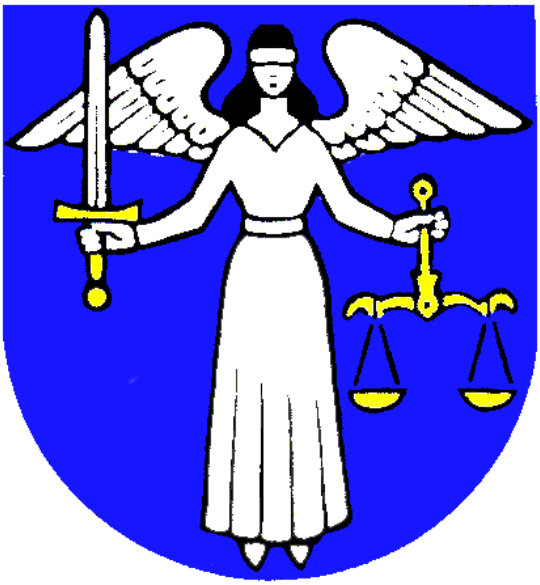
# GEMEINDE FELSBERG

## Jahresbericht 2019



## Detailbericht

# Inhaltsverzeichnis


## *Allgemein*

**Behörden und Kommissionen** Seite 2

**Rückblick** Seite 3

**Jahresberichte der Departemente**

Allgemeine Verwaltung Seite 5
Bildung und Öffentliche Sicherheit Seite 6
Kultur und Freizeit Seite 8
Gesundheit und Soziale Wohlfahrt Seite 9
Bau und Verkehr Seite 10
Volkswirtschaft und Umwelt Seite 11
Raumplanung / Energiestadt Seite 15
Finanzen und Steuern Seite 16
Das Wichtigste in Kürze Seite 17

**Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2019 / Jahresbericht 2019** Seite 18

## *Jahresrechnung*

**Ergebnis**

Erfolgsausweis Seite 21
Finanzierungsausweis Seite 22

**Erfolgsrechnung**

a) Zusammenzug nach Dienstbereichen Seite 23
b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen
0 Allgemeine Verwaltung Seite 24
1 Öffentliche Verwaltung Seite 27
2 Bildung Seite 29
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Seite 34
4 Gesundheit Seite 35
5 Soziale Sicherheit Seite 36
6 Verkehr Seite 37
7 Umweltschutz und Raumordnung Seite 38
8 Volkswirtschaft Seite 41
9 Finanzen und Steuern Seite 43
c) Artengliederung Zusammenzug Seite 45

**Investitionsrechnung**

Investitionsrechnung nach Dienstbereichen Seite 46

**Bilanz** Seite 47

**Geldflussrechnung** Seite 49

**Finanzkennzahlen** Seite 50

**Anhang zur Jahresrechnung** Seite 57

**Bericht der Geschäftsprüfungskommission** Seite 68

**Gemeindestatistiken** Seite 69

# Behörden und Kommissionen im Jahr 2019

## Gemeindevorstand

| | |
|---|---|
| Camastral Peter | Gemeindepräsident<br>Allgemeine Verwaltung / Finanzen und Steuern |
| Forster Michael | Vizegemeindepräsident<br>Bildung / Öffentliche Sicherheit |
| Bertschinger Seraina | Volkswirtschaft und Umwelt |
| Weissmann Patrick | Bau und Verkehr |
| Widmer Ursin | Kultur & Freizeit / Gesundheit & Soziale Wohlfahrt |

## Schulrat

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

## Geschäftsprüfungskommission

| | |
|---|---|
| Capeder Ralf | Vorsitz |
| Buchli Retus | |
| Ellemunter Markus | |

## Baukommission

| | |
|---|---|
| Weissmann Patrick | Vorsitz/Baukontrollen |
| Andri Linard | |
| Grünenfelder Daniel (bis 30.06.19) | |
| Schaniel Regula (ab 01.07.19) | |
| Knobel Emil | Energiedossiers und Stellvertreter |

## Jugendkommission

| | |
|---|---|
| Widmer Ursin | Vorsitz |
| Buchli Michael | |
| Desax Lara | |
| Döbeli Vera | |
| Lechmann Severine | Leitung Bunker |
| Niederreiter Patrick | |
| Rüedi Alicia | |
| Schena Renya | |

# Rückblick und Ausblick

## Rückblick

Geschätzte Einwohnerinnen, geschätzte Einwohner

Seraina Bertschinger als Gemeinderätin und ich als Gemeindepräsident sind im Jahr 2019 neu zum Gemeindevorstand dazugekommen. In den drei Jahren, seit ich wegen Amtszeitbeschränkung nicht mehr in der Behörde von Felsberg (Schulrat, Gemeindevorstand) war, haben alle Behördenmitglieder, ausser Clara Payer, gewechselt.

Die Departemente wurden neu aufgeteilt. Patrick Weissmann wechselte ins Baudepartement, Seraina Bertschinger übernahm das Departement Volkswirtschaft und Umwelt und ich das Finanzdepartement. Der Gemeindevorstand ist motiviert, jeder setzt sich zum Wohle der Gemeinde ein.

Der Gemeindevorstand hat sich intensiv mit dem kommunalen räumlichen Leitbild (KRL) befasst. Dazu hat auch eine Gemeindeversammlung stattgefunden, mit anschliessender Mitwirkung. Die Anliegen wurden, wenn möglich, ins Leitbild aufgenommen.

Die Investitionen konnten, mit Ausnahmen der Platzgestaltung des Gemeindehauses, umgesetzt werden, ohne Kostenüberschreitungen. Die Aufträge für die Platzgestaltung wurden vergeben, die Arbeiten konnten jedoch nicht mehr realisiert werden. Aber auch da liegen wir innerhalb der budgetierten Kosten.

## Finanzen

Bei den budgetierten Einnahmen gab es einige markante Abweichungen. Die Steuereinnahmen sind allgemein nicht einfach zu kalkulieren. Der Kanton gibt für die Einkommens- und Vermögenssteuern Empfehlungen heraus, die Ist-Zahlen sehen dann meistens ganz anders aus. Die Begründungen dafür sind nicht einfach zu liefern, da es viele Einflüsse gibt, z.B. Zu- und Wegzüge, Steuerabzüge bei Immobiliensanierungen, verschobene definitive Veranlagungen bei den selbständig Erwerbenden. In Felsberg sind die Steuereinnahmen tiefer ausgefallen, als budgetiert.

Die Einkommenssteuern liegen CHF 321‘219 unter dem Budget, bei den Vermögenssteuern beträgt das Minus zum Budget CHF 91‘913 und bei den juristischen Personen CHF 55‘430. Das ergibt gesamthaft Mindereinnahmen von CHF 468‘562.

Auf der anderen Seite liegen die Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern um CHF 125‘243, bei den Handänderungssteuern um CHF 26‘029 und bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern um CHF 116‘254 über dem Budget. Das gibt ein Total von CHF 267‘526, somit haben wir bei den Steuern rund CHF 200‘000 weniger eingenommen als budgetiert.

Über die ganze Rechnung beträgt der Verlust CHF 188‘251, budgetiert war ein Minus von CHF 260‘300. Der kleinere Verlust ist durch geringere Kosten bei den Auftragsvergaben entstanden.

Die Gemeinde hat in den letzten Jahren hohe Investitionen getätigt, der grösste Teil konnte ohne Fremdkapital finanziert werden. Dadurch hatten wir im Frühjahr einen Liquiditätsengpass und mussten 2 Millionen aufnehmen. Da die Konditionen zurzeit sehr günstig sind, haben wir dieses Geld für eine längere Dauer aufgenommen, mit dem Ziel, einen im Jahr 2021 auslaufenden Kredit von 1,7 Millionen zurückzuzahlen.

## Ausblick

Wie bereits erwähnt, haben wir bei den Einkommensteuern einen markanten Rückgang. Das Corona Virus wird nicht dazu beitragen, dass die Einkommen steigen. Im Gegenteil, einige werden empfindliche Einbussen in Kauf nehmen müssen. Dadurch werden wir weniger Steuererträge haben. Die grosse Frage ist, wieviel weniger. Für die zuständigen Kantonsbeamten wird es sicher nicht einfach sein, für uns eine Steuerprognose zu erstellen. Für den Gemeindevorstand wird dadurch die

Budgetierung auch nicht einfacher. Wir werden demzufolge sicher ein vorsichtiges Budget für das Jahr 2021 erstellen.

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

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

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

*Gemeindepräsident*

# Jahresberichte der Departemente

## Allgemeine Verwaltung

Im Jahr 2019 wurden folgende Sachgeschäfte von der Urnengemeinde oder Gemeindeversammlung genehmigt:

- Teilrevision des Baugesetzes (Art. 26)
- Jahresbericht 2018
- Bruttokredit von CHF 80’000 für die Sanierung einiger Fenster beim Gemeindehaus
- Bruttokredit von CHF 56'000 für eine öffentliche LED-Beleuchtung vom Tennisplatz bis zur Militärbrücke
- Bruttokredit von CHF 120'000 für die Umrüstung der öffentlichen Beleuchtung auf LED
- Budget 2020 (Investitionen und laufende Rechnung) und Festlegung des Steuerfusses auf 95 %

An der Gemeindeversammlung vom 28.08.2019 nahmen 46 Stimmbürgerinnen und Stimmbürger teil, am 11.12.2019 (Budgetversammlung) waren es 65 Stimmbürgerinnen und Stimmbürger.

Bei den kommunalen Urnenabstimmungen lagen die Stimmbeteiligungen bei der Abstimmung über den Jahresbericht 2018 bei 47.7% (822 gültige Stimmzettel) und bei der Abstimmung über die Teilrevision des Baugesetzes bei 43.4 % (745 gültige Stimmzettel).

Auf der Gemeindeverwaltung wurde das Programm KLIBnet eingeführt. Dieses Programm erleichtert die Administration im Sozialwesen. Ein grosses Anliegen der Gemeindeverwaltung ist es, immer mehr online und papierlos abzuwickeln. Wir sind da sicherlich gut aufgestellt, die Entwicklung geht aber ständig weiter und man muss «digital» dranbleiben.

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

*Leiter Gemeindeverwaltung*

## Bildung / Öffentliche Sicherheit

### Bildung

«Wir, die Schule Felsberg». Das ist unser neues Motto. Wir schauen auf ein spannendes Jahr mit vielfältigen Initiativen und Aktivitäten zurück.

Energieschule Felsberg

Seit dem letzten Jahr trägt unsere Schule das Label «Energieschule». Wir sind stolz darauf, diese Auszeichnung als erste Schule im Kanton Graubünden zu erreichen! Es ist Bestätigung für die gemeinsamen Bestrebungen, den vieldeutigen Begriff Nachhaltigkeit mit Inhalt zu füllen und mit konkreten Massnahmen umzusetzen, sei es in der Lehre theoretisch als auch ganz praktisch im Schulbetrieb und den öffentlichen Gebäuden.

Entwicklung der Lehre

Im Schwerpunkt Entwicklung der Lehre möchte ich drei Teilbereiche herausheben:

- Selbstwirksames Lernen und Individualisierung: Wir haben drei Lektionen für individuelle Lernthemen eingeführt und die in Felsberg seit Jahren durchgeführte Abschlussarbeit im Lehrplan verankert.
- Integrative Begabungs- und Begabtenförderung: Die Betonung liegt auf den Kompetenzen Erfinden und Fantasieren, Konstruieren und Gestalten, Organisieren und Durchführen, Forschen und Entdecken, Recherchieren und Dokumentieren.
- Initiative Soziales Lernen (SOLE): Als erste strategische Initiative aus dem neuen Schul-Leitbild (siehe unten) haben wir eine SOLE-Arbeitsgruppe eingerichtet. Diese entwickelt konkrete Massnahmen für den Aufbau überfachlicher Kompetenzen unserer Schülerinnen und Schüler.

Neues Leitbild

Der Schulrat hat gemeinsam mit dem Team der Lehrpersonen einen «Visionsflug» gewagt und als neues Leitbild auf den Boden gebracht. Unter dem Leitsatz «Wir, die Schule Felsberg» sind Werte definiert, die unser tägliches Denken und Handeln umrahmen. Wir stehen für eine innovative und attraktive Schule, die Chancen schafft. Das Leitbild ist auf der Schul-Webseite einsehbar.

Personelles

Neu verstärkt Selina Gujan das Oberstufenteam und ersetzt Oriol Casanova, welcher an die Oberstufe Chur wechselt. Christian Bucher wechselt von der Primarschule an die Oberstufe. Parallel zu seinem Teilpensum an der OS absolviert er die berufsbegleitende Ausbildung zum Oberstufenlehrer an der Pädagogischen Hochschule St. Gallen. Armon Caviezel übernimmt die Stelle von Christian Bucher an der Mittelstufe. Ladina Anderegg tritt neu in den Schuldienst ein. Sie unterrichtet an der Unterstufe der Primarschule eine 1. Klasse.

Wir entwickeln uns nicht nur inhaltlich, sondern beobachten auch die Kostenentwicklung aufmerksam und tragen dafür Sorge.

- Der überregionale betriebswirtschaftliche Vergleich des Schulbehördenverbands Graubünden unterstreicht, dass wir zu den effizientesten Schulen im Kanton gehören.
- Im Berichtsjahr hat der Schulrat eine überdurchschnittliche Steigerung bei den Kosten der Psychomotorik festgestellt und Massnahmen zur Kostenreduktion eingeleitet. Bedeutend sind auch die steigenden Kosten im sonderpädagogischen Bereich. In beiden Fällen wurden der Schulleitung klare Vorgaben gemacht.

Abschliessend richte ich meinen Dank an die Schulleitung und die engagierten und kompetenten Teams der Lehrpersonen, Heilpädagogik, Schulsozialarbeit und Hauswartung. Ihr ermöglicht das Motto «Wir, die Schule Felsberg». Menschen, die gemeinsam wirken und aus Möglichkeiten Chancen machen.

**Öffentliche Sicherheit**

Mit 18 Einsätzen und rund 400 Einsatzstunden waren die Angehörigen der Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg auch im vergangenen Jahr gefordert. Feuerwehr-Kommandant Ralf Caviezel schaut zufrieden auf ein unfallfreies Jahr zurück und ist stolz auf sein Team. Es galt auch ausserordentliche Situationen zu meistern, wie er in seinem Jahresbericht schreibt:

*«Am 16. Januar 2019 hat uns die Feuerwehr Chur als Unterstützung beim Grossbrand der Postautogarage aufgeboten. Dieses Grossereignis wird vielen von uns noch lange in Erinnerung bleiben und wir konnten zum ersten Mal das in gemeinsamen Übungen erlernte in einem Einsatz anwenden. Die Zusammenarbeit mit der Feuerwehr Chur und der Werkfeuerwehr EMS Chemie AG war sehr zufriedenstellend und zeigt einmal mehr, dass wir bei ausserordentlichen Ereignissen auf gegenseitige Unterstützung angewiesen sind.»*

Folgende Grafik gibt einen Überblick der geleisteten Einsätze.

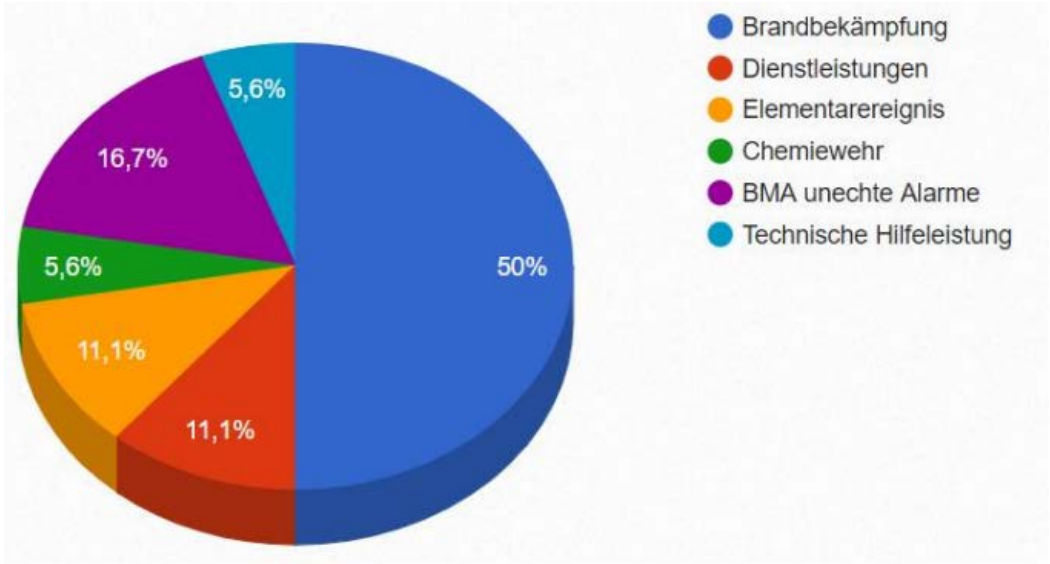



Bild: Anteil Einsätze 2019 nach Ereignisart

Das neue Kommando konnte auch an den internen Strukturen arbeiten und diese operativ optimieren. Vorausgegangen war ein Strategieprozess, der in einem neuen Leitbild mündete:

*Wir erfüllen die Kernaufgaben der Feuerwehr Domat/Ems-Felsberg und stellen diese mit einem effizienten und angemessenen Mitteleinsatz in hoher Qualität langfristig sicher.“*

Bis ins laufende Jahr hinein sind Rekrutierung und Ausbildung Schwerpunktthemen für die Führung. Das Budget 2019 konnte eingehalten werden.

Ich bedanke mich bei Ralf und seinem Team für ihren Einsatz für unsere Sicherheit und den Schutz unserer Einwohnerinnen und Einwohner.

*Michael Forster, m.forster@schulefelsberg.ch*

*Leiter Departemente Bildung und Öffentliche Sicherheit, Schulratspräsident*

## Kultur und Freizeit

### Jugendarbeit

Während in der ersten Hälfte des Jahres etwas weniger Besucher als sonst (ca. zehn Jugendliche pro Abend) im Bunker zusammengekommen sind, ist die Besucherzahl in der zweiten Hälfte wieder auf ca. 20 pro Abend gestiegen. Um zu testen, ob eine vermehrte Nutzung erwünscht ist, haben wir den Bunker im Februar, März, April und im September, Oktober, November auch am Mittwochnachmittag geöffnet. Dieses Angebot wurde von ca. acht Jugendlichen pro Nachmittag nachgefragt. Wir werden dieses Angebot so im Jahr 2020 nochmals sechs Monate testen und dann entscheiden, ob wir die neuen Öffnungszeiten so beibehalten.

Folgende Anlässe haben wir zusätzlich organisiert:

30.03.19 Sportnacht Felsberg

Wie jedes Mal erfreute sich unsere Sportnacht grosser Beliebtheit. Es nahmen ca. 20 Jugendliche teil und tobten sich in der Turnhalle aus.

26.04.19 Ausflug in den Skyline Park

Wir unternahmen wieder unseren alljährlichen Ausflug in den Freizeitpark «Skyline Park» in Rammingen (D). Trotz Regen war die Stimmung super. Mit dabei waren insgesamt 18 Jugendliche.

22.08.19 Vorstellung Bunker

Die Schüler der 1. Oberstufe kamen in den Bunker und wurden über das Angebot und die Hausregeln informiert. Alle freuten sich auf die kommende Zeit im Jugendraum und haben viele Fragen gestellt, welche alle sehr gerne beantwortet wurden.

09.11.19 Sportnacht

Die Jugendlichen hatten die Möglichkeit, sich in der Turnhalle sportlich zu betätigen oder einfach gemütlich zusammen zu sitzen. Es erschienen wieder viele Besucher (ca. 25 Jugendliche), welche die Turnhalle von 19.00 – 23.00 Uhr nutzten.

24.11.19 Weihnachtsbazar Felsberg

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

(Bericht: Jugendarbeiterin Severine Lechmann)

### Dorffest

Am Wochenende vom 24. und 25. August fand das «Felsberger Fäscht» statt. Die Jugendkommission organisierte anlässlich dieses Grossevents ein «Clubbing» in der Aula. Dank der minuziösen Personalplanung von Roman Fümberger, des jederzeit vorhandenen Überblicks von OK-Chef Markus Feltscher und der riesigen Arbeit aller OK-Mitglieder hatten wir jederzeit genügend personelle und finanzielle Ressourcen, um den Barbetrieb problemlos zu meistern.
Aufgrund des schönen und milden Wetters war der Aufmarsch der Jugendlichen und Junggebliebenen vor allem zu späterer Stunde auf dem Vorplatz erfreulich, während der Felsberger DJ Ivo Rutzer alias DISKO.SAM zusammen mit einem zweiten DJ in der Aula trotz zeitweise wenig Publikum Song um Song zum Besten gab. Getanzt wurde dennoch fleissig.

Vielen Dank für euer grosses Engagement!

## Gesundheit und soziale Wohlfahrt

### Spitex Imboden

Die Spitex Imboden schreibt im Jahr 2019 einen geringen Verlust von CHF 25'011 und schneidet damit besser ab als budgetiert. Trotz einer Nachfragezunahme von über 6% schliesst die Rechnung nicht ganz ausgeglichen. Als Kostenverursacher kann einerseits die Einführung der elektronischen Pflegeplanung genannt werden, wodurch die nicht verrechenbaren Stunden gestiegen sind. Natürlich ist die Möglichkeit zur elektronischen Pflegeplanung jedoch eine ganz klare Effizienzsteigerung und heute aus dem Alltag wohl nicht mehr wegzudenken. Andererseits hat die Verkehrssituation in Domat/Ems dazu geführt, dass die Wegzeiten durch die Umfahrungen deutlich angestiegen sind und dadurch eine höher Kilometerentschädigung zu leisten war.

Trotz des geringen Verlusts steht die Spitex Imboden auf stabilen Füssen und weist ein gutes Eigenkapital-Polster auf. Die wertvolle Arbeit der Spitex wird von der Bevölkerung geschätzt und ist aus dem Gesundheitssystem nicht mehr wegzudenken.

Herzlichen Dank für den unermüdlichen Einsatz!

### Kantonsspital Graubünden

*Bauprojekt KiM – Die neue Klinik für die kleinen Patienten*

Die Kinderklinik am Kantonsspital Graubünden platzte vor kurzem noch aus allen Nähten. Im November 2019 zog sie um und erhielt im Neubau KiM (Kinderklinik und Bettenhaus M) mehr Platz und einen Ort mit Wohlfühlfaktor. Das Spektrum an Behandlungen - von Gehirnerschütterungen und Infektionskrankheiten über Spezialuntersuchungen bis zur Kinderchirurgie - kann nun auch in der Wintersaison, wenn Unfälle besonders häufig geschehen, optimal abgedeckt werden.

