b>4'099'962.96</b>
1000001	Kasse	2'043.00	2'964.65
1001001	Post-Geschäftskonto 70-2301-3	42'242.31	116'669.64
1002001	Kontokorrent GKB CG 133.240.600	3'669'664.52	3'757'777.51
1002002	Konto Sozialhilfe GKB 00 133.240.609	84'973.52	222'551.16
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>923'024.40</b>	<b>931'103.17</b>
1010001	Debitor Fakturierung	408'004.80	488'478.00
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	155'483.34	9'515.35
1011002	Gemeindeabrechnungskonto Host	59'044.16	48'125.43
1011201	Kontokorrent Hüttenvermietung Laschein	3'976.10	2'338.95
1012001	abx-tax Debitorenkonto	376'111.80	420'041.24
1012099	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-79'900.00	-37'700.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>6'643'838.13</b>	<b>6'791'641.89</b>
1040000	Aktive Rechnungsabgrenzung ER	6'278'033.25	6'387'944.37
1046001	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	365'804.88	403'697.52
<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>149'140.25</b>	<b>149'784.50</b>
1070002	Aktien Holzvermarktung Graub. AG	10'000.00	10'000.00
1070003	Aktien Grischelectra	200.00	200.00
1070005	Stammaktie RhB	1'025.00	1'100.00
1070006	Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein	1.00	1.00
1070007	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	189.75	759.00
1070008	Aktien Bus und Service AG	120'000.00	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
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>12'288'897.25</b>	<b>11'123'036.25</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>11'420'449.25</b>	<b>10'295'795.25</b>
1400001	Grundstücke Verwaltungsvermögen unüberbaut	102'701.25	102'701.25
1401001	Strassen / Verkehrswege	3'384'525.12	3'166'815.77
1401099	WB Strassen / Verkehrswege	-1'523'669.12	-1'769'400.77
1402001	Wasserbau	44'536.40	44'536.40
1402099	WB Wasserbau	-16'037.40	-18'781.40
1403101	Tiefbauten Wasserversorgung	584'474.66	579'478.74
1403199	Wertberichtigung Tiefbauten Wasserversorgung	-198'543.66	-209'268.74
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	-56'963.63	-66'457.63
1404001	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	10'438'159.92	10'371'007.55
1404099	Wertberichtigung Hochbauten Allgemeiner Haushalt	-2'596'358.92	-3'058'276.55
1406001	Mob/Masch/FZ Allgemeiner Haushalt	1'586'368.55	1'616'234.00
1406099	Wertberichtigung Mobilien Allgemeiner Haushalt	-542'228.55	-686'642.00
1407001	Anlagen im Bau VV allg. Haushalt	80'000.00	100'000.00
1409001	Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	96'364.00	96'364.00
1409099	Wertberichtigung Übrige Sachanlagen Allg. Haushalt	-57'816.00	-67'452.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>601'000.00</b>	<b>601'000.00</b>
1454001	Aktien Rhienergie AG	601'000.00	601'000.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>267'448.00</b>	<b>226'241.00</b>
1462000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allg. HH	635'413.10	656'616.84
1462099	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allgemeiner Haushalt	-367'965.10	-430'375.84

**BILANZ**

Nummer	Bezeichnung	Saldo per 01.01.2023	Saldo per 31.12.2023
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-23'803'823.38</b>	<b>-23'095'528.77</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-11'165'226.23</b>	<b>-11'213'147.46</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-865'582.66</b>	<b>-1'207'992.28</b>
2000001	Kreditoren Sammelkonto	-748'864.99	-975'114.04
2001010	Kontokorrent mit ev.-ref. Kirchgemeinde	-10'114.42	-182'259.63
2001011	Ausstandskto. ev.-ref. Kirchgemeinde	-17'415.35	-15'320.05
2001012	Kontokorrent mit röm.-kath. Kirchgemeinde	-46'344.70	0.00
2001013	Ausstandskto.röm.kath. Kirchgemeinde	-8'970.40	-10'766.50
2001021	Ausstandskto. ev.-ref. Landeskirche GR	-4'547.05	-3'998.70
2005003	Schulreisekasse	-10'491.04	-16'621.39
2005004	Schulanlässe	11.55	0.00
2005005	Jugendkommission	-13'073.96	60.93
2005008	Lehrerteam Schule	-472.30	1'340.00
2005101	Abrechnungskonto QST	0.00	-12.90
2006001	Schlüsseldepots Schulhausanlage	-300.00	-300.00
2009101	Förderung spezieller Kulturanlässe	-5'000.00	-5'000.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-16'290.20</b>	<b>-1'516'290.20</b>
2010201	Fester Vorschuss GKB kurzfristig	0.00	-1'500'000.00
2019001	Verbindlichkeiten Landkauf (Sandgärta)	-16'290.20	-16'290.20
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>-1'230'177.37</b>	<b>-935'688.98</b>
2040001	Passive Rechnungsabgrenzung Erfolgsrechnung	-335'469.28	-560'390.38
2046001	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-894'708.09	-375'298.60
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-9'000'000.00</b>	<b>-7'500'000.00</b>
2064002	GKB Fester Vorschuss 1.5 Mio. 0.69% 2016-24	-1'500'000.00	0.00
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
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>-53'176.00</b>	<b>-53'176.00</b>
2089001	Rückstellung Lagergebäude Calinis	-53'176.00	-53'176.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-12'638'597.15</b>	<b>-11'882'381.31</b>
<b>290</b>	<b>Verb. ggü SpezFin im EK</b>	<b>-2'717'709.06</b>	<b>-2'491'452.85</b>
2900101	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-1'045'148.38	-1'059'943.17
2900201	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-589'508.84	-521'349.30
2900301	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-227'932.74	-176'829.53
2900901	PP-Abgaben gem. Art. 42 BG	-57'490.15	-57'490.15
2909001	Bodenerlöskonto	-797'628.95	-675'840.70
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-281'846.15</b>	<b>-98'827.35</b>
2910001	Energieförderungsfonds	-252'826.15	-69'807.35
2910003	Fonds für Ersatzmassnahmen Natur	-29'020.00	-29'020.00
<b>298</b>	<b>Übriges Eigenkapital</b>	<b>-9'003'539.84</b>	<b>-9'639'041.94</b>
2980001	Übriges Eigenkapital	-9'003'539.84	-9'639'041.94
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>-635'502.10</b>	<b>346'940.83</b>
2990001	Jahresergebnis	-635'502.10	346'940.83
<b>Umsatztotal</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Geldflussrechnung**