*Bauprojekt SUN (Sanierung, Um- und Neubau)*

Der Bau des neuen Gebäudes H1 ist vollendet und kann im Frühling 2020 eröffnet und in Betrieb genommen werden. Die notwendigen Tests für die Inbetriebnahme infolge der laufenden und kontinuierlichen Anpassungen an den medizinischen Fortschritt dauerten jedoch etwas länger als ursprünglich geplant.

### Sozialhilfe und Asylwesen

Unser Dorf wächst und mit ihm auch die Anzahl der Leute, die auf finanzielle Unterstützung durch die Gemeinde angewiesen sind. Ein Kostenanstieg ist deshalb vor allem bei der materiellen Hilfe auszumachen; insbesondere auch als Folge von vermehrten Kinderschutzmassnahmen. Prozentual gross ist die finanzielle Verbesserung zum Budget beim Asylwesen. Da die Gemeinde mehr Flüchtlinge verzeichnet hat, für die eine Globalpauschale entrichtet wird, fällt dieser kantonale Beitrag deutlich höher aus als erwartet.

*Ursin Widmer, u.widmer@felsberg.ch*

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

## Bau und Verkehr

### Baufach

Per 1. März 2019 wurde die neu geschaffene Bauverwalterstelle durch Jacques Bass besetzt. Als Teilzeitangestellter beschäftigt er sich überwiegend mit Baugesuchvorprüfungen, Publikationen der Projekte, Präsentationen der Bauvorhaben anlässlich von Baukommissionssitzungen sowie mit dem zusammenstellen von Baubescheiden (Baubewilligungen). Im Übrigen gehören auch allgemeine Bau-/Baustellenkontrollen und Bauabnahmen zu seiner Kernkompetenz.

2019 wurden 37 Baugesuche im ordentlichen Baubewilligungsverfahren und 37 Baugesuche im Anzeigeverfahren behandelt. Im Weiteren fanden 21 Beratungsgespräche über geplante Bauprojekte statt. Ebenso wurde das Quartierplanverfahren «Ob a Damm» aufgegleist.

In der Regel werden Baubescheide (Baubewilligungen) innerhalb von drei Wochen seit Ablauf der öffentlichen Auflage sehr speditiv bearbeitet und fristgerecht eröffnet. Die Kantonalen Vorgaben erlauben dafür eineinhalb Monate. Bei Bauvorhaben mit Einsprachen beträgt die Erledigungsfrist drei Monate (Art. 46 KRVO).

Zu guter Letzt wurde die Teilrevision des Baugesetzes betreffend Planung und Auslegung von Attikageschossen (Art. $26^4$) an der Urne beschlossen.

### Verkehr

Taminserstrasse

Der letzte Abschnitt der Taminserstrasse, Höhe Flidaweg bis Buswendekreisel, wurde erneuert und fertig ausgebaut. In diesem Zusammenhang wurden die unterirdischen Werkleitungen mehrheitlich ersetzt bzw. neu erstellt. Gleichzeitig erfolgte die Ergänzung der Strassenbeleuchtung für dieses Teilstück. Die Einbringung des Strassendeckbelags ist im Sommer 2020 vorgesehen.

Rheinstrasse

Nach Fertigstellung der Aufschüttungsarbeiten für das Calanda-Solarkraftwerk wurde die Rheinstrasse, Abschnitt Losastrasse bis Steinbruch Calinis, saniert. Der defekte Belag wurde fachmännisch vorbereitet und mit einem neuen Strassendeckbelag eingewalzt.

Vordere Gasse

Das generelle Parkierverbot erstreckt sich über das gesamte Gemeindegebiet. Das Parkieren auf öffentlichem Grund ist nur auf den dafür vorgesehenen, öffentlichen Flächen gebührenpflichtig erlaubt.

Das Trottoir entlang der Vorderen Gasse, insbesondere vor der Filiale des Coop`s, wurde vermehrt unberechtigt als Autoabstellplatz genutzt. Um diesen Missstand in Zukunft zu verhindern wurden entsprechende Absperrpfosten montiert.

Fussweg Schlosshalda

Die Böschung im vorderen Bereich des Fusswegs wurde teilweise abgetragen und durch eine Blocksteinmauer ersetzt. Weitere Materialerosionen konnten mit dieser dringenden Massnahme erfolgreich verhindert werden.

Strassen allgemein

Die alljährlichen Ausbesserungsarbeiten am Strassendeckbelag erfolgten flächendeckend über das gesamte Gemeindegebiet. Darüber hinaus wurden 22 Schächte, welche über die Fahrbahnoberfläche ragten, belagseben versetzt und mit Asphaltbelag angepasst.

*Patrick Weissmann, p.weissmann@felsberg.ch*

*Vorsteher Departement Bau und Verkehr*

## Volkswirtschaft und Umwelt

### Werkbetrieb

Abfalldeponie

Die „Tschutti“ wird von den Felsbergerinnen und Felsbergern nach wie vor rege genutzt. Im Herbst 2019 wurde neu eine Plastiksammlung eingeführt. Die Säcke können nach dem Verursacherprinzip gegen eine kleine Gebühr auf der Gemeinde bezogen und in den dafür vorgesehenen Container auf der Deponie entsorgt werden. Dadurch kann der Haushaltskehricht in den blauen Säcken massiv verringert werden, was auch auf die Abfallkosten der Gemeinde positive Auswirkungen haben wird. Die Plastiksammlung wird durch die Firma Bühler aus Cazis betrieben, die jeweils auch den vollen Container mit den Sammelsäcken auf der Deponie abholt. Im Zuge der Diskussionen bezüglich Reorganisation Forst / Werk wurde auch über ein neues Deponiekonzept nachgedacht, welches für 2020 näher verfolgt werden soll.

Kommunalmaschine

Der Aebi KT 65 hatte mit verschiedenen Problemen zu kämpfen und musste deshalb über längere Zeit in die Reparatur. Für die Pflege der Rasenfläche bei der Schule konnte bei der Gemeinde Domat/Ems eine Maschine gemietet werden.

Kanalisation

Nebst dem jährlichen Saugen der öffentlichen Schlammsammler wurde auch der Bevölkerung angeboten, ihre private Schlammsammler - gegen Entgelt - saugen zu lassen. Diese Aktion wurde sehr geschätzt und rege genutzt. Auch in Zukunft soll dies so angeboten werden.

Schieberkontrolle

Ab sofort können wir den Schieberdreher der Gemeinde Domat/Ems ausleihen. Durch dieses Gerät kann die Schieberkontrolle effizienter und leichter durchgeführt werden. Dies spart Zeit und Manpower.

Wasserversorgung

2019 wurden die Dorfzuleitung, die Pumpendruckleitung und die Reservoirentleerung an der Taminserstrasse komplett erneuert.

Des Weiteren war das Jahr 2019 zwar auch wieder warm und trocken, jedoch nicht von derselben Trockenheit wie 2018 geprägt. Selbst im Sommer musste kaum Grundwasser gepumpt werden, die Quellen brachten stets genügend Leistung, und auch die Dorfbrunnen waren immer in Betrieb.

Bei den Quellen „Herenwasser“ wurde im Vorjahr ein Holzschlag durchgeführt, jedoch konnten nicht alle Bäume entnommen werden, da diese direkt auf den Quellen standen. Durch die Erschütterungen des Fällens hätten die Wasserfassungen beschädigt werden können. So wurden diese Bäume im Frühjahr mittels eines Helikopters stehend ausgeflogen. Nach dem Entfernen der Bäume hatte es noch eine Woche lang leichte Verschmutzungen im Wasser. Nicht auszudenken was geschehen wäre, wenn man die Bäume normal gefällt hätte. Die Entnahme per Helikopter erfolgte deshalb auch unter der Aufsicht von Brunnenmeister Armin Schneller, um sicherzustellen, dass die Quellen keinen Schaden nehmen.

Winterdienst

Das Jahr 2019 startete mit viel Schnee. Mitte Januar wurde bereits der Höhepunkt erreicht. Die Schneeräumungsmaschinen waren fast pausenlos im Einsatz, um das Dorf so rasch wie möglich vom Schnee zu befreien. Von der Feuerwehr haben wir Unterstützung erhalten. Sie haben alle Hydranten auf Gemeindegebiet freigeschaufelt.

Ein grosses Lob und Dankeschön an die Mitarbeiter der Forst- und Werkgruppe für ihren ausserordentlichen Einsatz während dieser aussergewöhnlichen Schneesituation.

Dies war auch der erste Winter, in welchem durchgehend mit Salz gestreut wurde. Die Rückmeldungen dazu waren mehrheitlich positiv, denn es gab nur noch selten glatte Strassen.

**Forstwirtschaft**

Holzerei 2. PS (Produktionsstufe)

Im letzten Jahr wurden wieder einige Holzschläge durchgeführt und insgesamt 985 m3 Holz geschlagen.

Unterberg: Dies war ein sehr anspruchsvoller Holzschlag, denn dieser musste auf Grund des Geländes quer zum Hang gemacht werden. Dies hatte auch einige Probleme mit der Maschine des Unternehmers zur Folge. Vorgängig wurde der Schlag durch unsere Forstgruppe gefällt und dann in Zusammenarbeit mit dem Forstunternehmer geseilt.

Frigga Chopf: Der Holzschlag wurde durch unsere Forstgruppe gefällt und aufgerüstet. Um das Holz mit dem Seilkran aus dem Wald zu holen, wurde ein Forstunternehmer aufgeboten. Da es zu wenig geeignete Bäume für eine Stütze hatte, wurde ein Gittermast in den Holzschlag geflogen. Dieser Holzschlag war die Einleitung zur Verjüngung des betreffenden Waldstücks.

Tüchelboden: Dieser Schlag wurde zur Durchforstung gemacht. Das heisst, dass der bleibende Bestand durch diese Massnahme gefördert wird. In der Schlagschneise werden im nächsten Jahr junge Pflanzen eingesetzt. Da es in diesem Schlag viele dünne Bäume hatte, wurde der Holzschlag im Baumverfahren durchgeführt und auf dem Lagerplatz mit einem Prozessor gerüstet. Der ganze Schlag wurde gemeinsam mit einem Unternehmer gemacht.

Buskreisel: Um die Böschung beim Buskreisel aufzuwerten, wurden in einem ersten Schritt alle Haselstauden auf den Stock gesetzt und abtransportiert. Im Folgejahr wird die Böschung bepflanzt.

Zwangsnutzungen: In diesem Jahr gab es praktisch keine Zwangsnutzungen, da es keine grösseren Flächen mit Käferbefall gab. Es waren nur kleinere Gruppen von Fichten. Dort wurde mit dem AWN besprochen, dass diese stehen bleiben, denn es wurden schon Antagonisten auf den befallenen Bäumen gefunden.

Bei den Föhren wurden nur Eingriffe gemacht, wenn sie eine Gefahr für Spaziergänger im Wald darstellten.

Jungwaldpflege 1. PS

Damit sich der Wald positiv entwickeln kann, braucht es nicht nur Holzschläge im Altholz, denn auch der Jungwald muss gepflegt werden. Mit dieser Massnahme werden die Jungenpflanzen von schnellwachsender Vegetation befreit oder bei grösseren Jungbäumen die nächsten Konkurrenten entfernt. So wurden im letzten Jahr an verschieden Standorten rund 5.8 ha gepflegt.

Um die Pflanzen vor Wildverbiss zu schützen, wurden diese mit einem Mittel gespritzt, welches den Verbiss vermindern sollte. Dies geschah auf einer Fläche von rund 1.3 ha.

Im letztjährigen Holzschlag Frigga wurden in diesem Jahr 50 Lärchen und 50 Bergahorn gepflanzt und geschützt.

Waldstrassen

Wie jedes Jahr wurden sämtliche Waldstrassen periodisch unterhalten. Das heisst vor jedem Gewitter werden die Querabschläge kontrolliert und wenn nötig gereinigt, wie auch die Verschleissschicht ausgebessert.

Damit die Strassen nicht einwachsen, müssen die Strassenränder gemäht und die Stauden zurückgeschnitten werden. In diesem Jahr konnte von der Gemeinde Domat/Ems eine Astschere an einem Holder gemietet werden, Diese Arbeit war sehr effizient. Ein weiterer Vorteil ist die Arbeitssicherheit, da keine Arbeiter auf dem Frontlader des Traktors stehen müssen, um in die Höhe zu kommen. Daher sollte dieser Arbeitsschritt auch im nächsten Jahr auf diese Weise gemacht werden.

Waffenplatz

Wie jedes Jahr konnten wir verschiedene Arbeiten für den Waffenplatz ausführen. Letztes Jahr gestaltete sich die Terminfindung für die Arbeiten eher schwierig, denn der Schiessplatz ist sehr hoch frequentiert und die Arbeiten müssen grösstenteils im Kugelfang getätigt werden. Da unsere personellen Ressourcen während der Zeit, als die Arbeiten hätten ausgeführt werden sollen, nicht ausreichten, wurde ein Arbeiter vom Forstunternehmer eingemietet.

## Alpwirtschaft

Calanda

Auf der Alp wurden wie jedes Jahr die Wald-Weidezäune gestellt und abmontiert, sowie die Wasserversorgung in Stand gehalten.

Nebst dem alljährlichen Strassenunterhalt, welcher das Reinigen der Querabschläge und das Einkiesen der Verschleissschicht beinhaltet, gab es noch eine forstliche Baute im Kleintobelrank. Am genannten Ort wurde das Strassenbankett durch eine Lawine abgedrückt, so musste ein kleiner Holzkasten erbaut und bergwärts der Fels etwas abgetragen werden.

Tambo

Im Frühling wurden die letzten Arbeiten auf dem Vorplatz fertiggestellt, da dies im Herbst wegen des frühen Wintereinbruchs nicht mehr möglich war.

Beim Stöfali wurde beim Eingangsbereich eine neue Betonplatte errichtet und ein neuer Brunnen gestellt. Ebenfalls wurde ein neuer Brunnen auf der Rheinseite gestellt.

Kurz vor der Alpauffahrt wurde das Gebiet Splügen von einem starken Unwetter heimgesucht, was sehr viel Schaden angerichtet hat. Auch die Strasse, welche über das Stöfali zur Alp führt, wurde nicht verschont. Die Strasse glich nach dem Unwetter einem Bachbett. So musste viel Arbeit in die Wiederherstellung der Strasse gesteckt werden.

Diese Arbeiten stellten die grossen Posten auf der Alp. Ansonsten wurden viele kleine Dinge repariert und in Stand gehalten. Auch wurde eine Kontrolle der Elektroanlage gemacht, dabei sind noch Pendenzen aufgetaucht. Diese sind budgetiert und werden im Jahr 2020 ausgeführt.

Mit Unterstützung des Alpfachverantwortlichen des Plantahofes ist die Gemeinde Felsberg derzeit dabei, einen neuen modernen Pachtvertrag für die Alp Tambo auszuarbeiten. Es wird davon ausgegangen, dass dieser Vertrag im Jahr 2020 zwischen Gemeinde und Alpgenossenschaft abgeschlossen wird. Der Vertrag sieht eine klare Regelung von Rechten und Pflichten der Eigentümer und Pächter vor und soll dazu beitragen, dass eine für alle Involvierten klare Ausgangslage entsteht.

## Friedhof

Ende 2019 wurde die Kirchgemeinde Felsberg bei der Politischen Gemeinde Felsberg vorstellig bezüglich eines möglichen Projektes für die Umgestaltung des Friedhofes. Da die Kirchgemeinde gleichzeitig ein Projekt bezüglich Heizung und gewisser baulicher Anpassungen in der Kirche anstrebt, macht es Sinn, im selben Zug auch über gewisse Anpassungen rund um die Kirche nachzudenken. Die sich im Anschluss gebildete Arbeitsgruppe besteht aus Pfarrer Fadri Ratti, Architekt Christian Müller, Kirchgemeindevorstandsmitglied Christoph Schmid, Landschaftsarchitekt Lieni Wegelin sowie Seraina Bertschinger und Martin Lustenberger als Vertreter der politischen Gemeinde. In verschiedenen Sitzungen wurden die Bedürfnisse bezüglich Umgebung / Friedhof evaluiert und in einem ersten Vorprojekt zusammengetragen. Ziel ist es, ein fertiges Projekt im Herbst 2020 an der Gemeinde- bzw. an der Kirchgemeindeversammlung präsentieren zu können. Der Schwerpunkt bei der Neugestaltung des Friedhofes liegt klar auf der Barrierefreiheit. Ebenfalls soll u.a. eine rollstuhlgängige WC-Anlage gebaut und ein neues ansprechenderes Gemeinschaftsgrab angelegt werden.

## Personelles

Zum ersten Mal wurde 2019 eine temporäre Stelle für den Forst- und Werkbetrieb bewilligt. Leider hat der Stelleninhaber das Arbeitsverhältnis vorzeitig gekündigt. So musste das Forst- und Werkteam den ganzen Herbst mit einem Mann weniger auskommen, was vor allem bei der Holzerei nicht immer einfach war. Martin Lustenberger und sein Team bewältigten den zusätzlichen Arbeitsaufwand jedoch wie immer sehr professionell und so konnte auch dieser Engpass gut überbrückt werden. Ende Jahr wurde entschieden, dass ab Februar 2020 wieder ein temporärer Forstwart für 10 Monate eingestellt werden soll. Diese Stelle konnte noch vor Jahresende an einen engagierten jungen Berufsmann aus dem Tessin vergeben werden.

## Schlusswort

Das Jahr 2019 war für unsere Forst- und Werkgruppe ein sehr spannendes und interessantes Jahr. Auch die Departementsübergabe von Patrick Weissmann zu Seraina Bertschinger verlief reibungslos, und die Zusammenarbeit zwischen Departementsvorsteherin und Revierförster ist sehr gut und konstruktiv.

Nebst dem täglichen Geschäft haben sich Revierförster und Departementsvorsteherin intensiv mit dem Projekt Reorganisation Forst / Werk befasst. Eine mögliche Zusammenarbeit mit der Gemeinde Domat/Ems ist in Prüfung und gab uns allen gleichzeitig die Gelegenheit, den gesamten Forst- und Werkbetrieb zu durchleuchten und die einzelnen Abläufe noch besser zu verstehen. Im Laufe des Jahres 2020 wird es sich zeigen, in welche Richtung diese Reorganisationsbemühungen gehen. Derzeit ist noch alles offen, und es werden verschiedene Varianten diskutiert.

*Seraina Bertschinger, s.bertschinger@felsberg.ch*

*Vorsteherin Departement Volkswirtschaft und Umwelt*

## Raumplanung / Energiestadt

Folgende Massnahmen im Bereich des Labels Energiestadt wurden im Jahr 2019 umgesetzt:

- Energieeffizienzsteigerung bei den Gebäuden
- Aufbau Energiecontrolling
- Optimierungen an der Heizzentrale
- Energieberatungen und –unterstützungen durch das Unternehmen Amstein + Walther AG
- Teilnahme am Programm «Bike to work»
- Label Energieschule

Die Gemeinde Felsberg gewährt seit dem Jahr 2013 Beiträge zur Förderung einer nachhaltigen und effizienten Verwendung von Energie. Sie unterstützt mit finanziellen Beiträgen Energieberatungen, wärmetechnische Gebäudesanierungen, Solaranlagen zur Erzeugung von Brauchwasser sowie Neubauten im Minergie P- oder Minergie A-Standard. Die Richtlinien über die Gewährung von Energie-Förderbeiträgen geben weitere Informationen zu den Fördermassnahmen der Gemeinde.

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

Im Jahr 2019 wurden gesamthaft CHF 2’935 an Energierförderungsbeiträgen ausgezahlt. Seit 2013 wurden bisher insgesamt CHF 100'214 ausgezahlt.

Die Gemeinde Felsberg hat im Jahr 2018 den Prozess für die Ausarbeitung des kommunalen räumlichen Leitbilds (KRL) gestartet. An der Gemeindeversammlung vom 28.08.2019 wurde das KRL vorgestellt. Die Mitwirkungsauflage erfolgte ab 13. September 2019 bis 31. Oktober 2019 und die Gemeinde bot auch Sprechstunden für persönliche Anliegen an. Gesamthaft sind 7 Mitwirkungen eingegangen. Der Gemeindevorstand hat diese geprüft und noch leichte Anpassungen am KRL vorgenommen. Das definitive KRL wird dem Kanton eingereicht. Die auf dem KRL basierende Revision der Ortsplanung wird ab Frühling 2020 in Angriff genommen. Gemäss kantonalen Vorgaben muss sie bis spätestens April 2023 abgeschlossen sein.

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

*Leiter Gemeindeverwaltung*

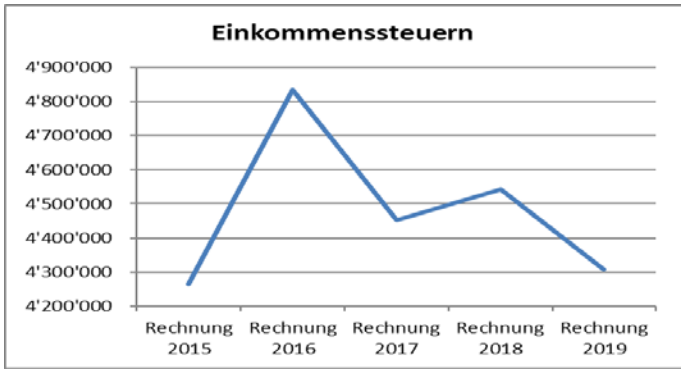
## Finanzen

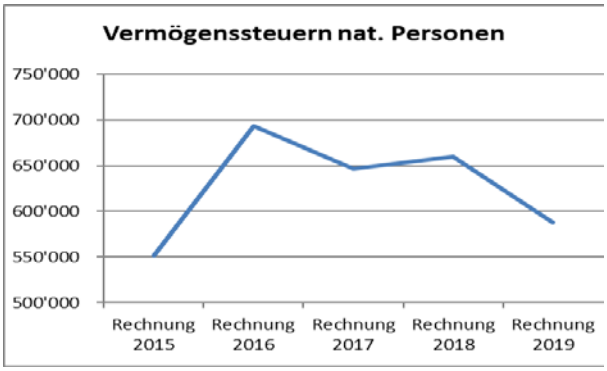
Die Jahresrechnung 2019 schliesst erstmals seit 8 Jahren mit einen Aufwandüberschuss. Dieser liegt mit CHF 188'250.59 zwar gut CHF 72'000 unter dem erwarteten Defizit von CHF 260'300, soll aber trotzdem zu weiterhin sorgsamem Umgang mit den verfügbaren Mitteln mahnen.

Dabei ist zu betonen, dass nicht etwa die Ausgaben höher ausfielen als im Budget vorgegeben; der Gesamtaufwand lag rund CHF 43'500 tiefer, was auf eine hohe Budgetdisziplin schliessen lässt. Ebenso geht aus der Jahresrechnung hervor, dass sämtliche Departemente, ausser das Departement Bildung, unter den Budgetvorgaben abgeschlossen haben. Für Bildung wurden CHF 111'500 Mehrausgaben verzeichnet, was jedoch nur 2.4% ausmacht. Bei der Bildung gibt es immer viele unvorhersehbare Komponenten, wie Sonderpädagogik, krankheitsbedingte Ausfälle oder Stellvertretungen, welche mehr zu Buche schlagen.

Der Hauptgrund für das Defizit liegt jedoch wiederum hauptsächlich bei den Steuereinnahmen. Diese fielen gesamthaft um CHF 167'000 tiefer aus als budgetiert. Dank ausserordentlich hohen Erbschafts- und Grundstückgewinnsteuern fiel diese Negativdifferenz allerdings noch glimpflich aus. In der grafischen Darstellung der Steuereinnahmen erkennt man sehr gut, wie schwierig es ist, diese zu prognostizieren. Es kann weder von einem Aufwärts- noch von einem Abwärtstrend gesprochen werden. So stiegen die Einkommenssteuern im Jahr 2016 um fast CHF 570'000, um im darauf-folgenden Jahr um CHF 380'000 einzubrechen. Im Jahr 2018 stiegen die Einkommenssteuern wieder um CHF 90'000 und sanken im vergangenen Jahr erneut um 234'500. Wir liegen somit im Jahr 2019 nur gerade CHF 44'000 über dem Jahr 2015. Einen ähnlichen Verlauf verzeichneten die Vermögenssteuern.

| | Rechnung 2015 | Rechnung 2016 | Rechnung 2017 | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| Einkommenssteuern | 4'264'590 | 4'833'871 | 4'453'220 | 4'543'331 | 4'308'781 |
| Vermögenssteuern nat. Personen | 551'254 | 692'815 | 646'538 | 659'707 | 588'087 |




Die geplanten Investitionen konnten weitgehend ausgeführt werden. Bei der Platzgestaltung Gemeindehaus trat eine weitere Verzögerung ein; die Ausführung erfolgt erst im Jahr 2020. Die Sanierung der Strasse Ob dem Damm inkl. Wasserleitung und Kanalisation konnte erfreulicherweise bedeutend günstiger abgeschlossen werden. Auch die Gesamtsanierung des Lifts Kirchenhügel kostete weniger als vorgesehen. Die Hälfte dieser Kosten wird durch die Evangelische Kirchgemeinde getragen.

Im Jahr 2019 wurde ein Kredit von CHF 2 Mio. zur Rückzahlung fällig. Dieser musste erneuert bzw. ersetzt werden. Um auch für die nächsten Jahre genügend flüssige Mittel für die anstehenden Investitionen zu haben, und von den momentan ausserordentlich günstigen Konditionen zu profitieren, wurde neu ein Kredit von 4 Mio. aufgenommen.

Die Nettoschuld pro Kopf des Vorjahres von CHF 811 vergrösserte sich infolge der getätigten Investitionen auf CHF 831.

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

*Leiterin Finanzen*

## DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Nachfolgend eine Zusammenfassung der Jahresrechnung. Die Zahlen in Klammern entsprechen den Budgetzahlen 2019.

⇒ Laut Jahresrechnung 2019 schliesst die laufende Rechnung mit einem **Aufwandüberschuss** von CHF 188'251 (CHF 260’300).

⇒ Die **Abschreibungen** betragen CHF 854'628 (CHF 838‘900).

⇒ Laut Mittelflussrechnung beträgt die **Selbstfinanzierung** CHF 785’857 (CHF 628’600) (Gewinn vor Abschreibungen ohne Einlagen respektive Entnahmen aus Spezialfinanzierungen).

⇒ Durch die getätigten **Nettoinvestitionen** von total CHF 811’418 (CHF 1‘090‘000) resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 25’561 (CHF 461’400). Der **Selbstfinanzierungsgrad** liegt dadurch bei 96.85 % (58 %). Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt automatisch zu einer Neuverschuldung, ein solcher über 100 % zu einer Abnahme der Schuld.

⇒ Der **Selbstfinanzierungsanteil** von 7.38 % (5.9 %) 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 0.73 % (0.6 %) für die Nettozinsen aufwendet. Laut anerkannten Regeln heisst dies, dass die Gemeinde zurzeit wenig verschuldet ist, da man bis 4 % von einer normalen Verschuldung spricht.

⇒ Der **Kapitaldienstanteil** sagt uns, dass Felsberg 9.08 % (8.5 %) des Finanzertrages für Nettozinsen und Abschreibungen aufwendet. Dies weist auf eine tragbare Belastung hin.

⇒ Die **Nettoschuld** pro Kopf beträgt CHF 831 (CHF 940) und die **Steuereinnahmen** pro Kopf betragen CHF 2’538 (CHF 2’624).

## HINWEISE ZUR JAHRESRECHNUNG

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

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

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

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

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2019 / Jahresrechnung 2019

| Konto | KST | Kontobezeichnung | Rechnung | Budget | Abw. | in % | Begründung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3132.00 | 120 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 11'919 | 18'000 | -6'081 | -34 | Analytische Funktionsbewertung wurde nicht durchgeführt |
| 4210.03 | 220 | Bewilligungsgebühren | -41'165 | -35'000 | -6'165 | -18 | Ein paar grössere Bauvorhaben bewilligt |
| 3134.00 | 290 | Sachversicherungsprämien | 15'523 | 24'800 | -9'278 | -37 | Bessere Aufteilung auf Bereiche, im Budget noch alles in einem Konto |
| 3144.00 | 290 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 66'921 | 43'800 | 23'121 | 53 | Nachtragskredite Klimageräte und Sanierung Lift, einige grössere Reparaturen |
| 3300.40 | 290 | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV | 75'583 | 86'800 | -11'217 | -13 | Abschr. Platzgest. G'haus erst im 2020; PV-Anl. in Aschr. Mob. |
| 3300.60 | 290 | Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ | 5'000 | | 5'000 | 100 | Abschr PV-Anl. War in Abschr. Hochbauten budgetiert |
| 4612.03 | 1407 | Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt | -18'735 | | -18'735 | -100 | Nicht mit Gewinn gerechnet |
| 3612.01 | 1500 | Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg | 56'609 | 65'500 | -8'891 | -14 | Tieferes Defizit als erwartet |
| 3144.00 | 1610 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 28'196 | 37'300 | -9'104 | -24 | Malerarbeiten und Ersatz Türen deutlich günstiger als budgetiert |
| 3020.00 | 2110 | Löhne Lehrpersonen | 372'713 | 341'000 | 31'713 | 9 | Stellvertretung Mutterschaftsurlaub (z.T. 3020.09 zurück), andere Stellvert., Mehraufwand schulische Assistenz für ISS-Kinder |
| 3020.09 | 2110 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -6'127 | | -6'127 | -100 | Keine Prognose möglich |
| 4631.02 | 2110 | Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht | -11'066 | -16'200 | 5'134 | 32 | Kanton anerkennt weniger Sprachlektionen für Fremdsprachige, Anpassungen der Förderbeiträge |
| 3020.02 | 2120 | Löhne Sprachförderung FfF | 20'532 | 14'800 | 5'732 | 39 | Deutlich mehr fremdsprachige Kinder als erwartet, dadurch mehr Förderlektionen nötig |
| 3020.09 | 2120 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -29'834 | | -29'834 | -100 | Keine Prognose möglich |
| 3020.09 | 2130 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -34'484 | | -34'484 | -100 | Keine Prognose möglich |
| 3090.00 | 2130 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 24'939 | 8'000 | 16'939 | 212 | Beitrag Kanton WB S. Anotta CHF 16'198 (Kto. 4631.04) |
| 4631.04 | 2130 | Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen | -18'198 | -4'500 | -13'698 | -304 | Beitrag Kanton WB S.Anotta |
| 3612.08 | 2140 | Musikschule Domat/Ems-Felsberg, Defizitbeitrag | 85'374 | 111'000 | -25'626 | -23 | Irrtümlich inkl. musik. Grundbildung (23'600) budgetiert. |
| 3010.01 | 2170 | Reinigungshilfen im Stundenlohn | 18'930 | 25'000 | -6'071 | -24 | Mehr mit Stammpersonal gearbeitet |
| 3120.00 | 2170 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 64'662 | 71'300 | -6'639 | -9 | Tiefere Kosten auf Schulliegenschaften, da Verteilung auch auch KiTa und Tagesbetreuung |
| 3134.00 | 2170 | Sachversicherungsprämien | 6'065 | | 6'065 | 100 | GVG-Prämie neu hier gebucht, nicht int. Verrechnung |
| 3140.00 | 2170 | Unterhalt an Grundstücken | 13'554 | 7'600 | 5'954 | 78 | Blindenleitlinie für ISS Kind |
| 3144.00 | 2170 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 135'706 | 57'300 | 78'406 | 137 | Brandschaden Heizung |
| 3300.4 | 2170 | Ordentlilche Abschreibung Hochbauten | 334'562 | 363'800 | -29'238 | -8 | Abschr. Office Aula/Mobiliar SH-Erw. war in Abschr. Hochb. budg. |
| 3300.60 | 2170 | Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ | 70'487 | | 70'487 | 100 | s. oben - Abschr. auf 8 Jahre statt 33 Jahre |
| 4260.00 | 2170 | Rückerstattungen Dritter | -48'836 | -2'000 | -46'836 | 2'342 | Rückerst. Versicherung betr. Brandschaden Heizung |
| 3105.00 | 2180 | Mahlzeiten Mittagstisch | 18'050 | 25'900 | -7'850 | -30 | Weniger angemeldete Kinder am Mittagstisch (da Elternbeiträge erhöht) dadurch weniger Mittagessen |
| 4260.04 | 2180 | Elternbeiträge Mittagstisch | -28'044 | -37'800 | 9'756 | 26 | Anzahl Kinder geringer, Beiträge dadurch geringer |
| 3611.09 | 2200 | Talentklassen | 90'938 | 70'000 | 20'938 | 30 | Mehr Kinder, die an den Talentschulen aufgenommen wurden |
| 3614.03 | 2200 | HPD - Therapiestunden Psychomotorik | 34'897 | 15'000 | 19'897 | 133 | Aussergewöhnlich viele Kinder mit abgeklärtem Therapiebedarf, Schulrat hat Gegenmassnahmen ergriffen |
| 3614.04 | 2200 | Schulkosten Spitalaufenthalt | 7'350 | | 7'350 | 100 | Ein gravierender Fall, der einen langen Spitalaufenthalt nach sich zog |
| 3611.05 | 2510 | Beitrag an Untergymnasium | 58'200 | 72'000 | -13'800 | -19 | Weniger Kinder haben sich ans Untergymnasium angemeldet |

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2019 / Jahresrechnung 2019

| Konto | KST | Kontobezeichnung | Rechnung | Budget | Abw. | in % | Begründung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3130.00 | 3420 | Dienstleistungen Dritter | | 5'000 | -5'000 | -100 | Toilette bei Spielplatz nicht realisiert, im 2020 neu budgetiert |
| 3612.02 | 4110 | Beitr. an Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal | 217'892 | 235'000 | -17'108 | -7 | Beitragsrechnung tiefer ausgefallen |
| 3612.07 | 4120 | Beiträge an Pflegekosten | 256'518 | 318'000 | -61'482 | -19 | Weniger Personen in Alters- und Pflegeheimen |
| 4260.00 | 4120 | Rückerstattungen Dritter | -348 | -7'000 | 6'652 | 95 | Keine Personen mehr, bei denen Kosten weiter verrechnet werden |
| 3612.06 | 4210 | Beitrag an Spitex Imboden | 56'804 | 44'000 | 12'804 | 29 | Höhere Kosten als erwatet |
| 3637.00 | 5430 | Alimentenbevorschussung | 85'492 | 50'000 | 35'492 | 71 | Deutlicher Anstieg der Personen mit Alimentenbevorschussungen |
| 4260.06 | 5430 | Rückerstattungen Alimenten | -4'000 | -15'500 | 11'500 | 74 | Nur geringer Anteil der geleisteten Zahlungen konnte eingetrieben werden |
| 3614.00 | 5450 | Familienergänzende Kinderbetreuung | 31'688 | 57'000 | -25'312 | -44 | Weniger betreute Kinder |
| 3637.01 | 5720 | Materielle Hilfe | 643'135 | 540'000 | 103'135 | 19 | Anstieg vor allem wegen Kindesschutzmassnahmen |
| 4260.07 | 5720 | Rückerstattungen materielle Hilfe | -168'474 | -105'000 | -63'474 | -60 | Einige höhere Rückzahlungen (IV; EL) |
| 4621.00 | 5720 | Lastenausgleich Soziales (SLA) | -75'106 | -53'400 | -21'706 | -41 | Wegen höheren Sozialkosten grösserer Beitag aus dem Soziallastenausgleich |
| 4631.07 | 5720 | Beiträge vom Kanton Asylwesen | -144'333 | -93'200 | -51'133 | -55 | Mehr Flüchtlinge, für die Globalpauschale entrichtet wird |
| 4260.08 | 5790 | Rückerstattungen KK-Prämien | -5'350 | | -5'350 | -100 | Rückzahlungen Verlustscheine |
| 3612.04 | 5791 | Defizitbeitrag Berufsbeistandschaft Imboden | 126'796 | 141'700 | -14'904 | -11 | Tieferes Defizit als erwartet |
| 3101.00 | 6150 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 97 | 6'000 | -5'903 | -98 | Kein Verbrauch- und Markierungsmaterial benötigt |
| 3131.00 | 6150 | Planung, Projektierung | | 5'000 | -5'000 | -100 | Keine Projektierungen für Strassensanierung notwendig |
| 3141.00 | 6150 | Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte | 65'985 | 98'000 | -32'015 | -33 | Weniger Unterhaltsbedarf als gerechnet |
| 3141.01 | 6150 | Winterdienst | 15'355 | 9'000 | 6'355 | 71 | Starke und intensive Schneefälle im Januar |
| 4840.00 | 6150 | Ausserordentliche Finanzerträge | -11'563 | | -11'563 | -100 | Vergleich Kanton GR betr. Bauleistungen (Kartell) |
| 3149.00 | 6151 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 1'808 | 11'000 | -9'192 | -84 | Keine Unterhaltsarbeiten bei Tiefgarage Burg durchgeführt |
| 4250.02 | 6290 | Verkauf Tageskarten SBB | -20'962 | -26'500 | 5'538 | 21 | Rückläufige Verkäufe von Tageskarten |
| 3111.00 | 7101 | Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte | | 9'200 | -9'200 | -100 | Kauf Schieberdreher zurückgestellt |
| 3130.00 | 7101 | Dienstleistungen Dritter | 26'993 | 20'800 | 6'193 | 30 | Nachtragskredit für Umstellung Alarmierung auf 3G und Helikopterflug für Unterhaltsarbeiten an Brunnenstuben |
| 3300.30 | 7101 | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau | 41'032 | 47'200 | -6'168 | -13 | Tiefer, da höhere Einlagen in Spezialfinanzierung im Vorjahr |
| 3510.00 | 7101 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | 14'023 | 25'400 | -11'377 | -45 | Tiefere Einlage, da höhere Ausgaben als budgetiert |
| 4240.02 | 7101 | Wasser-Verbrauchsgebühren | -111'688 | -130'500 | 18'812 | 14 | Geringerer Wasserverbrauch |
| 3130.00 | 7201 | Dienstleistungen Dritter | 1'919 | 9'000 | -7'081 | -79 | Weniger Kosten für Nachführung Leitungskataster/ Kosten Kanalisationsspülungen tiefer |
| 3300.30 | 7201 | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau | 2'144 | 8'900 | -6'756 | -76 | Tiefer, da höhere Einlagen in Spezialfinanzierung im Vorjahr |
| 3614.01 | 7201 | Betriebsbeitrag ARA | 109'118 | 136'000 | -26'882 | -20 | Beitrag tiefer als erwartet |
| 4240.04 | 7201 | Benützungsgebüren Kanalisation | -137'030 | -158'000 | 20'970 | -13 | Tiefere Gebühren, analog Wasserverbrauch |
| 4510.00 | 7201 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | -2'942 | -36'000 | 33'059 | -92 | Tiefere Entnahme, da weniger Ausgaben als budgetiert |
| 3130.00 | 7300 | Dienstleistungen Dritter | | 5'000 | -5'000 | -100 | Keine Drittkosten bei Bekämpfung der Neophyten |

## Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2019 / Jahresrechnung 2019

| Konto | KST | Kontobezeichnung | Rechnung | Budget | Abw. | in % | Begründung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3111.00 | 7301 | Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte | | 6'700 | -6'700 | -100 | Keine Anschaffungen notwendig |
| 3130.00 | 7301 | Dienstleistungen Dritter | 45'525 | 59'900 | -14'375 | -24 | Weniger Bestellungen von Kehrichtsäcken, Deponiekonzept verschoben, Pressecontainer nicht benötigt |
| 3510.00 | 7301 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | 46'518 | | 46'518 | 100 | Einlage inf. tieferer Ausgaben |
| 3145.01 | 7410 | Unterhalt Rosstobel | | 45'000 | -45'000 | -100 | Keine Unterhaltsarbeiten notwendig |
| 4631.00 | 7420 | Beiträge vom Kanton | -11'888 | -6'500 | -5'388 | 83 | Höherer Beitrag für Frühwarnsystem |
| 3130.00 | 7900 | Dienstleistungen Dritter | 36'080 | 27'000 | 9'080 | 34 | Kosten KrL leicht höher, QP privat wird weiterverrechnet |
| 3130.11 | 7900 | Energiestadt | 34'437 | 40'000 | -5'563 | -14 | Budget nicht voll ausgeschöpft |
| 4260.00 | 7900 | Rückerstattungen Dritter | | -6'000 | 6'000 | 100 | Kantonsbeitrag wird erst im 2020 folgen |
| 3141.00 | 8180 | Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte | 30'386 | 6'800 | 23'586 | 347 | Zus. Aufwand inf. Unwetterschäden Alp Tambo |
| 3144.00 | 8180 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 8'776 | 16'900 | -8'124 | -48 | Mobiliar neue Schlafräume durch Alpgenossenschaft bezahlt |
| 4260.00 | 8180 | Rückerstattungen Dritter | -89'826 | | -89'826 | -100 | Anteil Bergbahnen an Sanierung Quellfassung |
| 4631.00 | 8180 | Beiträge vom Kanton | -32'589 | -12'400 | -20'189 | 163 | Kantonsbeitrag für Unwetterschäden Alp Tambo |
| 3010.00 | 8200 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 371'149 | 400'100 | -28'951 | -7 | Frühzeitige Kündigung Temporärarbeiter |
| 3010.09 | 8200 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -11'684 | | -11'684 | -100 | Keine Prognose möglich |
| 3130.00 | 8200 | Dienstleistungen Dritter | 128'244 | 102'000 | 26'244 | 26 | Abtrag Fels Ob am Damm, Einmietung Unternhemer da frühzeitige Kündigung Temporärarbeiter |
| 3151.01 | 8200 | Unterhalt Fahrzeuge und Geräte | 25'525 | 19'100 | 6'425 | 34 | Grössere Rep. an KT 65 |
| 4250.04 | 8200 | Erlös aus Nutzholzverkauf | -25'629 | -50'000 | 24'371 | -49 | Schlechter Holzpreis, im letzten Jahr 2018 zu hohe Rückstellungen nicht erreicht |
| 4631.00 | 8200 | Beiträge vom Kanton | -69'316 | -84'600 | 15'284 | 18 | Weniger Holzschläge im Schutzwald = weniger Beiträge |
| 3181.09 | 9100 | Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen) | -11'104 | -6'000 | -5'104 | -85 | Rückzahlungen Verlustscheine höher als erwartet |
| 4000.00 | 9100 | Einkommenssteuern | -4'308'781 | -4'630'000 | 321'219 | -7 | Erwartung deutlich unterschritten, im 2018 noch CHF 4'543'331 |
| 4000.15 | 9100 | Steuern auf Kapitalabfindungen | -110'545 | -100'000 | -10'545 | -11 | Budgetwert übertroffen (nicht planbar) |
| 4000.20 | 9100 | Nach- & Strafsteuern | | -15'000 | 15'000 | 100 | Keine Nach- & Strafsteuern |
| 4001.00 | 9100 | Vermögenssteuern nat. Personen | -588'087 | -680'000 | 91'913 | 14 | Erwartung deutlich unterschritten, im 2018 noch CHF 659'707 |
| 4002.00 | 9100 | Quellensteuer | -193'319 | -160'000 | -33'319 | -21 | Mehr Quellenbesteuerte |
| 4010.00 | 9100 | Steuern jur. Personen | -164'570 | -220'000 | 55'430 | 25 | Steuereinnahmen juristische Personen schanken stark, daher schwer zu budgetieren |
| 4022.00 | 9101 | Grundstückgewinnsteuern | -295'243 | -170'000 | -125'243 | -74 | Grundstückgewinnsteuern deutlich höher als erwartet |
| 4023.00 | 9101 | Handänderungssteuern | -226'029 | -200'000 | -26'029 | -13 | Annahmezahl übertroffen |
| 4024.00 | 9101 | Erbschafts- & Schenkungssteuern | -126'254 | -10'000 | -116'254 | -1'163 | Erbschaftssteuern selten, im 2019 zwei verschiedene Fälle |
| 4120.05 | 9505 | Konzession Steinbruch Caneu | -37'752 | -63'000 | 25'248 | 40 | Momentan weniger Bedarf an Steinen aus Steinbruch Caneu |
| 4120.07 | 9505 | Baurechtszinseinnahmen | | -20'000 | 20'000 | 100 | Irrtümlich budgetiert, Aufschüttung im 2018 beendet, Inbetriebnahme 2020 |
| 3406.00 | 9610 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 64'288 | 76'500 | -12'212 | -16 | Neuaufnahme von Krediten zu günstigeren Konditionen |

# ERGEBNIS: ERFOLGSAUSWEIS

| | | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|---|---|---|---|---|
| | **ERFOLGSRECHNUNG** | | | |
| | **Betrieblicher Aufwand** | **10'789'085.70** | **10'829'300** | **10'469'680.47** |
| 30 | Personalaufwand | 5'504'827.53 | 5'524'000 | 5'185'976.94 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'059'789.75 | 2'135'100 | 2'088'253.16 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 854'627.66 | 838'900 | 853'631.25 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 60'540.67 | 25'400 | 78'834.51 |
| 36 | Transferaufwand, Beiträge an Dritte | 2'309'300.09 | 2'305'900 | 2'262'984.61 |
| | **Betrieblicher Ertrag** | **10'509'240.21** | **10'504'200** | **10'529'603.42** |
| 40 | Fiskalertrag | 6'589'725.10 | 6'770'300 | 6'663'956.65 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 311'355.25 | 351'700 | 373'618.64 |
| 42 | Entgelte | 1'720'175.13 | 1'571'900 | 1'663'192.21 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 12'508.75 | 15'800 | 9'278.40 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz | 2'941.50 | 37'500 | |
| 46 | Transferertrag, Beiträge von Dritten | 1'872'534.48 | 1'757'000 | 1'819'557.52 |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-279'845.49** | **-325'100** | **59'922.95** |
| 34 | Finanzaufwand | 64'371.25 | 77'100 | 99'149.20 |
| 44 | Finanzertrag | 144'403.25 | 141'900 | 120'221.30 |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **80'032.00** | **64'800** | **21'072.10** |
| | **Operatives Ergebnis** | **-199'813.49** | **-260'300** | **80'995.05** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 11'562.90 | | |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **11'562.90** | | |
| | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-188'250.59** | **-260'300** | **80'995.05** |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