**2023**

<b>Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)</b>		<b>Konto</b>	<b>Betrag in CHF</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)		9000, 9001	-346'940.83	
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33x	884'661.81	
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		3440		
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		3441		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35	14'794.79	
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen		364		
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen		365		
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		366	62'410.74	
+ 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	-644.25	
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		4443		
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen		4490		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45	-228'574.70	
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen		483, 487		
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		489		
- Zunahme / + Abnahme Forderungen		101	-8'078.77	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		1040	-109'911.12	
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106		
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	342'409.62	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		2040	224'921.10	
+ 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	-13'192.00	
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		291	-183'018.80	
<b>Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit</b>			<b>638'837.59</b>	
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>				
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		IR 50 - 58	63'705.93	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		61 - 68	155'798.22	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		Bilanz 1046	-37'892.64	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		2046	-519'409.49	
<b>Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>			<b>-337'797.98</b>	
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>				
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		ER 3440	-	
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		3441		
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		4440	644.25	
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		4443		
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		Bilanz 102		
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107	-644.25	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108		
<b>Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>			<b>-</b>	
<b>Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>			<b>-337'797.98</b>	
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Bilanz 201		
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206		
<b>Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-</b>	
<b>Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld</b>			<b>301'039.61</b>	
<b>Fonds Geld</b>	<b>Stand 01.01.23</b>	<b>Stand 31.12.23</b>	<b>Konto</b>	<b>Veränderung</b>
Kasse	2'043.00	2'964.65	1000	921.65
Post	42'242.31	116'669.64	1001	74'427.33
Bank	3'754'638.04	3'980'328.67	1002	225'690.63
Kurzfristige Geldmarktanlagen			1003	-
<b>Total (Veränderung Fonds Geld)</b>	<b>3'798'923.35</b>	<b>4'099'962.96</b>		<b>301'039.61</b>

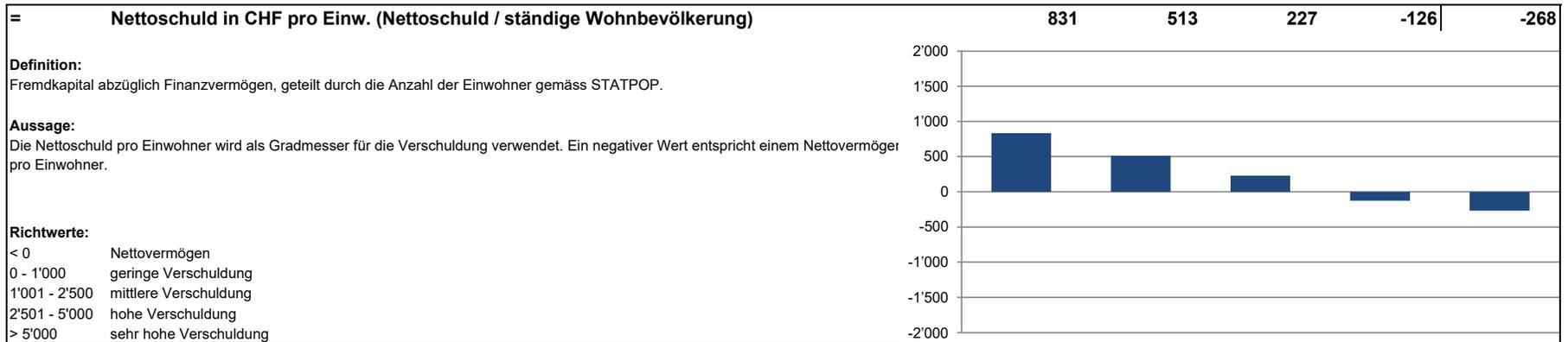
# Finanzkennzahlen

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

## Nettoschuld in CHF pro Einwohner

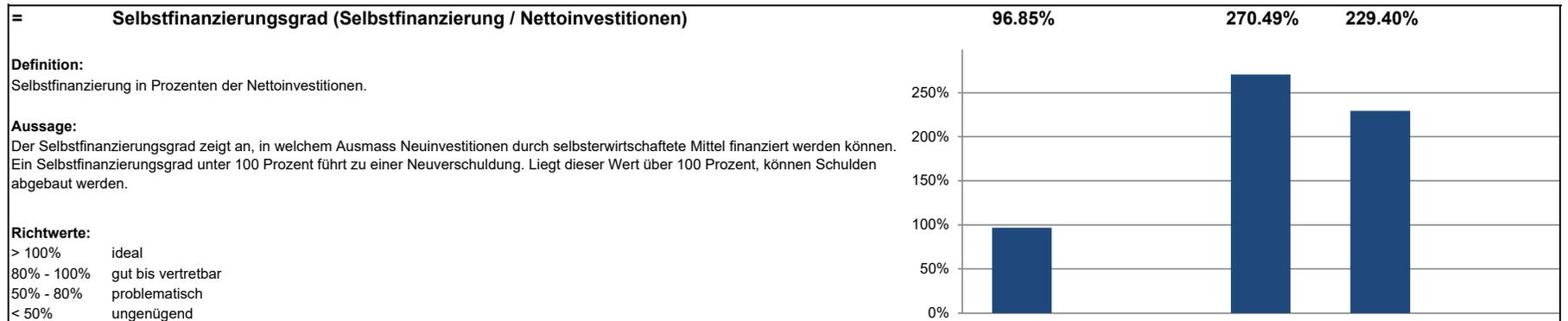
Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 20	Fremdkapital	12'465'929	11'956'365	10'687'452	11'165'226	11'213'147
- 10	Finanzvermögen	10'309'139	10'600'785	10'064'640	11'514'926	11'972'493
=	<b>Nettoschuld</b>	<b>2'156'791</b>	<b>1'355'579</b>	<b>622'812</b>	<b>-349'700</b>	<b>-759'345</b>
=	<b>ständige Wohnbevölkerung STATPOP</b>	<b>2'596</b>	<b>2'641</b>	<b>2'743</b>	<b>2'781</b>	<b>2'834</b>