## ERGEBNIS: FINANZIERUNGSAUSWEIS

| | | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|---|---|---|---|---|
| | **INVESTITIONSRECHNUNG** | | | |
| | **Investitionsausgaben** | **1'123'511.31** | **1'310'000.00** | **1'821'730.50** |
| 50 | Sachanlagen VV | 1'123'511.31 | 1'310'000.00 | 1'771'921.40 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | | | |
| 54 | Darlehen | | | |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | - | - | 49'809.10 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | | | |
| 58 | Ausserordentliche Investitionen | | | |
| | **Investitionseinnahmen** | **312'093.75** | **220'000.00** | **311'629.12** |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen VV in das FV | | | |
| 61 | Rückerstattungen | | | |
| 62 | Übertragung von immat. Sachanlagen in das FV | | | |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 312'093.75 | 220'000.00 | 311'629.12 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | | |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in das FV | | | |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | | | |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | | | |
| 68 | Ausserordentliche Investitionseinnahmen | | | |
| 61 | Rückerstattungen | | | |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | | |
| | **Ergebnis Investitionsrechnung** | **-811'417.56** | **-1'090'000.00** | **-1'510'101.38** |
| | **Selbstfinanzierung** | **785'857.00** | **628'600.00** | **1'075'342.00** |
| | **Finanzierungsergebnis** | **-25'560.56** | **-461'400.00** | **-434'759.38** |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