# Selbstfinanzierungsgrad

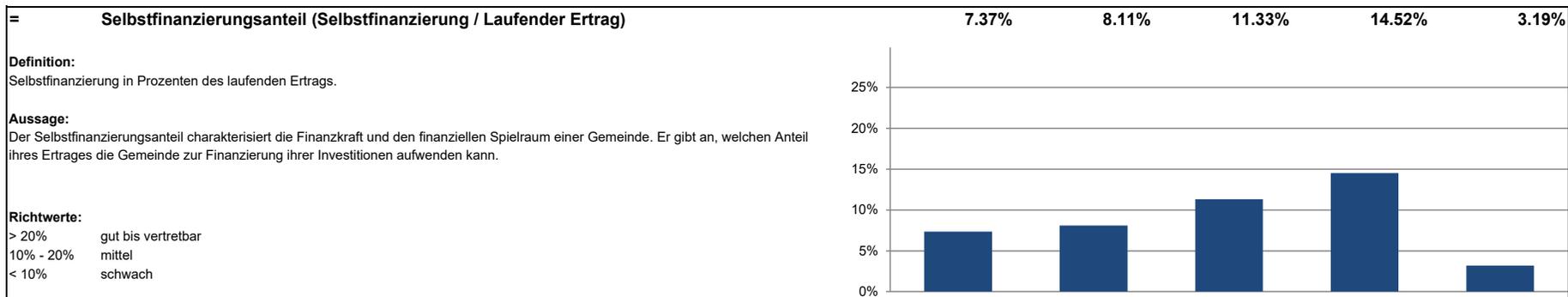
Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 4	Ertrag	11'392'069	11'256'294	11'432'056	12'657'172	13'054'859
- 3	Aufwand	11'580'320	11'253'517	11'127'614	12'021'670	13'401'799
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	-188'251	2'777	304'442	635'502	-346'941
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'628	854'047	861'487	873'863	884'662
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	60'541	35'387	38'636	227'324	14'795
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'942	97'850	55'630	80'441	228'575
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61'881	61'881	61'881	61'881	62'411
+ 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					
=	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>785'857</b>	<b>856'243</b>	<b>1'210'815</b>	<b>1'718'130</b>	<b>386'352</b>
+ 5	Investitionsausgaben	1'123'511	224'654	1'089'218	1'238'094	-63'706
- 6	Investitionseinnahmen	312'094	249'826	641'584	489'143	155'798
=	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>811'418</b>	<b>-25'173</b>	<b>447'634</b>	<b>748'951</b>	<b>-219'504</b>



# Selbstfinanzierungsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 4	Ertrag	11'392'069	11'256'294	11'432'056	12'657'172	13'054'859
- 3	Aufwand	11'580'320	11'253'517	11'127'614	12'021'670	13'401'799
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	-188'251	2'777	304'442	635'502	-346'941
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'628	854'047	861'487	873'863	884'662
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	60'541	35'387	38'636	227'324	14'795
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'942	97'850	55'630	80'441	228'575
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61'881	61'881	61'881	61'881	62'411
+ 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					
=	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>785'857</b>	<b>856'243</b>	<b>1'210'815</b>	<b>1'718'130</b>	<b>386'352</b>

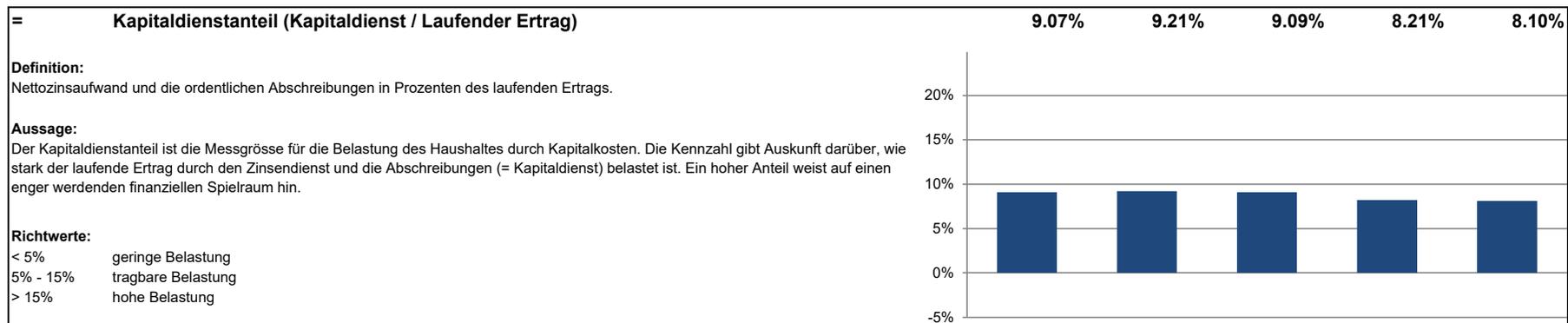
+ 40	Fiskalertrag	6'589'725	6'726'646	6'655'930	7'645'213	7'201'132
+ 41	Regalien und Konzessionen	311'355	310'581	295'770	276'116	266'938
+ 42	Entgelte	1'720'175	1'503'946	1'297'519	1'307'884	1'595'955
+ 43	Verschiedene Erträge	12'509	8'241	158	665	166
+ 44	Finanzertrag	144'403	124'230	136'749	177'177	177'186
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'942	97'850	55'630	80'441	228'575
+ 46	Transferertrag	1'872'534	1'791'300	2'244'322	2'346'791	2'650'856
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	11'562				
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>10'665'205</b>	<b>10'562'795</b>	<b>10'686'078</b>	<b>11'834'286</b>	<b>12'120'807</b>



# Kapitaldienstanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 340	Zinsaufwand	64'371	65'810	54'872	47'156	47'000
- 440	Zinsertrag	13'492	8'689	6'431	11'667	12'149
=	Nettozinsaufwand	50'880	57'121	48'441	35'489	34'851
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'628	854'047	861'487	873'863	884'662
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	61'881	61'881	61'881	61'881	62'411
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
=	<b>Kapitaldienst</b>	<b>967'388</b>	<b>973'049</b>	<b>971'809</b>	<b>971'233</b>	<b>981'923</b>

+ 40	Fiskalertrag	6'589'725	6'726'646	6'655'930	7'645'213	7'201'132
+ 41	Regalien und Konzessionen	311'355	310'581	295'770	276'116	266'938
+ 42	Entgelte	1'720'175	1'503'946	1'297'519	1'307'884	1'595'955
+ 43	Verschiedene Erträge	12'509	8'241	158	665	166
+ 44	Finanzertrag	144'403	124'230	136'749	177'177	177'186
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'942	97'850	55'630	80'441	228'575
+ 46	Transferertrag	1'872'534	1'791'300	2'244'322	2'346'791	2'650'856
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	11'562				
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>10'665'205</b>	<b>10'562'795</b>	<b>10'686'078</b>	<b>11'834'286</b>	<b>12'120'807</b>

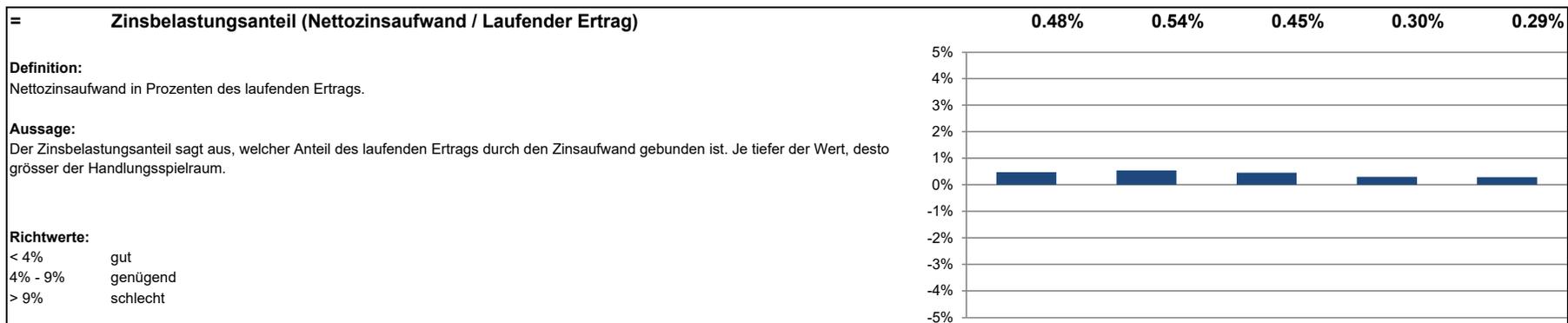


# Zinsbelastungsanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 340	Zinsaufwand	64'371	65'810	54'872	47'156	47'000
- 440	Zinsertrag	13'492	8'689	6'431	11'667	12'149
=	<b>Nettozinsaufwand</b>	<b>50'880</b>	<b>57'121</b>	<b>48'441</b>	<b>35'489</b>	<b>34'851</b>

+ 40	Fiskalertrag	6'589'725	6'726'646	6'655'930	7'645'213	7'201'132
+ 41	Regalien und Konzessionen	311'355	310'581	295'770	276'116	266'938
+ 42	Entgelte	1'720'175	1'503'946	1'297'519	1'307'884	1'595'955
+ 43	Verschiedene Erträge	12'509	8'241	158	665	166
+ 44	Finanzertrag	144'403	124'230	136'749	177'177	177'186
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'942	97'850	55'630	80'441	228'575
+ 46	Transferertrag	1'872'534	1'791'300	2'244'322	2'346'791	2'650'856
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	11'562				
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>10'665'205</b>	<b>10'562'795</b>	<b>10'686'078</b>	<b>11'834'286</b>	<b>12'120'807</b>



# Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde Felsberg

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	1'111'568	685'937	806'171	865'583	1'207'992
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	21'720	1'716'697	16'290	16'290	1'516'290
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'706'000	9'000'000	9'000'000	9'000'000	7'500'000
	<b>Bruttoschulden</b>	<b>11'839'288</b>	<b>11'402'634</b>	<b>9'822'461</b>	<b>9'881'873</b>	<b>10'224'282</b>

+ 40	Fiskalertrag	6'589'725	6'726'646	6'655'930	7'645'213	7'201'132
+ 41	Regalien und Konzessionen	311'355	310'581	295'770	276'116	266'938
+ 42	Entgelte	1'720'175	1'503'946	1'297'519	1'307'884	1'595'955
+ 43	Verschiedene Erträge	12'509	8'241	158	665	166
+ 44	Finanzertrag	144'403	124'230	136'749	177'177	177'186
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'942	97'850	55'630	80'441	228'575
+ 46	Transferertrag	1'872'534	1'791'300	2'244'322	2'346'791	2'650'856
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	11'562				
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	<b>Laufender Ertrag</b>	<b>10'665'205</b>	<b>10'562'795</b>	<b>10'686'078</b>	<b>11'834'286</b>	<b>12'120'807</b>

=	<b>Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)</b>	<b>111.01%</b>	<b>107.95%</b>	<b>91.92%</b>	<b>83.50%</b>	<b>84.35%</b>
---	--	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------

**Definition:**

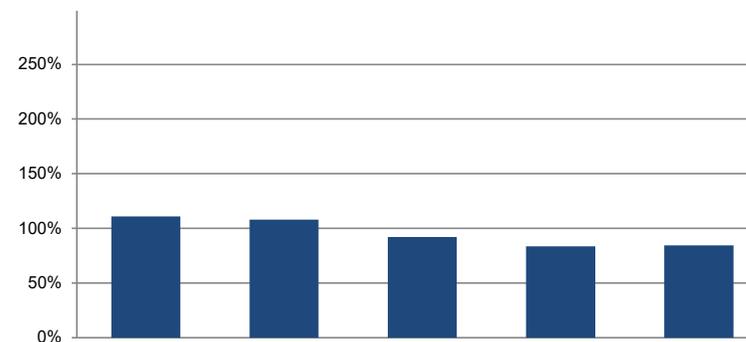
Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.