# ERFOLGSRECHNUNG

a) Zusammenzug

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **ERFOLGSRECHNUNG** | **11'580'319.75** | **11'392'069.16** | **11'623'800** | **11'363'500** | **11'231'250.77** | **11'312'245.82** |
| | Aufwands-/Ertragsüberschuss | -188'250.59 | | -260'300 | | | 80'995.05 |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **1'303'646.32** | **388'787.64** | **1'334'400** | **395'700** | **1'270'060.54** | **352'315.05** |
| | Nettoergebnis | | 914'858.68 | | 938'700 | | |
| **1** | **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG** | **239'524.75** | **219'810.95** | **280'200** | **195'400** | **263'614.36** | **218'305.67** |
| | Nettoergebnis | | 19'713.80 | | 84'800 | | |
| **2** | **BILDUNG** | **5'976'504.45** | **1'221'294.05** | **5'818'300** | **1'174'600** | **5'654'223.36** | **1'147'532.40** |
| | Nettoergebnis | | 4'755'210.40 | | 4'643'700 | | |
| **3** | **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE** | **163'337.23** | **17'862.80** | **185'300** | **14'100** | **177'878.79** | **9'758.20** |
| | Nettoergebnis | | 145'474.43 | | 171'200 | | |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **604'005.50** | **390.40** | **673'400** | **7'000** | **669'014.75** | **2'178.45** |
| | Nettoergebnis | | 603'615.10 | | 666'400 | | |
| **5** | **SOZIALE SICHERHEIT** | **1'062'243.11** | **399'420.24** | **960'500** | **267'100** | **1'002'508.40** | **390'621.12** |
| | Nettoergebnis | | 662'822.87 | | 693'400 | | |
| **6** | **VERKEHR** | **559'750.29** | **87'434.10** | **588'700** | **79'300** | **592'842.22** | **78'409.70** |
| | Nettoergebnis | | 472'316.19 | | 509'400 | | |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDDNUNG** | **733'607.52** | **604'898.85** | **849'900** | **652'700** | **728'400.93** | **630'520.67** |
| | Nettoergebnis | | 128'708.67 | | 197'200 | | |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **850'526.38** | **681'621.60** | **821'300** | **575'500** | **724'985.27** | **578'291.97** |
| | Nettoergebnis | | 168'904.78 | | 245'800 | | |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **87'174.20** | **7'770'548.53** | **111'800** | **8'002'100** | **147'722.15** | **7'904'312.59** |
| | Nettoergebnis | 7'683'374.33 | | 7'890'300 | | 7'756'590.44 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **1'303'646.32** | **388'787.64** | **1'334'400** | **395'700** | **1'270'060.54** | **352'315.05** |
| **01** | **Legislative und Exekutive** | **222'292.91** | **3'852.90** | **241'300** | **1'700** | **264'584.08** | **1'787.00** |
| **011** | **Legislative** | **52'611.91** | **152.90** | **60'200** | **200** | **50'933.22** | **187.00** |
| **0110** | **Legislative** | **52'611.91** | **152.90** | **60'200** | **200** | **50'933.22** | **187.00** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 8'250.75 | | 8'200 | | 6'818.75 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 219.50 | | 300 | | 146.55 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 68.15 | | | | 56.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | -97.95 | | 100 | | 4.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 15.06 | | | | 10.52 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 900.00 | | | | 1'386.80 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | | | 557.30 | |
| 3132.01 | Revisionskosten | 8'992.95 | | 7'800 | | 8'940.25 | |
| 3132.02 | Fachberatung (Easyvote, Diverses) | 1'273.45 | | 2'000 | | 1'374.80 | |
| 3132.03 | Rechtsgutachten und Prozesskosten | 11'186.45 | | 15'000 | | 329.50 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'112.80 | | 2'500 | | 314.90 | |
| 3170.01 | Repräsentationen | 571.65 | | 3'000 | | 1'210.25 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebs-/Sachaufwand | | | 300 | | | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 12'000.00 | | 12'000 | | 12'000.00 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | 8'119.10 | | 9'000 | | 17'783.45 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen Evang. KG | | 152.90 | | | | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | 200 | | 187.00 |
| **012** | **Exekutive** | **169'681.00** | **3'700.00** | **181'100** | **1'500** | **213'650.86** | **1'600.00** |
| **0120** | **Exekutive** | **169'681.00** | **3'700.00** | **181'100** | **1'500** | **213'650.86** | **1'600.00** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 98'856.50 | | 97'800 | | 106'189.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'851.00 | | 7'800 | | 8'433.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'948.15 | | 9'200 | | 9'615.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 240.55 | | 300 | | 229.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 583.95 | | 600 | | 583.96 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 800.00 | | 3'000 | | 1'800.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 750.00 | | 2'700 | | 5'805.90 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 100 | | | |
| 3102.01 | Publikationsorgan "Ruinaulta" | 2'539.55 | | 2'900 | | 2'604.20 | |
| 3130.05 | Gebührenbelastungen durch Dritte (Ausweise) | 57.00 | | | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 11'918.85 | | 18'000 | | 39'630.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'081.60 | | 500 | | 438.90 | |
| 3170.01 | Repräsentationen | 3'017.45 | | 4'700 | | 3'462.45 | |
| 3170.02 | Telefonspesen | 2'520.00 | | 1'000 | | 2'520.00 | |
| 3636.08 | Beiträge diverse | 5'414.10 | | 5'000 | | 1'201.45 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 26'000.00 | | 26'000 | | 26'000.00 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | 102.30 | | 1'500 | | 5'136.45 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 3'700.00 | | 1'500 | | 1'600.00 |
| **02** | **Allgemeine Dienste** | **1'081'353.41** | **384'934.74** | **1'093'100** | **394'000** | **1'005'476.46** | **350'528.05** |
| **021** | **Gemeindeverwaltung** | **734'439.61** | **324'001.39** | **767'100** | **317'100** | **698'093.61** | **274'906.70** |
| **0210** | **Gemeindeverwaltung** | **734'439.61** | **324'001.39** | **767'100** | **317'100** | **698'093.61** | **274'906.70** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 460'412.70 | | 482'500 | | 385'601.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 35'796.45 | | 38'100 | | 30'573.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 39'387.75 | | 39'700 | | 33'530.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'708.95 | | 1'700 | | 1'354.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4'132.24 | | 4'400 | | 3'471.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'916.65 | | 8'500 | | 3'320.50 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'370.15 | | 3'000 | | 5'862.20 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 8'127.00 | | 12'000 | | 7'943.60 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'167.49 | | 3'000 | | 3'036.81 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'466.65 | | 1'000 | | 2'230.50 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'488.85 | | 2'100 | | 2'592.25 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 75.00 | | | | 25.00 | |
| 3109.09 | Übriger Material-/Warenaufwand (Birnel) | 613.45 | | 700 | | 642.45 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen | 705.45 | | 1'000 | | 2'698.46 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 4'221.85 | | 1'000 | | 759.20 | |
| 3113.00 | Anschaffung EDV-Hardware | 2'234.25 | | 3'000 | | 30'924.55 | |
| 3118.00 | Anschaffung EDV-Software | 34'546.00 | | 33'000 | | 193.85 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'347.29 | | 1'300 | | 4'248.48 | |
| 3130.01 | Radio/TV, Telefon | 13'368.80 | | 12'500 | | 12'917.70 | |
| 3130.02 | Porti | 7'982.25 | | 10'000 | | 8'705.05 | |
| 3130.03 | Spesen Bank-/Postkonti | 1'649.34 | | 1'800 | | 1'585.19 | |
| 3130.04 | Betreibungskosten | 12'877.10 | | 11'500 | | 13'002.75 | |
| 3130.05 | Gebührenbelastungen durch Dritte (Ausweise) | 9'454.20 | | 9'500 | | 12'850.15 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Kant. Steuerverwaltung | 16'043.65 | | 16'600 | | 15'696.35 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 903.05 | | 1'000 | | 1'187.00 | |
| 3132.04 | Konzept integrales Risikomanagement | | | 600 | | 647.10 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'689.60 | | 2'500 | | 3'689.60 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 11'375.25 | | 10'500 | | 9'110.90 | |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | 344.95 | | | | | |
| 3153.00 | Unterhalt EDV-Hardware | | | 1'000 | | 80.80 | |
| 3158.00 | Unterhalt EDV-Software | 47'890.45 | | 49'900 | | 97'894.45 | |
| 3162.00 | Miete/Leasing Kopiergeräte | | | | | 189.12 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 258.40 | | 300 | | 437.50 | |
| 3170.01 | Repräsentationen | 443.50 | | 500 | | 291.55 | |
| 3170.02 | Telefonspesen | 84.00 | | 100 | | 84.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 290.00 | | | | | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 1'066.90 | | 2'800 | | 715.30 | |
| 4210.00 | Kanzleigebühren diverse | | 29'560.35 | | 25'500 | | 31'229.70 |
| 4210.02 | Mahngebühren | | 930.00 | | | | 990.00 |
| 4210.03 | Bewilligungsgebühren | | | | 100 | | 50.00 |
| 4210.05 | Gebühren Unterhaltungslotterie | | | | 200 | | |
| 4250.00 | Verkaufserlöse | | 1'490.25 | | 2'000 | | 1'758.05 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 9'141.49 | | 9'000 | | 9'713.95 |
| 4260.01 | Rückerstattungen Evang. KG | | 13'689.90 | | 13'500 | | 13'700.35 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | | | | | 39.60 |
| 4611.01 | Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle | | 3'546.40 | | 3'400 | | 3'482.80 |
| 4611.02 | Veranlagungsmitarbeit Steuern | | 63'180.00 | | 62'000 | | 62'040.00 |
| 4612.01 | Inkassoprovision evang.-ref. Kirchensteuer | | 9'125.65 | | 9'800 | | 9'483.25 |
| 4612.02 | Inkassoprovision röm.-kath. Kirchensteuer | | 3'329.05 | | 3'300 | | 3'425.70 |
| 4900.00 | Int. Verr. von Material- und Warenbezügen | | 3'528.00 | | | | |
| 4910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | | 176'800.00 | | 176'800 | | 111'500.00 |
| 4930.00 | Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten | | 9'680.30 | | 11'500 | | 27'493.30 |
| **022** | **Bauamt** | **70'914.90** | **40'496.10** | **66'400** | **35'000** | **35'864.40** | **31'964.70** |
| **0220** | **Bauamt** | **70'914.90** | **40'496.10** | **66'400** | **35'000** | **35'864.40** | **31'964.70** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'983.60 | | 3'000 | | 18'734.70 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 281.80 | | 800 | | 1'375.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 470.00 | | 500 | | 255.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 209.15 | | 400 | | 198.10 | |
| 3132.03 | Rechtsgutachten und Prozesskosten | 4'458.20 | | 2'000 | | 411.95 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | 200 | | 419.00 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 59'500.00 | | 59'500 | | 14'000.00 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | 1'012.15 | | | | 470.05 | |
| 4210.03 | Bewilligungsgebühren | | 41'165.20 | | 35'000 | | 32'434.50 |
| 4210.09 | Gebührenrückerstattungen | | -669.10 | | | | -469.80 |
| **026** | **Region** | **37'422.85** | | **35'300** | | **34'926.85** | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **0260** | **Region** | **37'422.85** | | **35'300** | | **34'926.85** | |
| 3632.00 | Beiträge an Region Imboden | 37'422.85 | | 35'300 | | 34'926.85 | |
| **029** | **Verwaltungsliegenschaften** | **238'576.05** | **20'437.25** | **224'300** | **41'900** | **236'591.60** | **43'656.65** |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften** | **238'576.05** | **20'437.25** | **224'300** | **41'900** | **236'591.60** | **43'656.65** |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'463.85 | | 2'000 | | 2'726.65 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 22'312.30 | | 21'900 | | 59'246.80 | |
| 3120.00 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 13'287.10 | | 9'000 | | 12'622.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 300.00 | | 300 | | 3'650.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 15'522.50 | | 24'800 | | 23'966.85 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 66'920.90 | | 43'800 | | 33'131.50 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | 312.35 | |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | 1'660.70 | | 800 | | 594.65 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 0.60 | | | | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebs-/Sachaufwand | | | 300 | | | |
| 3300.40 | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV | 75'582.70 | | 86'800 | | 74'598.70 | |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ | 5'000.00 | | | | 5'000.00 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 4'000.00 | | 4'000 | | | |
| 3910.02 | Int. Verr. Reinigung / Hauswart | 18'600.00 | | 18'600 | | 18'600.00 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 12'000 | | 2'141.35 | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 11'925.40 | | | | | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren | | 13'236.25 | | 16'700 | | 14'975.00 |
| 4250.09 | Energie Rücklieferung Rhiienergie AG | | 1'798.10 | | | | 1'355.15 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 402.90 | | 600 | | 858.50 |
| 4920.01 | Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften | | 5'000.00 | | 5'000 | | 5'000.00 |
| 4930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | | 19'600 | | 21'468.00 |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **1** | **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG** | **239'524.75** | **219'810.95** | **280'200** | **195'400** | **263'614.36** | **218'305.67** |
| **11** | **Öffentliche Sicherheit** | **32'915.84** | **5'456.00** | **36'200** | **3'500** | **28'447.35** | **3'222.00** |
| **111** | **Polizei** | **32'915.84** | **5'456.00** | **36'200** | **3'500** | **28'447.35** | **3'222.00** |
| **1110** | **Polizei** | **32'915.84** | **5'456.00** | **36'200** | **3'500** | **28'447.35** | **3'222.00** |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 27'915.84 | | 31'000 | | 27'447.35 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebs-/Sachaufwand | | | 200 | | | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 5'000.00 | | 5'000 | | 1'000.00 | |
| 4270.00 | Bussen | | 5'456.00 | | 3'500 | | 3'222.00 |
| **14** | **Allgemeines Rechtswesen** | **26'904.80** | **34'232.65** | **34'000** | **20'000** | **32'366.80** | **56'378.57** |
| **140** | **Allgemeines Rechtswesen** | **26'904.80** | **34'232.65** | **34'000** | **20'000** | **32'366.80** | **56'378.57** |
| **1400** | **Allgemeines Rechtswesen** | | **15'497.98** | **4'000** | **20'000** | **721.00** | **12'610.38** |
| 3611.00 | Amtliche Schätzungen | | | 4'000 | | 721.00 | |
| 4612.00 | Gewinnanteil Grundbuch | | 15'497.98 | | 20'000 | | 12'610.38 |
| **1401** | **Vermessung/Vermarkung** | **5'828.15** | | **10'300** | | **8'034.70** | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'828.15 | | 10'300 | | 8'034.70 | |
| **1406** | **Zivilstandsamt Imboden** | **21'076.65** | | **19'700** | | **23'611.10** | |
| 3612.00 | Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden | 21'076.65 | | 19'700 | | 23'611.10 | |
| **1407** | **Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden** | | **18'734.67** | | | | **43'768.19** |
| 4612.03 | Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt | | 18'734.67 | | | | 43'768.19 |
| **15** | **Feuerwehr** | **81'637.90** | **141'892.65** | **94'700** | **136'100** | **121'506.76** | **141'253.00** |
| **150** | **Feuerwehr** | **81'637.90** | **141'892.65** | **94'700** | **136'100** | **121'506.76** | **141'253.00** |
| **1500** | **Feuerwehr** | **81'637.90** | **141'892.65** | **94'700** | **136'100** | **121'506.76** | **141'253.00** |
| 3130.08 | Ernstfalleinsätze | 1'795.00 | | 1'400 | | 11'694.95 | |
| 3134.01 | Einsatzkostenversicherung | 1'215.90 | | 1'200 | | 1'187.55 | |
| 3180.00 | Anpassung Wertberichtigung (Delkr.) | 300.00 | | | | | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'635.70 | | 1'000 | | 1'600.00 | |
| 3181.09 | Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen) | -268.40 | | | | | |
| 3300.40 | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV | 14'950.00 | | 15'000 | | 14'950.00 | |
| 3611.01 | Brandschutzkontrollen | 2'080.00 | | 3'000 | | 1'820.00 | |
| 3612.01 | Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg | 56'608.70 | | 65'500 | | 80'366.66 | |
| 3660.00 | Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV | 3'321.00 | | 3'500 | | 3'321.10 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | | | 1'300 | | 2'499.40 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 2'800 | | 4'067.10 | |
| 4200.00 | Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe | | 137'016.65 | | 136'000 | | 136'413.00 |
| 4631.08 | Beiträge vom Kanton (GVG) FW | | 4'876.00 | | 100 | | 4'840.00 |
| **16** | **Verteidigung** | **98'066.21** | **38'229.65** | **115'300** | **35'800** | **81'293.45** | **17'452.10** |
| **161** | **Militärische Verteidigung** | **79'380.26** | **38'229.65** | **94'500** | **35'800** | **61'564.45** | **17'452.10** |
| **1610** | **Truppenunterkunft** | **71'513.21** | **38'229.65** | **83'800** | **35'800** | **52'321.45** | **17'452.10** |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 111.65 | | 3'100 | | 1'388.35 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | | | | | 2'124.00 | |
| 3120.00 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 11'852.75 | | 11'800 | | 12'041.45 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'683.01 | | 4'400 | | 3'683.95 | |
| 3130.01 | Radio/TV, Telefon | 1'168.95 | | 900 | | 743.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'438.05 | | | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 28'195.80 | | 37'300 | | 6'395.80 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | 762.50 | | 3'300 | | 1'245.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebs-/Sachaufwand | 3'992.40 | | 1'200 | | 3'812.70 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 5'000.00 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 1'908.10 | | 600 | | | |
| 3910.02 | Int. Verr. Reinigung / Hauswart | 9'000.00 | | 9'000 | | 9'000.00 | |
| 3920.00 | Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula | 2'000.00 | | | | | |
| 3920.02 | Kto. inaktiv | | | 2'000 | | 2'000.00 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 4'800 | | 4'696.60 | |
| 3990.01 | Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren | 400.00 | | 400 | | 190.60 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 800 | | |
| 4472.00 | Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Private | | 29'024.45 | | 25'000 | | 8'828.10 |
| 4472.01 | Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Militär | | 9'205.20 | | 10'000 | | 8'624.00 |
| **1611** | **Schiessanlagen** | **7'867.05** | | **10'700** | | **9'243.00** | |
| 3300.40 | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV | 7'547.00 | | 7'600 | | 7'547.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | | | 2'800 | | 1'025.30 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | | | 48.55 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 300 | | 622.15 | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 320.05 | | | | | |
| **162** | **Zivile Verteidigung** | **18'685.95** | | **20'800** | | **19'729.00** | |
| **1620** | **Zivilschutz (allgemein)** | **18'685.95** | | **20'800** | | **19'729.00** | |
| 3090.01 | Ausbildungskosten Zivilschutz (WK) | 16'681.20 | | 16'000 | | 16'016.70 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'676.10 | | 2'400 | | 2'300.80 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 328.65 | | | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | 500 | | 485.80 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | | | 1'300 | | 292.60 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 600 | | 633.10 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **2** | **BILDUNG** | **5'976'504.45** | **1'221'294.05** | **5'818'300** | **1'174'600** | **5'654'223.36** | **1'147'532.40** |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **5'698'903.75** | **1'221'294.05** | **5'581'100** | **1'174'600** | **5'435'110.96** | **1'147'532.40** |
| **211** | **Eingangsstufe** | **551'044.97** | **111'451.75** | **538'000** | **110'400** | **561'102.32** | **108'887.35** |
| **2110** | **Kindergarten** | **551'044.97** | **111'451.75** | **538'000** | **110'400** | **561'102.32** | **108'887.35** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 464.20 | | | | | |
| 3020.00 | Löhne Lehrpersonen | 372'713.30 | | 341'000 | | 370'758.90 | |
| 3020.02 | Löhne Sprachförderung FfF | 12'730.95 | | 14'200 | | 12'319.20 | |
| 3020.03 | Löhne Sonderpädagogik SHP | 38'065.75 | | 41'500 | | 55'437.70 | |
| 3020.04 | Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich) | 38'293.15 | | 36'400 | | 46'007.50 | |
| 3020.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -6'127.20 | | | | -17'565.32 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 35'285.85 | | 34'700 | | 36'415.70 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 27'415.70 | | 28'900 | | 28'008.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'786.40 | | 1'500 | | 1'647.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'989.35 | | 3'900 | | 4'201.54 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 5'288.65 | | 4'200 | | 4'706.35 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'031.10 | | 1'000 | | 695.25 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 5'028.40 | | 7'800 | | 3'322.50 | |
| 3104.01 | Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter | | | 300 | | 98.15 | |
| 3104.02 | Schul-/Verbrauchsmaterial | 6'059.42 | | 2'700 | | 4'996.65 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 373.40 | | | | | |
| 3111.04 | Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte | 1'680.15 | | 2'000 | | 1'664.15 | |
| 3130.01 | Radio/TV, Telefon | 223.10 | | 300 | | 228.80 | |
| 3130.15 | Projekte/Schulveranstaltungen | 3'981.95 | | 5'900 | | 3'699.90 | |
| 3151.04 | Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte | | | 1'400 | | 150.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 386.40 | | 1'300 | | | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 1'000.00 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 1'374.95 | | 8'000 | | 3'309.50 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'272.00 | | | | |
| 4260.03 | Rückerstattungen Gehälter | | 3'983.35 | | | | 883.50 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale | | 72'480.00 | | 71'800 | | 78'480.00 |
| 4631.02 | Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht | | 11'066.40 | | 16'200 | | 4'998.85 |
| 4631.03 | Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot | | 22'650.00 | | 22'400 | | 24'525.00 |
| **212** | **Primarstufe** | **1'907'405.51** | **282'996.15** | **1'875'600** | **282'800** | **1'727'773.50** | **259'425.60** |
| **2120** | **Primarstufe** | **1'907'405.51** | **282'996.15** | **1'875'600** | **282'800** | **1'727'773.50** | **259'425.60** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 464.20 | | | | | |
| 3010.08 | Nettolohnausgleich | -1'023.15 | | | | | |
| 3020.00 | Löhne Lehrpersonen | 1'274'590.90 | | 1'226'400 | | 1'147'225.55 | |
| 3020.02 | Löhne Sprachförderung FfF | 20'532.30 | | 14'800 | | 22'294.05 | |
| 3020.03 | Löhne Sonderpädagogik SHP | 208'700.45 | | 199'200 | | 189'308.60 | |
| 3020.04 | Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich) | 44'565.65 | | 49'300 | | 32'065.55 | |
| 3020.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -29'834.25 | | | | -39'058.43 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 120'294.75 | | 119'200 | | 107'598.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 94'631.55 | | 92'400 | | 85'813.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'942.00 | | 5'300 | | 4'814.60 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 13'819.26 | | 13'600 | | 12'272.16 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten VAP | 7'110.00 | | 7'100 | | 28'200.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 11'117.60 | | 8'500 | | 8'179.25 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'061.60 | | 2'300 | | 1'830.90 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 32'930.52 | | 32'700 | | 33'816.93 | |
| 3104.02 | Schul-/Verbrauchsmaterial | 30'613.70 | | 30'800 | | 28'290.84 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 1'808.50 | | 1'700 | | 1'762.00 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 1'002.00 | | 1'300 | | 1'988.05 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 26.30 | | | | | |
| 3130.13 | Schwimmunterricht, Eisbenützung | 9'619.45 | | 14'100 | | 10'484.95 | |
| 3130.15 | Projekte/Schulveranstaltungen | 12'128.88 | | 13'200 | | 11'406.55 | |
| 3130.16 | Musikalische Grundausbildung | 23'446.00 | | 23'600 | | 16'521.00 | |
| 3130.17 | Begabtenförderung | 62.20 | | 2'100 | | 3'030.80 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | 916.50 | | 1'000 | | 1'239.00 | |
| 3162.00 | Miete/Leasing Kopiergeräte | 3'088.80 | | 3'100 | | 3'277.90 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 11.20 | | | | | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 9'195.10 | | 8'900 | | | |
| 3900.00 | Int. Verr. von Material- und Warenbezügen | 2'167.00 | | | | | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 2'500.00 | | 2'500 | | 4'465.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 3'916.50 | | 2'500 | | 10'946.60 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 547.80 | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen Evang. KG | | 1'170.40 | | | | |
| 4260.02 | Rückerstattungen Lehrmittel | | 1'089.20 | | 200 | | 1'726.60 |
| 4260.03 | Rückerstattungen Gehälter | | 12'600.00 | | 12'000 | | 12'600.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | | | 150.00 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale | | 190'680.00 | | 191'400 | | 175'680.00 |
| 4631.02 | Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht | | 14'620.75 | | 16'200 | | 14'179.50 |
| 4631.03 | Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot | | 59'588.00 | | 59'800 | | 54'899.50 |
| 4631.04 | Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen | | 2'700.00 | | 3'200 | | 190.00 |
| **213** | **Oberstufe** | **1'555'166.77** | **541'685.75** | **1'549'500** | **537'900** | **1'491'373.32** | **556'808.40** |
| **2130** | **Oberstufe** | **1'555'166.77** | **541'685.75** | **1'549'500** | **537'900** | **1'491'373.32** | **556'808.40** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 337.60 | | | | | |
| 3010.08 | Nettolohnausgleich | -551.95 | | | | | |
| 3020.00 | Löhne Lehrpersonen | 1'169'892.70 | | 1'139'800 | | 1'114'727.15 | |
| 3020.02 | Löhne Sprachförderung FfF | 1'674.75 | | | | 6'680.20 | |
| 3020.03 | Löhne Sonderpädagogik SHP | 90'614.05 | | 91'100 | | 85'401.70 | |
| 3020.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -34'484.00 | | | | -1'537.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 96'862.45 | | 98'500 | | 95'534.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 83'695.00 | | 86'200 | | 83'257.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'603.05 | | 4'400 | | 4'299.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 11'043.09 | | 11'200 | | 10'966.06 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 24'938.85 | | 8'000 | | 3'231.90 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'387.05 | | 1'300 | | 892.45 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 36'275.68 | | 37'900 | | 24'492.26 | |
| 3104.02 | Schul-/Verbrauchsmaterial | 36'334.92 | | 35'700 | | 35'735.05 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 1'448.70 | | 1'500 | | 1'241.20 | |
| 3130.13 | Schwimmunterricht, Eisbenützung | 493.70 | | 1'000 | | 302.30 | |
| 3130.15 | Projekte/Schulveranstaltungen | 15'217.38 | | 12'400 | | 15'196.20 | |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | 901.35 | | 1'200 | | 205.15 | |
| 3162.00 | Miete/Leasing Kopiergeräte | 3'088.80 | | 3'100 | | 3'278.80 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 25.00 | | | | | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 9'552.45 | | 11'200 | | 4'000.00 | |
| 3900.00 | Int. Verr. von Material- und Warenbezügen | 1'338.00 | | | | | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 1'000.00 | | 1'000 | | 2'558.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 478.15 | | 4'000 | | 910.65 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen Evang. KG | | 793.80 | | | | |
| 4260.02 | Rückerstattungen Lehrmittel | | 144.10 | | 500 | | 1'587.40 |
| 4260.03 | Rückerstattungen Gehälter | | 383.00 | | | | |
| 4260.09 | Schulgelder Auswärtiger | | 366'266.70 | | 377'000 | | 381'900.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | | | 335.00 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale | | 128'277.50 | | 128'700 | | 135'447.00 |
| 4631.02 | Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht | | 510.00 | | | | 4'520.00 |
| 4631.03 | Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot | | 27'112.50 | | 27'200 | | 28'612.00 |
| 4631.04 | Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen | | 18'198.15 | | 4'500 | | 4'407.00 |
| **214** | **Musikschulen** | **85'374.00** | | **111'000** | | **86'255.65** | |
| **2140** | **Musikschulen** | **85'374.00** | | **111'000** | | **86'255.65** | |
| 3612.08 | Musikschule Domat/Ems-Felsberg, Defizitbeitrag | 85'374.00 | | 111'000 | | 86'255.65 | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **1'137'283.84** | **132'172.55** | **1'021'100** | **82'800** | **1'097'066.11** | **79'747.95** |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **1'137'283.84** | **132'172.55** | **1'021'100** | **82'800** | **1'097'066.11** | **79'747.95** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 270'615.15 | | 263'700 | | 260'505.20 | |
| 3010.01 | Reinigungshilfen im Stundenlohn | 18'929.50 | | 25'000 | | 21'915.50 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -4'740.10 | | | | -4'929.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 21'344.50 | | 22'900 | | 21'680.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 18'369.85 | | 14'500 | | 14'817.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 973.85 | | 1'000 | | 991.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'576.38 | | 2'600 | | 2'522.87 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 1'500 | | 721.59 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 937.45 | | 1'400 | | 1'432.40 | |
| 3099.01 | Dienstkleider, Verpflegungszulagen | 1'986.65 | | 1'800 | | 353.20 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 22'131.88 | | 20'100 | | 24'259.75 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 5'696.15 | | 5'900 | | 28'263.55 | |
| 3120.00 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 64'661.50 | | 71'300 | | 67'047.25 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'302.58 | | 6'000 | | 3'006.35 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | 3'500 | | 749.55 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 6'064.95 | | | | | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 13'554.00 | | 7'600 | | 6'532.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 135'705.81 | | 57'300 | | 90'787.53 | |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | 44'917.79 | | 45'100 | | 31'973.05 | |
| 3158.00 | Unterhalt EDV-Software | 274.65 | | | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 629.30 | | 800 | | -52.05 | |
| 3170.02 | Telefonspesen | 1'080.00 | | 1'000 | | 1'080.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebs-/Sachaufwand | 3'589.55 | | 3'000 | | 430.95 | |
| 3300.40 | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV | 334'561.90 | | 363'800 | | 336'137.82 | |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ | 70'487.00 | | | | 70'487.00 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 16'800.00 | | 16'800 | | 5'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 41'256.15 | | 35'500 | | 42'998.20 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | 36.00 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 9'800 | | 11'733.40 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 39'200 | | 55'171.15 | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 36'477.40 | | | | | |
| 3990.01 | Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren | 7'100.00 | | | | 1'414.10 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren | | 9'370.00 | | 8'000 | | 8'770.00 |
| 4250.09 | Energie Rücklieferung Rhiienergie AG | | 777.50 | | | | 931.65 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 48'836.45 | | 2'000 | | 1'946.30 |
| 4260.03 | Rückerstattungen Gehälter | | 668.60 | | | | |
| 4470.00 | Mietzinserträge | | 16'520.00 | | 16'800 | | 16'800.00 |
| 4910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | | | | 32'300 | | 30'100.00 |
| 4910.02 | Int. Verr. Reinigung / Hauswart | | 32'300.00 | | | | |
| 4920.00 | Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula | | 23'000.00 | | | | |
| 4920.01 | Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften | | | | 5'000 | | 5'000.00 |
| 4920.02 | Kto. inaktiv | | | | 10'000 | | 10'000.00 |
| 4920.03 | Int. Verr. Benützungkosten FW-Lokal | | 700.00 | | | | |
| 4920.04 | Kto. inaktiv | | | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 4920.06 | Kto. inaktiv | | | | 700 | | 700.00 |
| 4920.07 | Kto. inaktiv | | | | 6'000 | | 3'500.00 |
| **218** | **Tagesbetreuung** | **65'440.30** | **37'189.35** | **74'900** | **46'000** | **49'530.69** | **22'724.40** |
| **2180** | **Tagesbetreuung** | **65'440.30** | **37'189.35** | **74'900** | **46'000** | **49'530.69** | **22'724.40** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 32'481.00 | | 34'300 | | 26'657.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'579.55 | | 2'700 | | 2'117.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 116.35 | | 100 | | 95.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 295.60 | | 300 | | 242.59 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 200 | | 99.05 | |
| 3105.00 | Mahlzeiten Mittagstisch | 18'050.45 | | 25'900 | | 13'271.60 | |
| 3120.04 | Raumnebenkosten | 554.00 | | | | | |
| 3151.04 | Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte | | | 300 | | 317.35 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 371.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebs-/Sachaufwand | 663.35 | | 400 | | 359.85 | |
| 3910.02 | Int. Verr. Reinigung / Hauswart | 4'700.00 | | 4'700 | | 2'500.00 | |
| 3920.00 | Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula | 6'000.00 | | 6'000 | | 3'500.00 | |
| 4260.04 | Elternbeiträge Mittagstisch | | 28'044.00 | | 37'800 | | 17'508.00 |
| 4260.05 | Entschädigungen Mittagstisch übrige | | 260.00 | | 800 | | 581.00 |
| 4260.05 | Einnahmen Generationentisch Senioren | | 244.00 | | | | |
| 4631.05 | Beiträge vom Kanton, weiter gehende Tagesbetreuung | | 8'641.35 | | 7'400 | | 4'635.40 |
| **219** | **Volksschule Übriges** | **397'188.36** | **115'798.50** | **411'000** | **114'700** | **422'009.37** | **119'938.70** |
| **2190** | **Schulleitung und Schulverwaltung** | **232'418.20** | **110'891.50** | **241'000** | **110'000** | **233'651.52** | **114'986.70** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 13'546.30 | | 15'000 | | 16'207.55 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 168'757.55 | | 170'200 | | 166'778.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 14'070.05 | | 14'000 | | 14'595.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 15'131.20 | | 12'800 | | 12'779.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 492.60 | | 600 | | 617.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'543.18 | | 1'600 | | 1'590.37 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'678.55 | | 8'000 | | 9'475.45 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'593.50 | | 2'300 | | 2'705.80 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'316.27 | | 2'500 | | 1'448.60 | |
| 3113.00 | Anschaffung EDV-Hardware | 2'158.90 | | 2'500 | | 344.35 | |
| 3118.00 | Anschaffung EDV-Software | 206.80 | | 1'000 | | 1'197.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 100.00 | | | | | |
| 3130.01 | Radio/TV, Telefon | | | 800 | | 298.75 | |
| 3130.15 | Projekte/Schulveranstaltungen | 70.50 | | 500 | | 344.55 | |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | 969.60 | | 2'000 | | 70.70 | |
| 3158.00 | Unterhalt EDV-Software | 3'141.20 | | 3'000 | | 1'473.75 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 575.00 | | 300 | | 147.40 | |
| 3170.01 | Repräsentationen | 767.00 | | 500 | | 276.30 | |
| 3170.02 | Telefonspesen | 300.00 | | 400 | | 300.00 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 3'000.00 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 542.00 | | 500 | | 542.00 |
| 4260.03 | Rückerstattungen Gehälter | | 1'000.00 | | | | 6'407.20 |
| 4631.06 | Beiträge vom Kanton, Schulleitung | | 109'349.50 | | 109'500 | | 108'037.50 |
| **2192** | **Volksschule Sonstiges** | **164'770.16** | **4'907.00** | **170'000** | **4'700** | **188'357.85** | **4'952.00** |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | | | 72.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 219.50 | | | | | |
| 3113.00 | Anschaffung EDV-Hardware | 51'385.01 | | 56'500 | | 85'512.80 | |
| 3118.00 | Anschaffung EDV-Software | 8'138.90 | | 7'700 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 69'909.90 | | 69'700 | | 72'094.60 | |
| 3130.15 | Projekte/Schulveranstaltungen | 5'143.05 | | 5'000 | | 1'602.75 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'200.00 | | 1'100 | | 1'200.00 | |
| 3158.00 | Unterhalt EDV-Software | 20'674.80 | | 22'500 | | 19'948.90 | |
| 3170.01 | Repräsentationen | | | | | 51.10 | |
| 3636.08 | Beiträge diverse | 8'025.00 | | 7'500 | | 7'810.00 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | 74.00 | | | | 65.70 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 4'907.00 | | 4'000 | | 4'250.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | 700 | | 702.00 |
| **22** | **Sonderschulen** | **213'200.70** | | **162'000** | | **170'187.40** | |
| **220** | **Sonderschulen** | **213'200.70** | | **162'000** | | **170'187.40** | |
| **2200** | **Sonderschulen** | **213'200.70** | | **162'000** | | **170'187.40** | |
| 3611.09 | Talentklassen | 90'937.50 | | 70'000 | | 70'325.00 | |
| 3614.02 | Beiträge an Heime und Schulen | 80'016.00 | | 77'000 | | 65'064.00 | |
| 3614.03 | HPD - Therapiestunden Psychomotorik | 34'897.20 | | 15'000 | | 24'268.40 | |
| 3614.04 | Schulkosten Spitalaufenthalt | 7'350.00 | | | | 10'530.00 | |
| **23** | **Berufliche Grundbildung** | **6'200.00** | | **3'200** | | **5'825.00** | |
| **230** | **Berufliche Grundbildung** | **6'200.00** | | **3'200** | | **5'825.00** | |
| **2300** | **Berufliche Grundbildung** | **6'200.00** | | **3'200** | | **5'825.00** | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3611.04 | Übrige Beiträge Berufsbildung, HTW | 6'200.00 | | 3'200 | | 5'825.00 | |
| **25** | **Allgemeinbildende Schulen** | **58'200.00** | | **72'000** | | **43'100.00** | |
| **251** | **Gymnasiale Maturitätsschulen** | **58'200.00** | | **72'000** | | **43'100.00** | |
| **2510** | **Gymnasiale Maturitätsschulen** | **58'200.00** | | **72'000** | | **43'100.00** | |
| 3611.05 | Beitrag an Untergymnasium | 58'200.00 | | 72'000 | | 43'100.00 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3** | **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE** | **163'337.23** | **17'862.80** | **185'300** | **14'100** | **177'878.79** | **9'758.20** |
| **32** | **Kultur, übrige** | **104'194.23** | **8'636.05** | **105'500** | **9'300** | **51'852.84** | **8'819.40** |
| **329** | **Kultur, übriges** | **104'194.23** | **8'636.05** | **105'500** | **9'300** | **51'852.84** | **8'819.40** |
| **3290** | **Kultur, übriges** | **104'194.23** | **8'636.05** | **105'500** | **9'300** | **51'852.84** | **8'819.40** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 698.75 | | 2'500 | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 12'694.50 | | 8'500 | | 8'307.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'017.20 | | 700 | | 660.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 45.50 | | 100 | | 29.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 116.53 | | 100 | | 75.54 | |
| 3102.02 | Druck Gemeindechronik | 8'667.70 | | 8'500 | | 8'066.25 | |
| 3130.09 | Nachführung Gemeindechronik | | | 1'000 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.80 | | | | | |
| 3199.02 | Übrige Kulturförderung | 43'435.70 | | 45'000 | | 5'114.70 | |
| 3636.03 | Beitrag für Gestaltung Bundesfeier | 1'000.00 | | 1'500 | | 1'000.00 | |
| 3636.07 | Beitrag an Musikgesellschaft | 2'500.00 | | 2'500 | | 2'500.00 | |
| 3636.09 | Beiträge an andere kult. Institutionen | | | 1'500 | | | |
| 3636.10 | Jugendförderung | 8'193.00 | | 12'100 | | 8'786.00 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 2'000.00 | | 2'000 | | 2'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 13'449.55 | | 9'000 | | 4'982.85 | |
| 3920.00 | Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula | 5'000.00 | | | | | |
| 3920.01 | Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften | 5'000.00 | | 10'000 | | 10'000.00 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | 275.00 | | 500 | | 330.90 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 786.05 | | 300 | | 519.40 |
| 4390.01 | Inserate Chronik | | 7'850.00 | | 9'000 | | 8'300.00 |
| **34** | **Sport und Freizeit** | **39'993.95** | **4'568.00** | **59'700** | | **117'909.25** | |
| **341** | **Sport** | **11'000.00** | | **11'000** | | **11'000.00** | |
| **3410** | **Sport** | **11'000.00** | | **11'000** | | **11'000.00** | |
| 3636.04 | Beitrag an Sportförderverein | 1'000.00 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 3920.00 | Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula | 10'000.00 | | 10'000 | | 10'000.00 | |
| **342** | **Freizeit** | **28'993.95** | **4'568.00** | **48'700** | | **106'909.25** | |
| **3420** | **Freizeit** | **28'993.95** | **4'568.00** | **48'700** | | **106'909.25** | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | | | 2'000 | | | |
| 3111.02 | Anschaffung Spielgeräte Kinderspielplatz | 2'660.85 | | 5'000 | | 53'205.40 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 5'000 | | | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | | | 500 | | | |
| 3140.01 | Unterhalt Kinderspielplatz | | | 2'000 | | | |
| 3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 5'800.90 | | 2'100 | | 32'159.25 | |
| 3151.02 | Unterhalt Spielgeräte Kinderspielplatz | | | 2'000 | | 557.90 | |
| 3636.05 | BAW Jahresbeitrag | 250.00 | | 300 | | 250.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 17'330.65 | | 28'000 | | 19'044.05 | |
| 3910.03 | Int. Verr. Gemeinde-Interessenz | 2'951.55 | | 1'800 | | 1'692.65 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 4'568.00 | | | | |
| **35** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **19'149.05** | **4'658.75** | **20'100** | **4'800** | **8'116.70** | **938.80** |
| **350** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **19'149.05** | **4'658.75** | **20'100** | **4'800** | **8'116.70** | **938.80** |
| **3500** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **19'149.05** | **4'658.75** | **20'100** | **4'800** | **8'116.70** | **938.80** |
| 3130.14 | Messmerdienst | 5'035.10 | | 5'600 | | 5'035.10 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 137.70 | | | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 13'976.25 | | 14'200 | | 2'816.35 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 300 | | 265.25 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 4'658.75 | | 4'800 | | 938.80 |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **604'005.50** | **390.40** | **673'400** | **7'000** | **669'014.75** | **2'178.45** |
| **41** | **Spitäler, Kranken- und Pflegeheime** | **535'452.60** | **348.40** | **614'300** | **7'000** | **609'532.85** | **1'925.10** |
| **411** | **Spitäler** | **217'891.55** | | **235'000** | | **226'217.20** | |
| **4110** | **Spitäler** | **217'891.55** | | **235'000** | | **226'217.20** | |
| 3612.02 | Beitrag an Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal | 217'891.55 | | 235'000 | | 226'217.20 | |
| **412** | **Kranken-, Alters- und Pflegeheime** | **317'561.05** | **348.40** | **379'300** | **7'000** | **383'315.65** | **1'925.10** |
| **4120** | **Kranken-, Alters- und Pflegeheime** | **317'561.05** | **348.40** | **379'300** | **7'000** | **383'315.65** | **1'925.10** |
| 3612.07 | Beiträge an Pflegekosten | 256'517.70 | | 318'000 | | 319'927.90 | |
| 3660.00 | Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV | 58'560.00 | | 58'600 | | 58'560.00 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 2'700 | | 4'827.75 | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 2'483.35 | | | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 348.40 | | 7'000 | | 1'925.10 |
| **42** | **Ambulante Krankenpflege** | **56'804.40** | | **44'000** | | **44'453.85** | |
| **421** | **Ambulante Krankenpflege** | **56'804.40** | | **44'000** | | **44'453.85** | |
| **4210** | **Ambulante Krankenpflege** | **56'804.40** | | **44'000** | | **44'453.85** | |
| 3612.06 | Beitrag an Spitex Imboden | 56'804.40 | | 44'000 | | 44'453.85 | |
| **43** | **Gesundheitsprävention** | **11'748.50** | **42.00** | **15'100** | | **15'028.05** | **253.35** |
| **433** | **Schulgesundheit** | **11'748.50** | **42.00** | **15'100** | | **15'028.05** | **253.35** |
| **4330** | **Schulgesundheit** | **11'748.50** | **42.00** | **15'100** | | **15'028.05** | **253.35** |
| 3010.03 | Löhne schulärztliche Untersuchungen | 4'104.00 | | 3'900 | | 3'448.00 | |
| 3010.04 | Löhne schulzahnärztliche Untersuchungen | 4'438.80 | | 4'800 | | 6'078.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 678.50 | | 1'000 | | 756.55 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'380.80 | | 5'400 | | 4'745.50 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 146.40 | | | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 42.00 | | | | 253.35 |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **5** | **SOZIALE SICHERHEIT** | **1'062'243.11** | **399'420.24** | **960'500** | **267'100** | **1'002'508.40** | **390'621.12** |
| **54** | **Familie und Jugend** | **121'595.50** | **5'582.05** | **109'000** | **15'500** | **99'324.05** | **18'317.25** |
| **543** | **Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **89'907.70** | **5'582.05** | **52'000** | **15'500** | **51'973.70** | **18'317.25** |
| **5430** | **Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **89'907.70** | **5'582.05** | **52'000** | **15'500** | **51'973.70** | **18'317.25** |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'833.20 | | 2'000 | | 1'229.70 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'582.50 | | | | | |
| 3637.00 | Alimentenbevorschussung | 85'492.00 | | 50'000 | | 50'744.00 | |
| 4260.06 | Rückerstattungen Alimenten | | 3'999.55 | | 15'500 | | 18'317.25 |
| 4260.99 | Abschreibung inf. VS / Korr. KST | | 1'582.50 | | | | |
| **545** | **Leistungen an Familien** | **31'687.80** | | **57'000** | | **47'350.35** | |
| **5450** | **Leistungen an Familien** | **31'687.80** | | **57'000** | | **47'350.35** | |
| 3614.00 | Familienergänzende Kinderbetreuung | 31'687.80 | | 57'000 | | 47'350.35 | |
| **57** | **Sozialhilfe und Asylwesen** | **940'647.61** | **393'838.19** | **851'500** | **251'600** | **903'184.35** | **372'303.87** |
| **572** | **Wirtschaftliche Hilfe** | **663'840.76** | **387'913.19** | **560'600** | **251'600** | **615'848.85** | **367'572.12** |
| **5720** | **Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe** | **663'840.76** | **387'913.19** | **560'600** | **251'600** | **615'848.85** | **367'572.12** |
| 3130.07 | Mitglieder-/Verbandsbeiträge | 610.00 | | 600 | | 610.00 | |
| 3637.01 | Materielle Hilfe | 643'134.71 | | 540'000 | | 595'115.10 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 20'000.00 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | 96.05 | | | | 123.75 | |
| 4260.07 | Rückerstattungen materielle Hilfe | | 168'474.34 | | 105'000 | | 164'631.47 |
| 4621.00 | Lastenausgleich Soziales (SLA) | | 75'106.00 | | 53'400 | | 29'553.00 |
| 4631.07 | Beiträge vom Kanton Asylwesen | | 144'332.85 | | 93'200 | | 173'387.65 |
| **573** | **Asylwesen** | **12'569.05** | | **15'000** | | **17'036.15** | |
| **5730** | **Asylwesen** | **12'569.05** | | **15'000** | | **17'036.15** | |
| 3631.02 | Beitrag an Kanton für unbegl. minderj. Flüchtlinge | 12'569.05 | | 15'000 | | 17'036.15 | |
| **579** | **Fürsorge, übriges** | **264'237.80** | **5'925.00** | **275'900** | | **270'299.35** | **4'731.75** |
| **5790** | **Fürsorge, übriges** | **136'866.75** | **5'350.00** | **134'200** | | **130'736.90** | **4'131.75** |
| 3130.10 | Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst | 132'637.25 | | 130'000 | | 126'582.65 | |
| 3631.00 | Beitrag an Kanton Integrationsförderung | 4'229.50 | | 4'200 | | 4'154.25 | |
| 4260.08 | Rückerstattungen KK-Prämien | | 5'350.00 | | | | 4'131.75 |
| **5791** | **Berufsbeistandschaft Region Imboden** | **127'371.05** | **575.00** | **141'700** | | **139'562.45** | **600.00** |
| 3612.04 | Defizitbeitrag Berufsbeistandschaft Imboden | 126'796.05 | | 141'700 | | 138'062.45 | |
| 3612.10 | Kostenübernahme anderer Berufsbeistandschaften | 575.00 | | | | 1'500.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 575.00 | | | | 600.00 |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **6** | **VERKEHR** | **559'750.29** | **87'434.10** | **588'700** | **79'300** | **592'842.22** | **78'409.70** |
| **61** | **Strassenverkehr** | **493'056.39** | **66'472.10** | **521'700** | **52'800** | **520'693.92** | **57'212.70** |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **493'056.39** | **66'472.10** | **521'700** | **52'800** | **520'693.92** | **57'212.70** |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **457'313.99** | **17'743.05** | **473'500** | **2'500** | **473'579.97** | **9'115.95** |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 96.80 | | 6'000 | | 1'311.35 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 3'146.50 | | 3'000 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'313.05 | | 3'000 | | 6'138.85 | |
| 3131.00 | Planung, Projektierung | | | 5'000 | | 2'528.45 | |
| 3141.00 | Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte | 65'985.14 | | 98'000 | | 81'317.10 | |
| 3141.01 | Winterdienst | 15'354.70 | | 9'000 | | 7'888.00 | |
| 3141.02 | Strassenreinigung | 3'256.85 | | 3'400 | | 2'452.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 16'618.62 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge und Geräte | 113.95 | | 400 | | | |
| 3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau | 242'124.75 | | 245'200 | | 230'953.95 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 112'267.90 | | 85'000 | | 104'065.65 | |
| 3910.03 | Int. Verr. Gemeinde-Interessenz | | | 200 | | | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 15'300 | | 20'305.65 | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 10'654.35 | | | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 6'607.45 |
| 4611.00 | Entschädigungen Kanton diverse | | 6'180.15 | | 2'500 | | 2'508.50 |
| 4840.00 | Ausserordentliche Finanzerträge | | 11'562.90 | | | | |
| **6151** | **Parkgarage & Parkplätze** | **6'810.30** | **48'729.05** | **16'400** | **50'300** | **27'156.85** | **48'096.75** |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | | | 396.35 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 532.20 | | 1'000 | | 14'298.20 | |
| 3120.00 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 1'066.10 | | 400 | | 377.15 | |
| 3141.00 | Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte | 4.35 | | | | 7'200.00 | |
| 3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 1'807.55 | | 11'000 | | 924.90 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 300.00 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 3'000.00 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 400.10 | | 1'000 | | 660.25 | |
| 4240.01 | Parkierungsgebühren | | 26'629.05 | | 28'000 | | 25'926.75 |
| 4470.00 | Mietzinserträge | | 22'100.00 | | 22'300 | | 22'170.00 |
| **6152** | **Strassenbeleuchtung** | **28'932.10** | | **31'800** | | **19'957.10** | |
| 3120.00 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 11'411.75 | | 11'500 | | 11'277.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 7'935.25 | | 10'000 | | | |
| 3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 7'308.05 | | 8'800 | | 7'350.70 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 2'277.05 | | 1'500 | | 1'329.05 | |
| **62** | **Öffentlicher Verkehr** | **66'693.90** | **20'962.00** | **67'000** | **26'500** | **72'148.30** | **21'197.00** |
| **622** | **Regionalverkehr** | **38'693.90** | | **39'000** | | **44'148.30** | |
| **6220** | **Regionalverkehr** | **38'693.90** | | **39'000** | | **44'148.30** | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | | | | | 4'668.25 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 193.90 | | | | | |
| 3635.00 | Betriebskostenbeitrag an RhB | | | | | 980.05 | |
| 3635.01 | Beitrag Stadtbusverbindung | 28'500.00 | | 28'500 | | 28'500.00 | |
| 3635.02 | Beitrag an Nachtbus | 10'000.00 | | 10'000 | | 10'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | | | 500 | | | |
| **629** | **Öffentlicher Verkehr, übriges** | **28'000.00** | **20'962.00** | **28'000** | **26'500** | **28'000.00** | **21'197.00** |
| **6290** | **Öffentlicher Verkehr, übriges** | **28'000.00** | **20'962.00** | **28'000** | **26'500** | **28'000.00** | **21'197.00** |
| 3109.02 | Tageskarten SBB | 28'000.00 | | 28'000 | | 28'000.00 | |
| 4250.02 | Verkauf Tageskarten SBB | | 20'962.00 | | 26'500 | | 21'197.00 |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDDNUNG** | **733'607.52** | **604'898.85** | **849'900** | **652'700** | **728'400.93** | **630'520.67** |
| **71** | **Wasserversorgung** | **127'584.20** | **127'584.20** | **146'600** | **146'600** | **163'977.67** | **163'977.67** |
| **710** | **Wasserversorgung** | **127'584.20** | **127'584.20** | **146'600** | **146'600** | **163'977.67** | **163'977.67** |
| **7101** | **Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)** | **127'584.20** | **127'584.20** | **146'600** | **146'600** | **163'977.67** | **163'977.67** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'914.95 | | 2'000 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 298.15 | | | | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 197.20 | | | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 50.90 | | | | | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 34.16 | | | | | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | | | 9'200 | | | |
| 3111.07 | Anschaffung Wasseruhren | 1'122.19 | | 4'000 | | 3'938.49 | |
| 3120.01 | Energie Wasserversorgung | 3'061.42 | | 4'000 | | 4'345.91 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 26'992.94 | | 20'800 | | 18'552.42 | |
| 3130.01 | Radio/TV, Telefon | 2'573.56 | | 1'800 | | 1'731.97 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 454.70 | | | | | |
| 3142.00 | Unterhalt Tiefbau | 15'524.28 | | 13'000 | | 26'370.80 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 18'159.98 | |
| 3153.00 | Unterhalt EDV-Hardware | | | 3'800 | | | |
| 3153.01 | Unterhalt EDV-Hardware Wasservers. | 3'935.05 | | | | | |
| 3180.00 | Anpassung Wertberichtigung (Delkr.) | 300.00 | | | | | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 612.21 | | 500 | | 243.38 | |
| 3181.09 | Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen) | -160.29 | | | | -10.20 | |
| 3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau | 41'032.39 | | 47'200 | | 44'274.27 | |
| 3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | 14'022.74 | | 25'400 | | 30'619.55 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 2'000.00 | | 2'000 | | 2'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 12'917.65 | | 11'500 | | 9'726.55 | |
| 3920.03 | Int. Verr. Benützungkosten FW-Lokal | 700.00 | | 700 | | 700.00 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 700 | | 698.95 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | | | 2'625.60 | |
| 4240.02 | Wasser-Verbrauchsgebühren | | 111'688.00 | | 130'500 | | 137'776.75 |
| 4240.03 | Wasserzählermieten | | 15'805.00 | | 16'000 | | 16'340.10 |
| 4260.11 | Rückerstattungen Wasser | | | | | | 9'616.57 |
| 4940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | 91.20 | | 100 | | 244.25 |
| **72** | **Abwasserbeseitigung** | **143'906.40** | **143'906.40** | **194'000** | **194'000** | **166'218.20** | **166'218.20** |
| **720** | **Abwasserbeseitigung** | **143'906.40** | **143'906.40** | **194'000** | **194'000** | **166'218.20** | **166'218.20** |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)** | **143'906.40** | **143'906.40** | **194'000** | **194'000** | **166'218.20** | **166'218.20** |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 56.50 | | 600 | | | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 106.17 | | 500 | | 90.57 | |
| 3120.02 | Energie Abwasserbeseitigung | 2'374.79 | | 3'500 | | 3'453.55 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'919.22 | | 9'000 | | 977.21 | |
| 3130.01 | Radio/TV, Telefon | | | | | 72.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 161.20 | | | | | |
| 3142.00 | Unterhalt Tiefbau | 15'452.97 | | 13'000 | | 8'910.31 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 753.67 | | | | | |
| 3180.00 | Anpassung Wertberichtigung (Delkr.) | 400.00 | | | | | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 783.13 | | 500 | | 324.81 | |
| 3181.09 | Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen) | -363.32 | | | | | |
| 3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau | 2'143.82 | | 8'900 | | 11'470.36 | |
| 3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | | | | 22'737.44 | |
| 3614.01 | Betriebsbeitrag ARA | 109'118.20 | | 136'000 | | 100'038.25 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 2'000.00 | | 2'000 | | 2'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 9'000.05 | | 19'500 | | 14'952.80 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 500 | | 504.95 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | | | 685.90 | |
| 4240.04 | Benützungsgebüren Kanalisation | | 137'030.15 | | 158'000 | | 166'113.45 |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4260.13 | Rückerstattungen Abwasser | | 3'844.00 | | | | |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | | 2'941.50 | | 36'000 | | |
| 4940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | 90.75 | | | | 104.75 |
| **73** | **Abfallwirtschaft** | **323'828.95** | **307'248.17** | **316'400** | **291'100** | **295'080.41** | **281'503.35** |
| **730** | **Abfallbewirtschaftung** | **323'828.95** | **307'248.17** | **316'400** | **291'100** | **295'080.41** | **281'503.35** |
| **7300** | **Abfallbewirtschaftung (allgemein)** | **16'580.78** | | **25'300** | | **13'577.06** | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 5'000 | | | |
| 3149.01 | Unterhalt Robidog | 1'296.93 | | 2'800 | | 1'502.81 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 1'500.00 | | 1'500 | | 1'500.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 13'783.85 | | 16'000 | | 10'574.25 | |
| **7301** | **Abfallbewirtschaftung (Gemeindebetrieb)** | **307'248.17** | **307'248.17** | **291'100** | **291'100** | **281'503.35** | **281'503.35** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 12'683.00 | | 14'000 | | 12'424.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 289.90 | | 400 | | 314.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 44.85 | | 100 | | 45.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 116.11 | | 200 | | 115.75 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 500 | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 280.92 | | 600 | | | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | | | 6'700 | | 3'530.32 | |
| 3120.03 | Energie Abfallbewirtschaftung | 1'101.52 | | 900 | | 806.81 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 45'525.01 | | 59'900 | | 49'872.72 | |
| 3130.18 | Entschädigung an Schule für Papiersammeldienst | 8'121.00 | | 9'000 | | 8'454.00 | |
| 3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | 1'600 | | 159.98 | |
| 3170.02 | Telefonspesen | 120.00 | | 100 | | 120.00 | |
| 3180.00 | Anpassung Wertberichtigung (Delkr.) | 700.00 | | | | | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'206.25 | | 1'000 | | 635.30 | |
| 3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau | 9'494.00 | | 9'500 | | 9'494.00 | |
| 3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | 46'517.93 | | | | 25'477.52 | |
| 3632.01 | Beitrag an AVM | 144'551.03 | | 144'300 | | 135'112.15 | |
| 3632.03 | Entsorgung übrige Abfälle | 1'306.40 | | 800 | | 767.00 | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 3'000.00 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 32'190.25 | | 38'000 | | 30'832.05 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | 500 | | | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | | | 341.75 | |
| 4240.05 | Abfallgebühren | | 280'162.79 | | 270'000 | | 261'200.98 |
| 4250.03 | Erlös Papiersammlung | | 4'060.51 | | 4'500 | | 4'151.40 |
| 4250.08 | Erlös aus Recycling | | 5'505.72 | | 4'500 | | 4'516.87 |
| 4270.02 | Bussen Abfallwesen | | | | 200 | | |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | | | | 1'500 | | |
| 4940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | 19.15 | | | | 29.40 |
| 4990.00 | Übrige interne Verrechnungen | | | | 10'400 | | 11'604.70 |
| 4990.01 | Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren | | 17'500.00 | | | | |
| **74** | **Verbauungen** | **28'358.64** | **11'888.48** | **66'300** | **6'500** | **14'425.45** | **2'853.00** |
| **741** | **Gewässerverbauungen** | **10'743.80** | | **52'000** | | **6'662.55** | |
| **7410** | **Gewässerverbauungen** | **10'743.80** | | **52'000** | | **6'662.55** | |
| 3145.01 | Unterhalt Rosstobel | | | 45'000 | | 1'375.85 | |
| 3300.20 | Ordentliche Abschreibungen Wasserbau | 2'744.00 | | 4'300 | | 2'744.75 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 7'901.55 | | 2'000 | | 2'350.95 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 700 | | 191.00 | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 98.25 | | | | | |
| **742** | **Felssturzgebiet** | **17'614.84** | **11'888.48** | **14'300** | **6'500** | **7'762.90** | **2'853.00** |
| **7420** | **Felssturzgebiet** | **17'614.84** | **11'888.48** | **14'300** | **6'500** | **7'762.90** | **2'853.00** |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 11'123.10 | | 7'700 | | 2'857.25 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | | | 3'800 | | 1'181.80 | |
| 3910.03 | Int. Verr. Gemeinde-Interessenz | 6'491.74 | | 2'800 | | 3'723.85 | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 11'888.48 | | 6'500 | | 2'853.00 |
| **75** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **3'528.20** | | **7'100** | | **5'135.50** | |
| **750** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **3'528.20** | | **7'100** | | **5'135.50** | |
| **7500** | **Biotope / Naturschutz** | **3'528.20** | | **7'100** | | **5'135.50** | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'528.20 | | 3'600 | | 3'528.20 | |
| 3142.01 | Unterhalt Biotope | | | 1'500 | | | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | | | 2'000 | | 1'607.30 | |
| **77** | **Übriger Umweltschutz** | **33'627.30** | **1'443.40** | **50'300** | **2'500** | **31'996.35** | **1'968.45** |
| **771** | **Friedhof und Bestattung** | **23'627.30** | **1'443.40** | **40'300** | **2'500** | **21'996.35** | **1'968.45** |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung (allgemein)** | **23'627.30** | **1'443.40** | **40'300** | **2'500** | **21'996.35** | **1'968.45** |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 500 | | | |
| 3140.02 | Unterhalt Friedhof | 1'315.70 | | 1'000 | | 224.55 | |
| 3151.07 | Unterhalt Schrägaufzug | 1'786.80 | | 4'000 | | 3'936.90 | |
| 3199.01 | Kremations-/Überführungskosten | 6'405.10 | | 8'600 | | 7'129.85 | |
| 3300.40 | Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV | 3'956.10 | | 5'600 | | 969.40 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 9'999.20 | | 19'500 | | 9'735.65 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 1'100 | | | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 164.40 | | | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 550.00 | | 500 | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen Evang. KG | | 893.40 | | 2'000 | | 1'968.45 |
| **779** | **Umweltschutz, übriges** | **10'000.00** | | **10'000** | | **10'000.00** | |
| **7790** | **Umweltschutz, übriges** | **10'000.00** | | **10'000** | | **10'000.00** | |
| 3990.01 | Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren | 10'000.00 | | 10'000 | | 10'000.00 | |
| **79** | **Raumordnung** | **72'773.83** | **12'828.20** | **69'200** | **12'000** | **51'567.35** | **14'000.00** |
| **790** | **Raumordnung** | **72'773.83** | **12'828.20** | **69'200** | **12'000** | **51'567.35** | **14'000.00** |
| **7900** | **Raumordnung (allgemein)** | **72'773.83** | **12'828.20** | **69'200** | **12'000** | **51'567.35** | **14'000.00** |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 36'080.28 | | 27'000 | | 40'900.20 | |
| 3130.11 | Energiestadt | 34'436.55 | | 40'000 | | 8'667.15 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebs-/Sachaufwand | 257.00 | | 200 | | | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 2'000.00 | | 2'000 | | 2'000.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 8'828.20 | | 6'000 | | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | | | 2'000 | | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 4'000.00 | | 4'000 | | 14'000.00 |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **850'526.38** | **681'621.60** | **821'300** | **575'500** | **724'985.27** | **578'291.97** |
| **81** | **Landwirtschaft** | **159'138.61** | **133'662.60** | **112'000** | **24'300** | **91'651.05** | **24'526.30** |
| **811** | **Landwirtschaft** | **43'904.06** | **5'108.00** | **25'900** | **5'800** | **21'240.70** | **5'636.00** |
| **8110** | **Landwirtschaft** | **43'904.06** | **5'108.00** | **25'900** | **5'800** | **21'240.70** | **5'636.00** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 796.25 | | 1'000 | | 975.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'554.65 | | | | | |
| 3130.12 | Abschusstaxen Haarraubwild | 630.00 | | 800 | | 665.00 | |
| 3140.03 | Unterhalt Heimweiden | 281.10 | | 1'000 | | | |
| 3141.00 | Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte | 1'800.00 | | 1'800 | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 904.30 | | 300 | | 289.60 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 32.20 | | 100 | | 41.40 | |
| 3611.08 | Beiträge Tierseuchenfonds | 38.00 | | 100 | | 38.00 | |
| 3632.02 | Beitrag an Bauernverband für Betriebshelfer | 403.30 | | 500 | | 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 | 20'950.95 | | 8'000 | | 7'599.20 | |
| 3910.03 | Int. Verr. Gemeinde-Interessenz | 12'393.31 | | 8'000 | | 7'109.20 | |
| 4120.08 | Weidtaxen | | 2'396.00 | | 2'400 | | 2'396.00 |
| 4470.01 | Pachtzinsen Nutzungsvermögen | | 50.00 | | 100 | | 50.00 |
| 4470.02 | Vermietung Hütten/Standplatz Fahrende | | 2'662.00 | | 3'300 | | 3'190.00 |
| **818** | **Alpwirtschaft** | **115'234.55** | **128'554.60** | **86'100** | **18'500** | **70'410.35** | **18'890.30** |
| **8180** | **Alpwirtschaft "Alp Tambo"** | **103'863.75** | **127'414.60** | **70'000** | **17'400** | **56'618.00** | **17'790.30** |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 228.95 | | 1'000 | | | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | | | 1'000 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | -640.00 | | 1'800 | | 1'940.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 886.30 | | | | | |
| 3141.00 | Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte | 30'385.95 | | 6'800 | | 1'844.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 8'776.10 | | 16'900 | | 6'410.45 | |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | 47.90 | | 1'800 | | 1'992.60 | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen | 9'636.00 | | 9'600 | | 9'636.00 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 54'133.90 | | 29'000 | | 32'292.75 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 1'700 | | 1'707.40 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 400 | | 794.45 | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 408.65 | | | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 89'825.75 | | | | |
| 4470.01 | Pachtzinsen Nutzungsvermögen | | 5'000.00 | | 5'000 | | 5'000.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 32'588.85 | | 12'400 | | 12'790.30 |
| **8181** | **Alpwirtschaft "Alp Calanda"** | **11'370.80** | **1'140.00** | **16'100** | **1'100** | **13'792.35** | **1'100.00** |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 500 | | | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | | | 1'000 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 289.90 | | | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 190.25 | | 500 | | 1'329.00 | |
| 3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 76.80 | | 1'000 | | 2'375.25 | |
| 3151.00 | Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte | | | 500 | | | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 10'813.85 | | 12'000 | | 9'529.70 | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 600 | | 558.40 | |
| 4470.01 | Pachtzinsen Nutzungsvermögen | | 1'000.00 | | 1'000 | | 1'000.00 |
| 4470.02 | Vermietung Hütten/Standplatz Fahrende | | 40.00 | | | | |
| 4479.00 | Entschädigung "Schäfliquelle" Gem. Haldenstein | | 100.00 | | 100 | | 100.00 |
| **82** | **Forstwirtschaft** | **685'666.77** | **547'959.00** | **703'500** | **551'200** | **627'613.22** | **553'765.67** |
| **820** | **Forstwirtschaft** | **685'666.77** | **547'959.00** | **703'500** | **551'200** | **627'613.22** | **553'765.67** |
| **8200** | **Forstwirtschaft** | **685'666.77** | **547'959.00** | **703'500** | **551'200** | **627'613.22** | **553'765.67** |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 371'148.75 | | 400'100 | | 356'000.50 | |
| 3010.08 | Nettolohnausgleich | -228.00 | | | | | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto) | -11'683.85 | | | | -27'634.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 28'448.25 | | 31'600 | | 25'719.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 18'383.80 | | 18'100 | | 17'265.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'163.95 | | 7'000 | | 7'342.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'267.79 | | 3'700 | | 3'001.44 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'255.23 | | 2'500 | | 1'818.85 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'329.70 | | 1'800 | | 601.65 | |
| 3099.01 | Dienstkleider, Verpflegungszulagen | 6'585.00 | | 8'400 | | 6'585.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 157.90 | | 2'000 | | 2'277.95 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 25'656.85 | | 25'000 | | 27'271.50 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 248.00 | | 200 | | 248.00 | |
| 3111.00 | Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte | 5'727.80 | | 7'000 | | 8'177.50 | |
| 3113.00 | Anschaffung EDV-Hardware | 786.80 | | 3'800 | | | |
| 3118.00 | Anschaffung EDV-Software | 516.95 | | 500 | | | |
| 3120.00 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 3'985.10 | | 4'500 | | 5'303.45 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 128'243.89 | | 102'000 | | 95'863.62 | |
| 3130.01 | Radio/TV, Telefon | 1'055.40 | | 1'800 | | 1'400.95 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 347.75 | | | | | |
| 3134.03 | FZ-Vers./Verkehrsteuern/LSVA | 13'227.85 | | 13'200 | | 13'850.60 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'420.40 | | 1'000 | | 6'212.65 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge und Geräte | 25'525.45 | | 19'100 | | 23'447.40 | |
| 3158.00 | Unterhalt EDV-Software | 33.15 | | | | | |
| 3161.00 | Miete Maschinen etc. | 2'622.31 | | 1'000 | | 851.96 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 4'454.30 | | 4'500 | | 5'611.45 | |
| 3170.01 | Repräsentationen | 30.50 | | | | | |
| 3170.02 | Telefonspesen | 1'200.00 | | 1'200 | | 1'200.00 | |
| 3300.30 | Ordentliche Abschreibungen Tiefbau | 13'804.00 | | 13'800 | | 13'804.00 | |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ | 21'564.00 | | 21'600 | | 21'564.00 | |
| 3636.08 | Beiträge diverse | 2'406.00 | | 2'400 | | 2'378.00 | |
| 3900.00 | Int. Verr. von Material- und Warenbezügen | 23.00 | | | | | |
| 3910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | 3'000.00 | | 3'000 | | 3'024.00 | |
| 3930.00 | Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten | 1.70 | | | | | |
| 3930.01 | Int. Verr. Gebäudevers. Prämien | | | 600 | | 621.40 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | 2'100 | | 3'804.55 | |
| 3940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | 1'957.05 | | | | | |
| 4240.06 | Fahrbewilligungen Waldwege | | 3'250.00 | | 3'600 | | 2'760.00 |
| 4240.07 | Arbeiten für Dritte | | 24'661.86 | | 23'000 | | 34'689.02 |
| 4250.04 | Erlös aus Nutzholzverkauf | | 25'629.14 | | 50'000 | | 66'164.90 |
| 4250.05 | Erlös Industrieholzverkauf | | 13'939.70 | | 10'000 | | 7'628.35 |
| 4250.06 | Erlös aus Brennholzverkauf | | 12'392.25 | | 12'000 | | 14'375.00 |
| 4250.07 | Erlös aus Nebennutzungen | | 3'362.55 | | 5'000 | | 3'084.90 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'742.75 | | 1'600 | | 1'069.95 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 69'316.25 | | 84'600 | | 85'895.25 |
| 4910.00 | Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung | | | | 361'400 | | 338'098.30 |
| 4910.01 | Int. Verr. Forst/Werkgruppe | | 371'827.90 | | | | |
| 4910.03 | Int. Verr. Gemeinde-Interessenz | | 21'836.60 | | | | |
| **84** | **Tourismus** | **5'721.00** | | **5'800** | | **5'721.00** | |
| **840** | **Tourismus** | **5'721.00** | | **5'800** | | **5'721.00** | |
| **8400** | **Tourismus (allgemein)** | **5'721.00** | | **5'800** | | **5'721.00** | |
| 3636.06 | Beitrag an regionale Tourismusorganisation | 5'546.00 | | 5'600 | | 5'546.00 | |
| 3636.08 | Beiträge diverse | 175.00 | | 200 | | 175.00 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **87'174.20** | **7'770'548.53** | **111'800** | **8'002'100** | **147'722.15** | **7'904'312.59** |
| **91** | **Steuern** | **15'782.10** | **6'589'700.10** | **29'000** | **6'770'300** | **43'514.15** | **6'663'956.65** |
| **910** | **Steuern** | **15'782.10** | **6'589'700.10** | **29'000** | **6'770'300** | **43'514.15** | **6'663'956.65** |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **15'782.10** | **5'365'301.30** | **29'000** | **5'805'700** | **43'439.15** | **5'609'853.05** |
| 3180.00 | Anpassung Wertberichtigung (Delkr.) | -3'800.00 | | | | 29'600.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 3'780.55 | |
| 3181.01 | Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse | 30'685.85 | | 35'000 | | 21'841.15 | |
| 3181.09 | Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen) | -11'103.75 | | -6'000 | | -11'782.55 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | | 4'308'781.00 | | 4'630'000 | | 4'543'331.00 |
| 4000.15 | Steuern auf Kapitalabfindungen | | 110'545.00 | | 100'000 | | 111'251.00 |
| 4000.20 | Nach- & Strafsteuern | | | | 15'000 | | |
| 4000.60 | Pausch. Steueranrechnung nat. Personen | | | | 700 | | |
| 4001.00 | Vermögenssteuern nat. Personen | | 588'087.00 | | 680'000 | | 659'707.00 |
| 4002.00 | Quellensteuer | | 193'318.60 | | 160'000 | | 171'283.05 |
| 4010.00 | Steuern jur. Personen | | 164'569.70 | | 220'000 | | 124'281.00 |
| **9101** | **Sondersteuern** | | **1'224'398.80** | | **964'600** | **75.00** | **1'054'103.60** |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 75.00 | |
| 4021.00 | Liegenschaftssteuern | | 561'478.00 | | 570'000 | | 518'580.00 |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 295'242.55 | | 170'000 | | 253'271.85 |
| 4023.00 | Handänderungssteuern | | 226'029.10 | | 200'000 | | 258'275.30 |
| 4024.00 | Erbschafts- & Schenkungssteuern | | 126'253.60 | | 10'000 | | 9'290.55 |
| 4033.00 | Hundesteuern | | 15'420.55 | | 14'600 | | 14'685.90 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | -25.00 | | | | |
| **93** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **739'379.00** | | **739'400** | | **712'741.00** |
| **930** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **739'379.00** | | **739'400** | | **712'741.00** |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **739'379.00** | | **739'400** | | **712'741.00** |
| 4621.01 | Ressourcenausgleich des Kantons | | 739'379.00 | | 739'400 | | 712'741.00 |
| **95** | **Ertragsanteile, übrige** | **1'512.40** | **303'988.45** | **1'600** | **344'900** | **1'623.40** | **366'328.84** |
| **950** | **Ertragsanteile, übrige** | **1'512.40** | **303'988.45** | **1'600** | **344'900** | **1'623.40** | **366'328.84** |
| **9500** | **Ertragsanteile aus Regalien und Patenten** | | **38'709.40** | | **38'900** | | **38'516.70** |
| 4120.02 | Durchleitungsabgaben Rhiienergie | | 38'709.40 | | 38'900 | | 38'516.70 |
| **9503** | **Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung** | **1'512.40** | **179'521.62** | **1'600** | **176'000** | **1'623.40** | **173'931.47** |
| 3600.00 | Beitrag Landschaftsfranken | 1'512.40 | | 1'600 | | 1'623.40 | |
| 4120.00 | Wasserrechtszinsen | | 179'521.62 | | 176'000 | | 173'931.47 |
| **9505** | **Einnahmen aus Konzessionen** | | **85'757.43** | | **130'000** | | **153'880.67** |
| 4120.01 | Diverse Konzessionen | | 150.00 | | 200 | | 150.00 |
| 4120.03 | Konzession KW Tambobach | | 33'729.00 | | 33'000 | | 33'492.00 |
| 4120.04 | Konzessionsenergie | | 3'892.48 | | 3'100 | | 4'081.17 |
| 4120.05 | Konzession Steinbruch Caneu | | 37'751.90 | | 63'000 | | 52'883.70 |
| 4120.06 | Dienstbarkeit Skilift Splügen | | 6'714.05 | | 6'600 | | 6'666.65 |
| 4120.07 | Baurechtszinseinnahmen | | | | 20'000 | | 53'067.15 |
| 4470.01 | Pachtzinsen Nutzungsvermögen | | 3'520.00 | | 4'100 | | 3'540.00 |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **69'879.70** | **130'935.28** | **81'200** | **144'300** | **102'584.60** | **155'093.35** |
| **961** | **Zinsen** | **64'572.35** | **108'332.50** | **77'200** | **119'600** | **99'527.60** | **135'334.60** |
| **9610** | **Zinsen** | **64'572.35** | **108'332.50** | **77'200** | **119'600** | **99'527.60** | **135'334.60** |
| 3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 65.35 | | | | 59.20 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 18.10 | | 200 | | 170.90 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 64'287.80 | | 76'500 | | 95'200.00 | |

# ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen (Vergütungszinsen) | | | 400 | | | |
| 3440.00 | Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen | | | | | 3'719.10 | |
| 3940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | 201.10 | | 100 | | 378.40 | |
| 4401.00 | Verzugszinsen | | 13'491.60 | | 13'000 | | 9'664.20 |
| 4420.00 | Wertschriftenerträge | | 30'012.00 | | 30'000 | | 30'012.00 |
| 4440.00 | Marktwertanpassungen Wertschriften Finanzvermögen | | 340.00 | | | | 80.00 |
| 4940.00 | Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten | | | | | | 3'653.25 |
| 4940.01 | Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen | | 64'488.90 | | 76'600 | | 91'925.15 |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **5'307.35** | **19'828.80** | **4'000** | **19'700** | **3'057.00** | **19'596.80** |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **5'307.35** | **19'828.80** | **4'000** | **19'700** | **3'057.00** | **19'596.80** |
| 3109.03 | Weinbezug aus Rebberganteil | 896.70 | | 500 | | 646.80 | |
| 3910.01 | Int. Verr. Forst-/Werkgruppe | 4'410.65 | | 3'500 | | 2'410.20 | |
| 4120.07 | Baurechtszinseinnahmen | | 8'490.80 | | 8'500 | | 8'433.80 |
| 4470.01 | Pachtzinsen Nutzungsvermögen | | 11'338.00 | | 11'200 | | 11'163.00 |
| **969** | **Finanzvermögen, übriges** | | **2'773.98** | | **5'000** | | **161.95** |
| **9690** | **Finanzvermögen, übriges** | | **2'773.98** | | **5'000** | | **161.95** |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'773.98 | | 5'000 | | 161.95 |
| **97** | **Rückverteilungen** | | **6'545.70** | | **3'200** | | **6'192.75** |
| **971** | **Rückverteilungen** | | **6'545.70** | | **3'200** | | **6'192.75** |
| **9710** | **Rückverteilungen CO2-Abgabe** | | **6'545.70** | | **3'200** | | **6'192.75** |
| 4290.00 | Eingang abgeschr. Forderungen übrige | | 966.70 | | | | |
| 4699.00 | Rückverteilung CO2-Abgabe an die Arbeitgebenden | | 5'579.00 | | 3'200 | | 6'192.75 |