**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:**

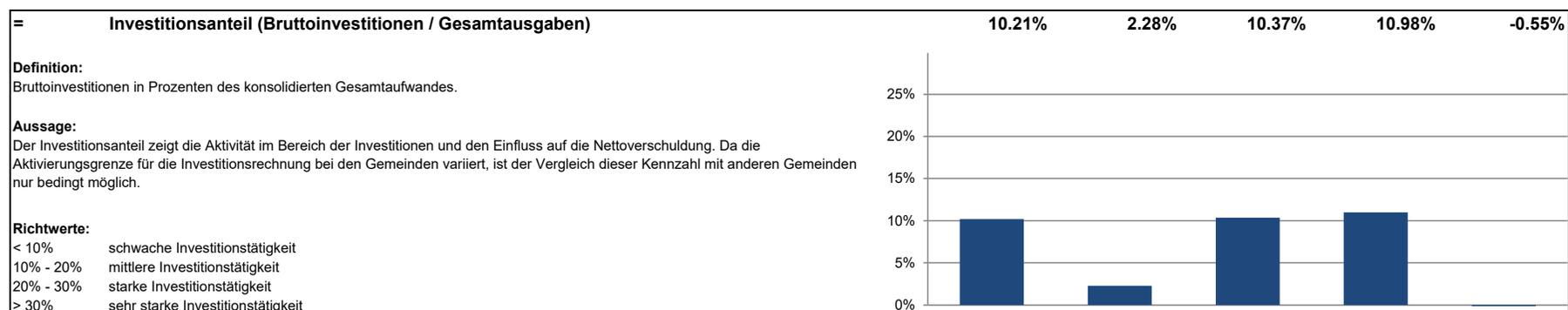
- < 50% sehr gut
- 50% - 100% gut
- 100% - 150% mittel
- 150% - 200% schlecht
- > 200% kritisch



# Investitionsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
+ 50	Sachanlagen	1'123'511	224'654	1'030'218	1'238'094	-63'706
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter					
+ 52	Immaterielle Anlagen					
	Darlehen					
	Beteiligungen					
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge			59'000		
+ 58	Ausserordentliche Investitionen					
=	<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>1'123'511</b>	<b>224'654</b>	<b>1'089'218</b>	<b>1'238'094</b>	<b>-63'706</b>

+ 30	Personalaufwand	5'504'828	5'538'189	5'609'703	5'842'597	6'348'618
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'059'790	1'789'161	1'802'900	2'133'220	2'428'123
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'100	-11'700	8'900	1'600	-42'200
+ 34	Finanzaufwand	64'371	65'810	54'932	47'270	47'000
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen			60		
+ 36	Transferaufwand	2'309'300	2'277'423	2'013'979	2'074'509	2'744'550
- 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
- 365	Wertberichtigungen Beteiligungen					
- 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61'881	61'881	61'881	61'881	62'411
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand					
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)					
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand					
=	Laufende Ausgaben	9'878'508	9'620'403	9'410'672	10'034'115	11'548'080
+	Bruttoinvestitionen	1'123'511	224'654	1'089'218	1'238'094	-63'706
=	<b>Gesamtausgaben</b>	<b>11'002'019</b>	<b>9'845'056</b>	<b>10'499'890</b>	<b>11'272'209</b>	<b>11'484'374</b>



# Anhang zur Jahresrechnung Gemeinde Felsberg

## Einleitung

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

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

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung .....</b>	<b>56</b>
<b>2. Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>57</b>
<b>3. Rückstellungsspiegel .....</b>	<b>57</b>
<b>4. Beteiligungsspiegel .....</b>	<b>58</b>
<b>5. Gewährleistungsspiegel .....</b>	<b>60</b>
<b>6. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger .....</b>	<b>60</b>
<b>7. Anlagenspiegel.....</b>	<b>61</b>
7.1 Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen.....	61
7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen.....	62
7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen .....	62
<b>8. Zusätzliche Angaben .....</b>	<b>63</b>
8.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle.....	63
8.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten.....	63
8.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche .....	63
8.4 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2.....	64
8.5 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert.....	64
8.6 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen.....	64

# 1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

## Rechnungslegungsgrundsätze

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

## Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG). Es wird per Bilanzstichtag nach kaufmännischen Grundsätzen bewertet. Ausgenommen sind Grundstücke und Gebäude, deren Bewertung mindestens alle 10 Jahre erfolgt (Art. 26 FHG und Art. 20 FHVG).

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

## 2. Eigenkapitalnachweis

### Erläuterungen

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

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.23	Stand 31.12.23	Veränderung	Grund der Veränderung
29001	Verpflichtungen gegenüber SF Wasserversorgung	1'045'148	1'059'943	14'795	Einlage
29002	Verpflichtungen gegenüber SF Abwasserbeseitigung	589'509	521'349	-68'160	Entnahme
29003	Verpflichtungen gegenüber SF Abfallwirtschaft	227'933	176'830	-51'103	Entnahme
29009	PP-Abgaben gem. Art. 42 BG	57'490	57'490	0	
29090	Bodenerlöskonto	797'629	675'841	-121'788	Sanierung Brücke Alp Tambo, Auslauf Schweine, Kleinkläranlage, Kauf 2 Parzellen
2910	Fonds, Legate und Stiftungen	252'826	69'807	-183'019	Ausr. Förderbeiträge, Einl. Durchl'abgaben
	Fonds für Ersatzmassnahmen Natur	29'020	29'020	0	
2980	Übriges Eigenkapital	9'003'540	9'639'042	635'502	Umbuchung Gewinn 2022
2990	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	635'502	-346'941	-982'443	Verlust 2023
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>12'638'597</b>	<b>11'882'381</b>	<b>-756'216</b>	

## 3. Rückstellungsspiegel

### Erläuterungen

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

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.23	Stand 31.12.23	Veränderung	Grund der Veränderung
205x	Kurzfristige Rückstellungen				
208x	Langfristige Rückstellungen	53'176	53'176	0	
<b>Total Rückstellungen</b>		<b>53'176</b>	<b>53'176</b>	<b>0</b>	

## 4. Beteiligungsspiegel

### Erläuterungen

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

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

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

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

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Art	Anzahl	Nominalwert	Beteiligung in %	Buchwert 31.12.23
1454	Aktien Rhienergie AG	Elektrizitätswerk	N-Akt.	600	200	13.11%	601'000
<b>Total</b>							<b>601'000</b>

## Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

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

## 5. Gewährleistungsspiegel

### Erläuterungen

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

Name und Sitz der Einheit / Organisation	Art der Gewährleistung	Beschluss der Gde.versammlung	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verfall
IG Leasing AG, Dietlikon	Leasing		3 Kopiergeräte Schule	CHF 6'165.00	Restbetrag per 30.06.2025 CHF 9'247.50	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 2023	Buchwert 31.12.2023
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	75.00	1'100.00
10700.06	Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein	Aktien	250	100		1.00
10700.07	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	Aktien	759	50	569.25	759.00
10700.08	Aktien Stadtbuss Chur AG	Aktien	60	1000		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
<b>Total</b>						<b>149'784.50</b>

## 7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

AnlageNr	Bezeichnung	Anschaffungskosten					Abschreibungen			Buchwert 31.12.2023
		01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umgliederungen	31.12.2023	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	3'384'525.12	-217'709.35	0.00	0.00	3'166'815.77	0.00	-1'769'400.77	245'731.65	1'397'415.00
14020	Wasserbau	44'536.40	0.00	0.00	0.00	44'536.40	0.00	-18'781.40	2'744.00	25'755.00
14031	Tiefbauten Wasserversorgung	584'474.66	-4'995.92	0.00	0.00	579'478.74	0.00	-209'268.74	10'725.08	370'210.00
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	-66'457.63	9'494.00	28'479.00
14040	Hochbauten allg. Haushalt	10'468'059.92	-67'152.37	0.00	0.00	10'400'907.55	0.00	-3'088'176.55	461'917.63	7'312'731.00
14060	Mobilien allg. Haushalt	1'607'931.95	29'865.45	0.00	0.00	1'637'797.40	0.00	-708'205.40	144'413.45	929'592.00
14070	Anlagen im Bau	80'000.00	20'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
<b>Gesamttotal</b>		<b>16'398'449.99</b>	<b>-239'992.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'158'457.80</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'891'574.55</b>	<b>875'025.81</b>	<b>10'266'883.25</b>

## 7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen

AnlageNr	Bezeichnung	Anschaffungskosten					Abschreibungen			Buchwert 31.12.2023
		01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umgliederungen	31.12.2023	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	-67'452.00	9'636.00	28'912.00
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	21'203.74	0.00	0.00	656'616.84	0.00	-430'375.84	62'410.74	226'241.00

## Bemerkungen

Anschaffungskosten		Abschreibungen		Buchwert	
Stand per 01.01.2023	Kumulierte Investitionsausgaben der Vorjahre	Kumulierte Abschreibungen	Kumulierte Abschreibungen der Vorjahre	Buchwert per 31.12.2023	Buchwerte (Anlagerestwerte) per Rechnungsabschluss
Zugänge	Nettoinvestitionen des Rechnungsjahres	Abschreibung Geschäftsjahr	Lineare Abschreibungen des Rechnungsjahres nach der Nutzungsdauer		
Abgänge	Abgänge von Verwaltungsvermögen bei Veräusserungen, Übertragungen ins Finanzvermögen oder wenn die Anlage auf null Franken abgeschrieben ist				
Umgliederungen	Umbuchungen zwischen den verschiedenen Bilanzkonten innerhalb des Verwaltungsvermögens				

## 8. Zusätzliche Angaben

### 8.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

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

Konto Nr.	Bezeichnung	Betrag	Begründung
	Keine		

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

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

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

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

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

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

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

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

Konto Nr.	Bezeichnung	Verkehrswert	Buchwert 31.12.2017	Begründung Abweichung

#### 8.6 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

Parzellen Nr.	Bezeichnung	Fläche in m2

**Kurzbericht 2023**

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 2023 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.

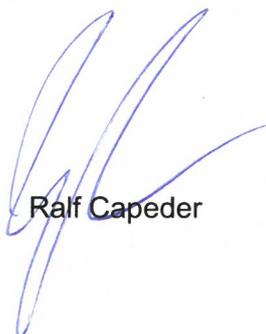
Bei der Prüfung der Geschäftsführung wird beurteilt, ob die Voraussetzungen für eine gesetzes- und verfassungskonforme Geschäftsführung gegeben sind. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet. Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, 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, 26. April 2024