**ERFOLGSRECHNUNG**

c) Artengliederung Zusammenzug

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3** | **Aufwand** | **11'580'319.75** | | **11'623'800** | | **11'231'250.77** | |
| 30 | Personalaufwand | 5'504'827.53 | | 5'524'000 | | 5'185'976.94 | |
| 31 | Sach- + Übriger Betriebsaufwand | 2'059'789.75 | | 2'135'100 | | 2'088'253.16 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 854'627.66 | | 838'900 | | 853'631.25 | |
| 34 | Finanzaufwand | 64'371.25 | | 77'100 | | 99'149.20 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 60'540.67 | | 25'400 | | 78'834.51 | |
| 36 | Transferaufwand | 2'309'300.09 | | 2'305'900 | | 2'262'984.61 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 726'862.80 | | 717'400 | | 662'421.10 | |
| **4** | **Ertrag** | | **11'392'069.16** | | **11'363'500** | | **11'312'245.82** |
| 40 | Fiskalertrag | | 6'589'725.10 | | 6'770'300 | | 6'663'956.65 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 311'355.25 | | 351'700 | | 373'618.64 |
| 42 | Entgelte | | 1'720'175.13 | | 1'571'900 | | 1'663'192.21 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 12'508.75 | | 15'800 | | 9'278.40 |
| 44 | Finanzertrag | | 144'403.25 | | 141'900 | | 120'221.30 |
| 45 | Entn. aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 2'941.50 | | 37'500 | | |
| 46 | Transferertrag | | 1'872'534.48 | | 1'757'000 | | 1'819'557.52 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 11'562.90 | | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 726'862.80 | | 717'400 | | 662'421.10 |
| **9** | **Abschlusskonten** | | **188'250.59** | | | **80'995.05** | |
| 90 | Abschlusskonten | | 188'250.59 | | | 80'995.05 | |
| | **Total Aufwand** | **11'580'319.75** | | **11'623'800** | | **11'312'245.82** | |
| | **Total Ertrag** | | **11'580'319.75** | | **11'363'500** | | **11'312'245.82** |
| | **Aufwandüberschuss** | | | | **260'300** | | |

# INVESTITIONSRECHNUNG

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **199'568.10** | **12'543.40** | **170'000.00** | |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften** | **199'568.10** | **12'543.40** | **170'000.00** | |
| 5040.02 | Teilneubau Umnutzung altes FW-Lokal | 34'448.10 | | | |
| 5040.04 | Photovoltaik-Anlage Gebäude Tagesstrukturen | -4'880.00 | | | |
| 5040.05 | Platzgestaltung Gemeindehaus | 170'000.00 | | 170'000.00 | |
| 6350.04 | Einmalvergütung PV-Anlagen | | 12'543.40 | | |
| **2** | **BILDUNG** | **32'457.90** | **8'190.00** | | |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **32'457.90** | **8'190.00** | | |
| 5040.07 | Sanierung Office Aula | 29'329.10 | | | |
| 5040.09 | Sanierung Lüftung Aula | 3'128.80 | | | |
| 6310.00 | IR-Beiträge vom Kanton | | 8'190.00 | | |
| **6** | **VERKEHR** | **495'031.75** | **12'051.00** | **625'000.00** | |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **495'031.75** | **12'051.00** | **625'000.00** | |
| 5010.00 | Sanierung Hintere Gasse | 8'613.80 | | | |
| 5010.03 | Sanierung Strasse Ob dem Damm | 486'417.95 | | 625'000.00 | |
| 6300.00 | IR-Beiträge vom Bund | | 12'051.00 | | |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **406'815.66** | **279'309.35** | **515'000.00** | **220'000.00** |
| **7101** | **Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)** | **177'156.69** | **76'715.30** | **215'000.00** | **45'000.00** |
| 5031.05 | Ersatz Wasserleitung Ob dem Damm | 177'156.69 | | 215'000.00 | |
| 6371.00 | Anschlussgebühren Wasserversorgung | | 76'715.30 | | 45'000.00 |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)** | **32'534.82** | **104'032.00** | **50'000.00** | **50'000.00** |
| 5032.03 | Verlängerung Kanalisation Ob dem Damm | 32'534.82 | | 50'000.00 | |
| 6372.00 | Anschlussgebühren Kanalisation | | 104'032.00 | | 50'000.00 |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung** | **197'124.15** | **98'562.05** | **250'000.00** | **125'000.00** |
| 5040.13 | Gesamtsanierung Lift Kirchenhügel | 197'124.15 | | 250'000.00 | |
| 6320.01 | IR-Beiträge Evang. Kirchgemeinde | | 98'562.05 | | 125'000.00 |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **-10'362.10** | | | |
| **8180** | **Alpwirtschaft "Alp Tambo"** | **-10'362.10** | | | |
| 5031.03 | Sanierung Quellfassung/Reservoir Alp Tambo | -1'026.85 | | | |
| 5040.10 | Umbau Schlafräume Alp Tambo | -8'635.25 | | | |
| 5040.11 | Platzerneuerung Alp Tambo | -700.00 | | | |
| | **Total Investitionsausgaben** | **1'123'511.31** | | **1'310'000.00** | |
| | **Total Investitionseinnahmen** | **-312'093.75** | | **-220'000.00** | |
| | **Nettoinvestition** | **811'417.56** | | **1'090'000.00** | |

# BILANZ

| Nummer | Bezeichnung | Saldo per 01.01.2019 | Saldo per 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **1** | **AKTIVEN** | **22'341'751.46** | **23'856'642.81** |
| **10** | **Finanzvermögen** | **8'553'639.86** | **10'309'138.56** |
| **100** | **Flüssige Mittel** | **1'646'325.95** | **3'307'916.58** |
| 1000001 | Kasse | 950.60 | 1'109.85 |
| 1001001 | Post-Geschäftskonto 70-2301-3 | 564'304.97 | 462'937.86 |
| 1002001 | Kontokorrent GKB CG 133.240.600 | 1'071'199.33 | 2'781'804.57 |
| 1002002 | Konto Sozialhilfe GKB 00 133.240.609 | 0.00 | 59'947.25 |
| 1002007 | Kontokorrent GKB 00 614.049.100 Schule | 9'871.05 | 2'117.05 |
| **101** | **Forderungen** | **828'034.95** | **1'160'675.22** |
| 1010001 | Debitor Fakturierung | 406'384.15 | 771'016.85 |
| 1010099 | Wertberichtigung auf Forderungen aus L&L | -8'500.00 | -10'200.00 |
| 1010101 | Forderungen Verrechnungssteuer | 10'504.20 | 10'504.20 |
| 1011001 | Gemeindeabrechnungskonto abx-tax | 40'939.75 | -13'536.05 |
| 1011002 | Gemeindeabrechnungskonto Host | 63'696.95 | 46'863.22 |
| 1011201 | Kontokorrent Hüttenvermietung Laschein | 1'078.00 | 1'856.80 |
| 1012001 | abx-tax Debitorenkonto | 379'796.20 | 416'614.85 |
| 1012099 | Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern | -84'900.00 | -81'100.00 |
| 1013002 | Vorauszahlugen an Centenarfeier Rhäzüns 2019 | 25'000.00 | 0.00 |
| 1015512 | Abr. Kto. Projekt Werkbetrieb | -5'964.30 | 18'655.35 |
| **104** | **Aktive Rechnungsabgrenzungen** | **6'000'907.56** | **5'751'835.36** |
| 1040000 | Aktive Rechnungsabgrenzung ER | 5'793'591.36 | 5'734'320.24 |
| 1046001 | Aktive Rechnungsabgrenzung IR | 207'316.20 | 17'515.12 |
| **107** | **Langfristige Finanzanlagen** | **78'371.40** | **88'711.40** |
| 1070002 | Aktien Holzvermarktung Graub. AG | 0.00 | 10'000.00 |
| 1070003 | Aktien Grischelectra | 200.00 | 200.00 |
| 1070005 | Stammaktie RhB | 370.00 | 710.00 |
| 1070006 | Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein | 1.00 | 1.00 |
| 1070007 | Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG | 75.90 | 75.90 |
| 1070008 | Aktien Stadtbus Chur AG | 60'000.00 | 60'000.00 |
| 1070201 | Anteilscheine ReziaHolz GmbH | 4'500.00 | 4'500.00 |
| 1071001 | Betriebskapital Berufsbeistandschaft Imboden | 9'617.80 | 9'617.80 |
| 1071002 | Betriebskapital BKA Imboden | 3'606.70 | 3'606.70 |
| **14** | **Verwaltungsvermögen** | **13'788'111.60** | **13'547'504.25** |
| **140** | **Sachanlagen VV** | **12'672'139.60** | **12'493'413.25** |
| 1400001 | Grundstücke Verwaltungsvermögen unüberbaut | 102'701.25 | 102'701.25 |
| 1401001 | Strassen / Verkehrswege | 2'607'947.95 | 3'090'928.70 |
| 1401099 | WB Strassen / Verkehrswege | -487'590.95 | -743'519.70 |
| 1402001 | Wasserbau | 44'536.40 | 44'536.40 |
| 1402099 | WB Wasserbau | -5'061.40 | -7'805.40 |
| 1403101 | Tiefbauten Wasserversorgung | 675'694.12 | 776'135.51 |
| 1403199 | Wertberichtigung Tiefbauten Wasserversorgung | -92'223.12 | -133'255.51 |
| 1403201 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 181'562.24 | 110'065.06 |
| 1403299 | Wertberichtigung Tiefbauten Abwasserbeseitigung | -29'140.24 | -31'284.06 |
| 1403301 | Tiefbauten Abfallwirtschaft | 94'936.63 | 94'936.63 |
| 1403399 | Wertberichtigung Tiefbauten Abfallwirtschaft | -18'987.63 | -28'481.63 |
| 1404001 | Hochbauten Allgemeiner Haushalt | 9'395'602.88 | 9'535'457.58 |
| 1404099 | Wertberichtigung Hochbauten Allgemeiner Haushalt | -807'986.88 | -1'244'584.58 |
| 1405001 | Waldungen | 8.00 | 8.00 |
| 1406001 | Mob/Masch/FZ Allgemeiner Haushalt | 905'791.40 | 905'791.40 |
| 1406099 | Wertberichtigung Mobilien Allgemeiner Haushalt | -118'614.40 | -215'665.40 |
| 1407001 | Anlagen im Bau VV allg. Haushalt | 0.00 | 170'000.00 |
| 1407101 | Anlagen im Bau VV Wasserversorgung | 145'878.35 | 0.00 |
| 1409001 | Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt | 96'357.00 | 96'357.00 |
| 1409099 | Wertberichtigung Übrige Sachanlagen Allg. Haushalt | -19'272.00 | -28'908.00 |
| **145** | **Beteiligungen** | **601'000.00** | **601'000.00** |
| 1454001 | Aktien Rhiienergie AG | 601'000.00 | 601'000.00 |
| **146** | **Investitionsbeiträge** | **514'972.00** | **453'091.00** |
| 1462000 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allg. HH | 635'413.10 | 635'413.10 |
| 1462099 | Wertberichtigung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allgemeiner Haushalt | -120'441.10 | -182'322.10 |