**Die Geschäftsprüfungskommission  
der Gemeinde Felsberg**

Retus Buchli



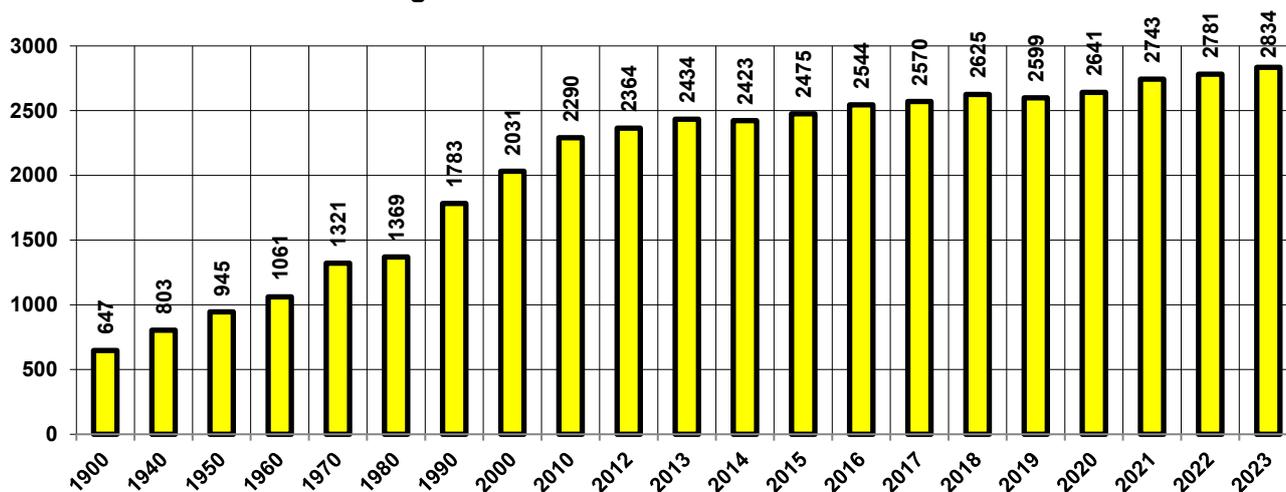
Ralf Capeder



Alice Tanner

# GEMEINDESTATISTIKEN 2023

## Einwohnerbestand-Entwicklung



## Bevölkerungsbewegungen 01.01.2023 - 31.12.2023

Einwohner am 01.01.2023		2781
Geburten	23	
./. Todesfälle	17	6 (Geburtenüberschuss)
Zuzüger	199	
./. Wegzüger	152	47 (Wandersaldo)

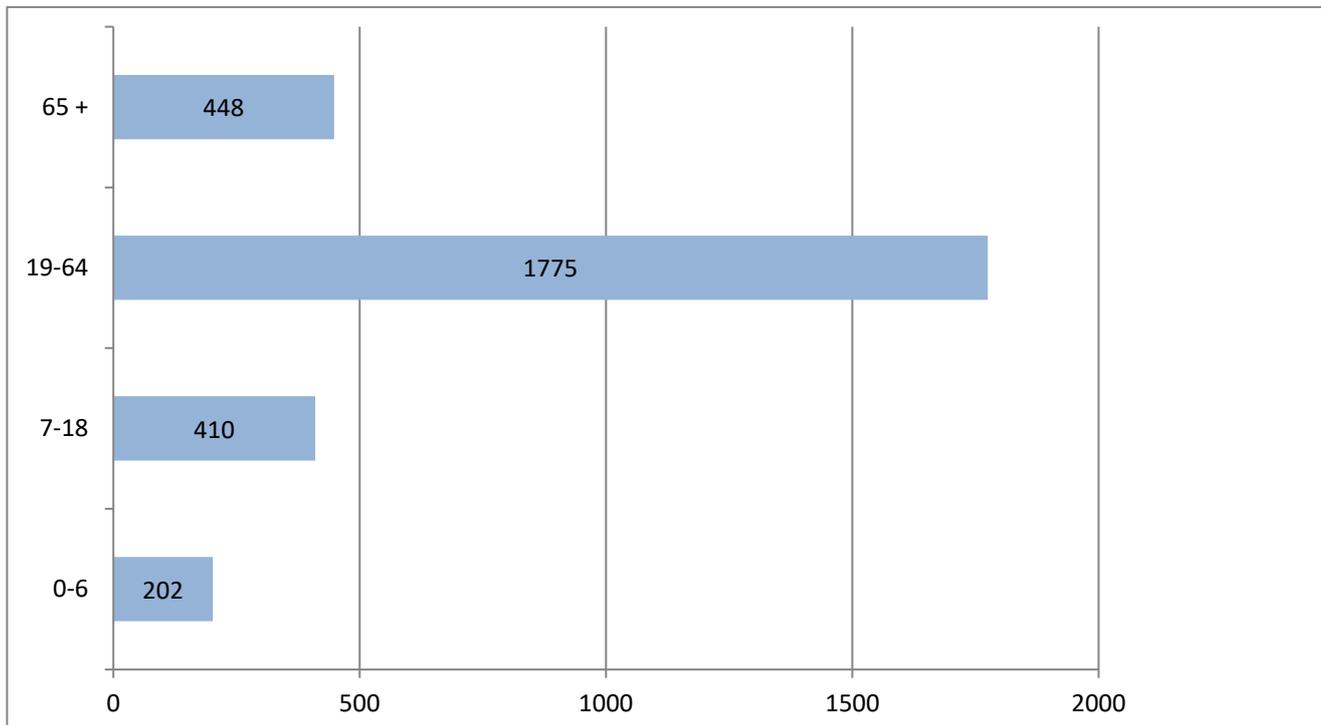
**Wohnbevölkerung am 31.12.2023** **2834**

### Zusammensetzung

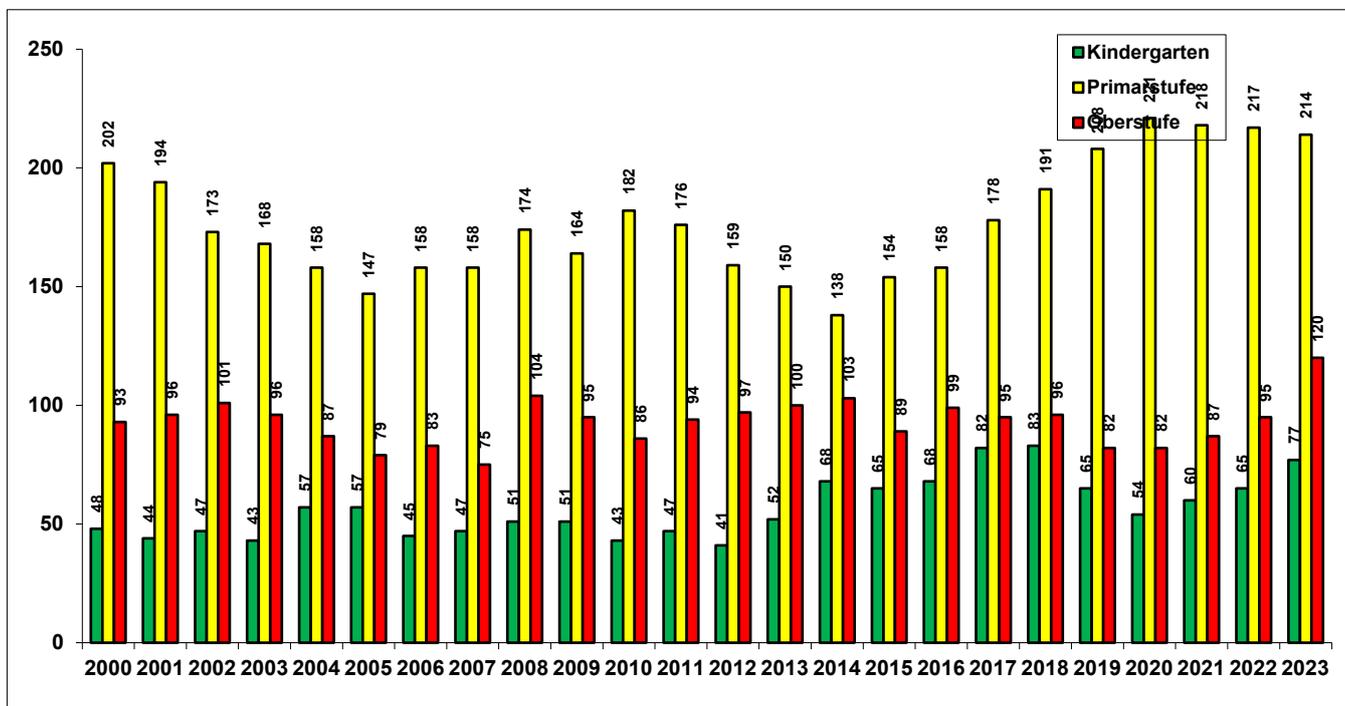
Gemeindebürger	444	
Schweizerbürger	2004	2448
Niedergelassene Ausländer	210	
Jahresaufenthalter / Daueraufenthalter	164	
Kurzaufenthalter	7	
Grenzgänger	1	
Schutzbedürftige	3	
Vorläufig aufgenommen	1	386
		<b>2834</b>

# GEMEINDESTATISTIKEN 2023

## Wohnbevölkerung nach Altersstruktur



## Schulkinder



ab 2008: Oberstufe mit Tamiser Schülern

## GEMEINDESTATISTIKEN 2023

### Volkswirtschaftliche Kennzahlen

	Felsberg (2023)	Graubünden (2022)	Schweiz (2022)
<b>Altersquotient</b>	<b>26.0 %</b>	<b>38.1 %</b>	<b>31.8 %</b>
<b>Jugendquotient</b>	<b>38.3 %</b>	<b>29.2 %</b>	<b>32.8 %</b>
<b>Gesamtquotient</b>	<b>64.3 %</b>	<b>67.3 %</b>	<b>64.6 %</b>

#### 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
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
2023	3	19	4	24

### Gebäudeversicherungswert

(in Mio. CHF)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Versicherungswert	671.3	734.9
Anzahl Gebäude	1'095	1108

# GEMEINDESTATISTIKEN 2023

## Gemeindeversammlungen

Im Jahr 2023 sind zwei Gemeindeversammlungen einberufen worden. Es wurden einige Traktanden vorbereitet und dann zur Abstimmung an die Urnengemeinde verabschiedet. Folgende Traktanden wurden abschliessend beschlossen:

### 30. März 2023

- Der Kredit von CHF 152'000 für die Einführung eines Angebots für Tagesstrukturen wurde mit 163 zu 17 Stimmen genehmigt.

### 07. Dezember 2023

- Ein Planungskredit von CHF 250'000 für die Ausarbeitung von Varianten für die Erweiterung der Schulliegenschaften inkl. Dreifachturnhalle (Antrag FDP-Ortspartei) wurde mit 181 zu 25 Stimmen genehmigt.
- Der Bruttokredit von CHF 188'500 für die Sanierung der Neugüterstrasse wurde mit 150 zu 13 Stimmen genehmigt.
- Ein Bruttokredit von CHF 610'000 für die Hangsicherung/Sanierung der Alpstrasse Tambo wurde mit 185 zu 1 Stimmen genehmigt.
- Der Kredit von CHF 4'000'000 für den Neubau eines Forstwerkhofs inkl. Wertstoffsammelstelle wurde mit 152 zu 31 Stimmen abgelehnt.
- Ein Bruttokredit von CHF 130'000 für die Überarbeitung des generellen Entwässerungsplans wurde mit 173 zu 0 Stimmen genehmigt.
- Das Investitionsbudget 2024 mit Nettoinvestitionen von CHF 1'651'900 (Vorbehalt spätere Genehmigung Neubau Kindergarten) wurde mit 157 zu 3 Stimmen genehmigt.
- Das Budget 2024 mit einem Verlust von CHF 574'900 wurde mit 163 zu 3 Stimmen angenommen.
- Der Festlegung des Gemeindesteuerfusses auf 95% wurde mit 180 zu 0 Stimmen zugestimmt.

## Urnenabstimmungen

Im Jahr 2023 wurde an der Urne über folgende kommunalen Geschäfte abgestimmt:

### 18. Juni 2023

- Genehmigung Jahresbericht 2022 (genehmigt mit 681 : 31 Stimmen)
- Genehmigung Teilrevision Polizeigesetz (Hundeleinenpflicht) (genehmigt mit 579 : 175 Stimmen)
- Genehmigung Teilrevision des Friedhof- und Bestattungsgesetzes (genehmigt mit 643 : 58 Stimmen)

## Gemeindevorstand

Es fanden 21 Sitzungen statt und es wurden insgesamt 157 Traktanden behandelt.