# BILANZ

| Nummer | Bezeichnung | Saldo per 01.01.2019 | Saldo per 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **2** | **PASSIVEN** | **-22'341'751.46** | **-24'044'893.40** |
| **20** | **Fremdkapital** | **-10'681'935.44** | **-12'465'929.46** |
| **200** | **Laufende Verbindlichkeiten** | **-1'325'664.59** | **-1'111'567.91** |
| 2000001 | Kreditoren Sammelkonto | -821'310.54 | -794'447.16 |
| 2001010 | Kontokorrent mit ev.-ref. Kirchgemeinde | -410'599.00 | -264'090.45 |
| 2001011 | Ausstandskto. ev.-ref. Kirchgemeinde | -26'985.45 | -28'240.45 |
| 2001012 | Kontokorrent mit röm.-kath. Kirchgemeinde | -46'018.85 | -43'215.15 |
| 2001013 | Ausstandskto.röm.kath. Kirchgemeinde | -8'924.55 | -9'383.05 |
| 2001101 | KK Pers.Vorsorge | 0.00 | -717.50 |
| 2001202 | Alpgenossenschaft Tambo, Felsberg | 0.00 | 2'400.00 |
| 2005003 | Schulreisekasse | 4'647.45 | 1'613.55 |
| 2005004 | Schulanlässe | -9'871.05 | -2'117.05 |
| 2005005 | Jugendkommission | -6'302.60 | -8'106.60 |
| 2005502 | Durchgangskonto Sozialhilfe | 0.00 | 40'035.95 |
| 2006001 | Schlüsseldepots Schulhausanlage | -300.00 | -300.00 |
| 2009101 | Förderung spezieller Kulturanlässe | 0.00 | -5'000.00 |
| **201** | **Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten** | **-32'580.20** | **-21'720.20** |
| 2019001 | Verbindlichkeiten Landkauf (Sandgärta) | -32'580.20 | -21'720.20 |
| **204** | **Passive Rechnungsabgrenzungen** | **-558'514.65** | **-573'465.35** |
| 2040001 | Passive Rechnungsabgrenzung Erfolgsrechnung | -384'422.70 | -327'621.50 |
| 2046001 | Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung | -174'091.95 | -245'843.85 |
| **206** | **Langfristige Finanzverbindlichkeiten** | **-8'712'000.00** | **-10'706'000.00** |
| 2064001 | GKB Fester Vorschuss 2 Mio. 2.415% 2010-19 | -2'000'000.00 | 0.00 |
| 2064002 | GKB Fester Vorschuss 1.5 Mio. 0.69% 2016-24 | -1'500'000.00 | -1'500'000.00 |
| 2064010 | SUVA Darlehen 1.7 Mio. 1.1% 2013-21 | -1'700'000.00 | -1'700'000.00 |
| 2064011 | SUVA Darlehen 3.5 Mio. 0.51% 2017-27 | -3'500'000.00 | -3'500'000.00 |
| 2064020 | PostFinance Schuldschein 4 Mio. 0.47% 2019-29 | 0.00 | -4'000'000.00 |
| 2069001 | LKG Alphütte Tambo 30.06.2003-30.10.2020 | -12'000.00 | -6'000.00 |
| **208** | **Langfristige Rückstellungen** | **-53'176.00** | **-53'176.00** |
| 2089001 | Rückstellung Lagergebäude Calinis | -53'176.00 | -53'176.00 |
| **29** | **Eigenkapital** | **-11'659'816.02** | **-11'578'963.94** |
| **290** | **Verb. ggü SpezFin im EK** | **-2'583'178.70** | **-2'505'261.62** |
| 2900101 | Spezialfinanzierung Wasserversorgung | -1'007'645.10 | -1'021'667.84 |
| 2900201 | Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung | -441'760.80 | -438'819.30 |
| 2900301 | Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft | -143'137.45 | -189'655.38 |
| 2900901 | PP-Abgaben gem. Art. 42 BG | -57'490.15 | -57'490.15 |
| 2909001 | Bodenerlöskonto | -933'145.20 | -797'628.95 |
| **291** | **Fonds** | **-192'066.00** | **-189'131.00** |
| 2910001 | Energieförderungsfonds | -192'066.00 | -189'131.00 |
| **298** | **Übriges Eigenkapital** | **-8'884'571.32** | **-8'884'571.32** |
| 2980001 | Übriges Eigenkapital | -8'884'571.32 | -8'884'571.32 |
| **Umsatztotal** | | **0.00** | **-188'250.59** |

# Geldflussrechnung per 31.12.2019

| | Saldovortrag | Saldo per 31.12.2019 | Differenz |
|---|---|---|---|
| **Betriebliche Tätigkeit (indirekte Berechnung)** | | | |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung(Verlust-, Gewinn +) | 0.00 | -188'250.59 | -188'250.59 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 854'627.66 | 854'627.66 |
| + Negative WB (Abwertung) Finanzanlagen FV | 0.00 | 60'540.67 | 60'540.67 |
| + Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen | 0.00 | 61'881.00 | 61'881.00 |
| + Abschreibungen Investitionsbeiträge VV | 0.00 | -340.00 | -340.00 |
| - Positive WB (Aufwertungen) Finanzanlagen FV | 0.00 | -2'941.50 | -2'941.50 |
| - Zunahme / + Abnahme Forderungen | 828'034.95 | 1'160'675.22 | -332'640.27 |
| - Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenz. ER | 5'793'591.36 | 5'734'320.24 | 59'271.12 |
| + Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten | -1'325'664.59 | -1'111'567.91 | -214'096.68 |
| + Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenz. ER | -384'422.70 | -327'621.50 | -56'801.20 |
| + Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen | -53'176.00 | -53'176.00 | 0.00 |
| +/- Fonds im Eigenkapital | -192'066.00 | -189'131.00 | -2'935.00 |
| **Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit** | **4'666'297.02** | **5'999'016.29** | **238'315.21** |
| **Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen** | | | |
| - IR-Ausgaben Verwaltungsvermögen | 0.00 | 1'123'511.31 | -1'123'511.31 |
| + IR-Einnahmen Verwaltungsvermögen | 0.00 | -312'093.75 | 312'093.75 |
| -/+ aktive Rechnungsabgrenzungen IR | 207'316.20 | 17'515.12 | 189'801.08 |
| +/- passive Rechnungsabgrenzungen IR | -174'091.95 | -245'843.85 | 71'751.90 |
| **Geldfluss (Cashflow) aus IR-Tätigkeit ins VV** | **33'224.25** | **583'088.83** | **-549'864.58** |
| **Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen** | | | |
| - WB (Abwertung) Finanzanlagen FV | 0.00 | -340.00 | 340.00 |
| -/+ langfristige Finanzanlagen FV | 78'371.40 | 88'711.40 | -10'340.00 |
| **Geldfluss (Cashflow) aus Anlagetätigkeit ins FV** | **78'371.40** | **88'371.40** | **-10'000.00** |
| **Geldfluss (Cashflow) aus IR- + Anlagentätigkeit** | **111'595.65** | **671'460.23** | **-559'864.58** |
| **Finanzierungstätigkeit** | | | |
| +/- kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -32'580.20 | -21'720.20 | -10'860.00 |
| +/- langfristige Finanzverbindlichkeiten | -8'712'000.00 | -10'706'000.00 | 1'994'000.00 |
| **Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit** | **-8'744'580.20** | **-10'727'720.20** | **1'983'140.00** |
| **Total Geldfluss (Cashflow)=Veränderung Fonds Geld** | | | **1'661'590.63** |
| **Fonds Geld** | | | |
| **Kasse** | **950.60** | **1'109.85** | **159.25** |
| **Post** | **564'304.97** | **462'937.86** | **-101'367.11** |
| **Bank** | **1'081'070.38** | **2'843'868.87** | **1'762'798.49** |
| **Total (Veränderung Fonds Geld)** | **1'646'325.95** | **3'307'916.58** | **1'661'590.63** |

# Finanzkennzahlen

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

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

## Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Gemeinde Felsberg

| Konto Nr. | Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 20 | Fremdkapital | 8'453'000 | 8'733'620 | 12'543'335 | 10'681'935 | 12'465'929 |
| - 10 | Finanzvermögen | 10'548'878 | 9'117'289 | 10'911'097 | 8'553'640 | 10'309'139 |
| **=** | **Nettoschuld** | **-2'095'878** | **-383'669** | **1'632'237** | **2'128'296** | **2'156'791** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **=** | **ständige Wohnbevölkerung STATPOP** | **2'475** | **2'544** | **2'570** | **2'625** | **2'596** |

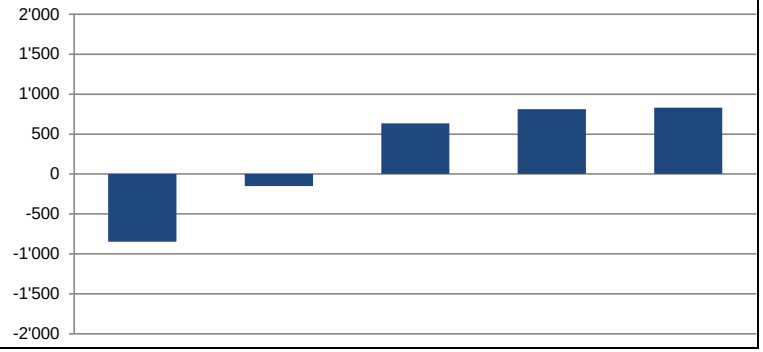
| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **=** | **Nettoschuld in CHF pro Einw. (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)** | **-847** | **-151** | **635** | **811** | **831** |

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

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

**Richtwerte:**

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



# Selbstfinanzierungsgrad

Gemeinde Felsberg

| Konto Nr. | Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 4 | Ertrag | 11'590'237 | 11'951'300 | 11'153'347 | 11'312'246 | 11'392'069 |
| - 3 | Aufwand | 11'018'679 | 11'198'062 | 10'473'691 | 11'231'251 | 11'580'320 |
| = | Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung | 571'558 | 753'238 | 679'656 | 80'995 | -188'251 |
| + 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 852'957 | 744'312 | 725'245 | 853'631 | 854'628 |
| + 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 150'498 | 56'447 | 70'089 | 78'835 | 60'541 |
| - 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 22'034 | 21'666 | 27'511 | | 2'942 |
| + 364 | Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| + 365 | Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| + 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | 58'560 | 61'881 | 61'881 |
| + 383 | Zusätzliche Abschreibungen | | 637'563 | | | |
| + 387 | Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen | | | | | |
| + 388 | Abtragung Bilanzfehlbetrag | | | | | |
| + 389 | Einlagen in das Eigenkapital | | | | | |
| - 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 121'457 | | | |
| - 4490 | Aufwertungen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| **=** | **Selbstfinanzierung** | **1'552'979** | **2'048'437** | **1'506'039** | **1'075'342** | **785'857** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 5 | Investitionsausgaben | 1'108'474 | 3'977'342 | 3'539'760 | 1'821'731 | 1'123'511 |
| - 6 | Investitionseinnahmen | 228'428 | 384'910 | 103'626 | 311'629 | 312'094 |
| **=** | **Nettoinvestitionen** | **880'046** | **3'592'432** | **3'436'134** | **1'510'101** | **811'418** |

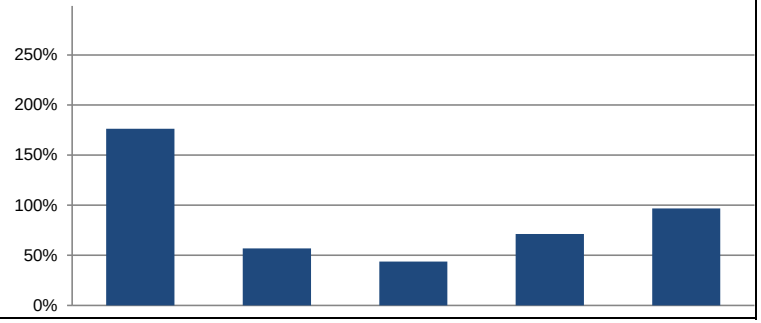
| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **=** | **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)** | **176.47%** | **57.02%** | **43.83%** | **71.21%** | **96.85%** |

**Definition:**
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

**Aussage:**
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 Prozent, können Schulden abgebaut werden.

**Richtwerte:**

| | |
|---|---|
| > 100% | ideal |
| 80% - 100% | gut bis vertretbar |
| 50% - 80% | problematisch |
| < 50% | ungenügend |



# Selbstfinanzierungsanteil

Gemeinde Felsberg

| Konto Nr. | Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 4 | Ertrag | 11'590'237 | 11'951'300 | 11'153'347 | 11'312'246 | 11'392'069 |
| - 3 | Aufwand | 11'018'679 | 11'198'062 | 10'473'691 | 11'231'251 | 11'580'320 |
| = | Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung | 571'558 | 753'238 | 679'656 | 80'995 | -188'251 |
| + 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 852'957 | 744'312 | 725'245 | 853'631 | 854'628 |
| + 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 150'498 | 56'447 | 70'089 | 78'835 | 60'541 |
| - 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 22'034 | 21'666 | 27'511 | | 2'942 |
| + 364 | Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| + 365 | Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| + 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | 58'560 | 61'881 | 61'881 |
| + 383 | Zusätzliche Abschreibungen | | 637'563 | | | |
| + 387 | Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen | | | | | |
| + 388 | Abtragung Bilanzfehlbetrag | | | | | |
| + 389 | Einlagen in das Eigenkapital | | | | | |
| - 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 121'457 | | | |
| - 4490 | Aufwertungen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| **=** | **Selbstfinanzierung** | **1'552'979** | **2'048'437** | **1'506'039** | **1'075'342** | **785'857** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 40 | Fiskalertrag | 6'039'931 | 6'810'698 | 6'497'216 | 6'663'957 | 6'589'725 |
| + 41 | Regalien und Konzessionen | 664'759 | 353'257 | 348'649 | 373'619 | 311'355 |
| + 42 | Entgelte | 1'648'129 | 1'419'791 | 1'555'794 | 1'663'192 | 1'720'175 |
| + 43 | Verschiedene Erträge | | 11'063 | 11'808 | 9'278 | 12'509 |
| + 44 | Finanzertrag | 124'613 | 289'281 | 177'266 | 120'221 | 144'403 |
| + 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 22'034 | 21'666 | 27'511 | | 2'942 |
| + 46 | Transferertrag | 1'391'076 | 1'814'772 | 1'812'675 | 1'819'558 | 1'872'534 |
| + 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | |
| - 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | | | |
| **=** | **Laufender Ertrag** | **9'890'542** | **10'720'528** | **10'430'921** | **10'649'825** | **10'653'643** |

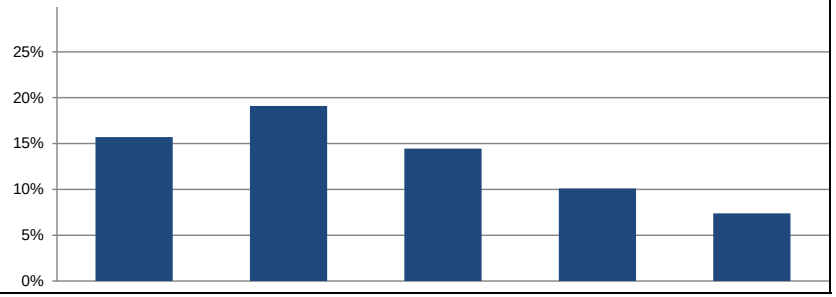
| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **=** | **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)** | **15.70%** | **19.11%** | **14.44%** | **10.10%** | **7.38%** |

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

**Aussage:**
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

**Richtwerte:**

| | |
|---|---|
| > 20% | gut bis vertretbar |
| 10% - 20% | mittel |
| < 10% | schwach |



# Kapitaldienstanteil

Gemeinde Felsberg

| Konto Nr. | Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 340 | Zinsaufwand | 133'740 | 83'057 | 88'292 | 95'430 | 64'371 |
| - 440 | Zinsertrag | 24'166 | 16'079 | 24'349 | 9'664 | 13'492 |
| = | Nettozinsaufwand | 109'574 | 66'979 | 63'943 | 85'766 | 50'880 |
| + 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 852'957 | 744'312 | 725'245 | 853'631 | 854'628 |
| + 35 | Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| + 365 | Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| + 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen | | 120'623 | 58'560 | 61'881 | 61'881 |
| + 388 | Abtragung Bilanzfehlbetrag | | | | | |
| **=** | **Kapitaldienst** | **962'531** | **931'914** | **847'748** | **1'001'278** | **967'388** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 40 | Fiskalertrag | 6'039'931 | 6'810'698 | 6'497'216 | 6'663'957 | 6'589'725 |
| + 41 | Regalien und Konzessionen | 664'759 | 353'257 | 348'649 | 373'619 | 311'355 |
| + 42 | Entgelte | 1'648'129 | 1'419'791 | 1'555'794 | 1'663'192 | 1'720'175 |
| + 43 | Verschiedene Erträge | | 11'063 | 11'808 | 9'278 | 12'509 |
| + 44 | Finanzertrag | 124'613 | 289'281 | 177'266 | 120'221 | 144'403 |
| + 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 22'034 | 21'666 | 27'511 | | 2'942 |
| + 46 | Transferertrag | 1'391'076 | 1'814'772 | 1'812'675 | 1'819'558 | 1'872'534 |
| + 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | |
| - 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | | | |
| **=** | **Laufender Ertrag** | **9'890'542** | **10'720'528** | **10'430'921** | **10'649'825** | **10'653'643** |

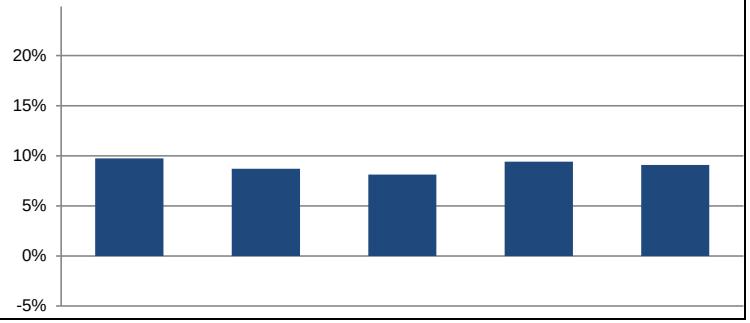
| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **=** | **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)** | **9.73%** | **8.69%** | **8.13%** | **9.40%** | **9.08%** |

**Definition:**
Nettozinsaufwand und die ordentlichen Abschreibungen in Prozenten des laufenden Ertrags.

**Aussage:**
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

**Richtwerte:**

| | |
|---|---|
| < 5% | geringe Belastung |
| 5% - 15% | tragbare Belastung |
| > 15% | hohe Belastung |



# Zinsbelastungsanteil

Gemeinde Felsberg

| Konto Nr. | Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 340 | Zinsaufwand | 133'740 | 83'057 | 88'292 | 95'430 | 64'371 |
| - 440 | Zinsertrag | 24'166 | 16'079 | 24'349 | 9'664 | 13'492 |
| **=** | **Nettozinsaufwand** | **109'574** | **66'979** | **63'943** | **85'766** | **50'880** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 40 | Fiskalertrag | 6'039'931 | 6'810'698 | 6'497'216 | 6'663'957 | 6'589'725 |
| + 41 | Regalien und Konzessionen | 664'759 | 353'257 | 348'649 | 373'619 | 311'355 |
| + 42 | Entgelte | 1'648'129 | 1'419'791 | 1'555'794 | 1'663'192 | 1'720'175 |
| + 43 | Verschiedene Erträge | | 11'063 | 11'808 | 9'278 | 12'509 |
| + 44 | Finanzertrag | 124'613 | 289'281 | 177'266 | 120'221 | 144'403 |
| + 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 22'034 | 21'666 | 27'511 | | 2'942 |
| + 46 | Transferertrag | 1'391'076 | 1'814'772 | 1'812'675 | 1'819'558 | 1'872'534 |
| + 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | |
| - 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | | | |
| **=** | **Laufender Ertrag** | **9'890'542** | **10'720'528** | **10'430'921** | **10'649'825** | **10'653'643** |

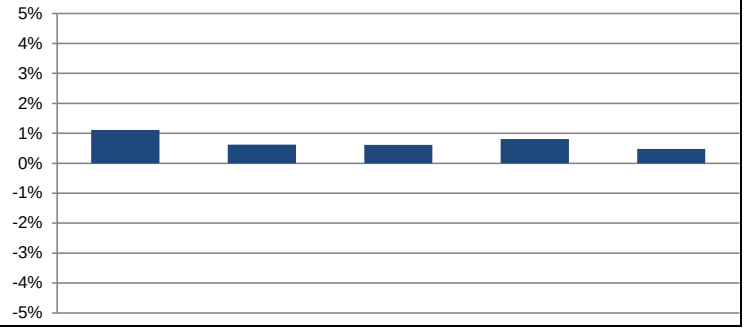
| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **=** | **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)** | **1.11%** | **0.62%** | **0.61%** | **0.81%** | **0.48%** |

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

**Aussage:**
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

**Richtwerte:**

| | |
|---|---|
| < 4% | gut |
| 4% - 9% | genügend |
| > 9% | schlecht |



# Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde Felsberg

| Konto Nr. | Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 1'442'437 | 1'082'175 | 1'645'002 | 1'325'665 | 1'111'568 |
| + 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | 48'870 | 48'870 | 32'580 | 21'720 |
| + 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 6'230'000 | 5'224'000 | 8'718'000 | 8'712'000 | |
| | **Bruttoschulden** | **7'672'437** | **6'355'045** | **10'411'872** | **10'070'245** | **1'133'288** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 40 | Fiskalertrag | 6'039'931 | 6'810'698 | 6'497'216 | 6'663'957 | 6'589'725 |
| + 41 | Regalien und Konzessionen | 664'759 | 353'257 | 348'649 | 373'619 | 311'355 |
| + 42 | Entgelte | 1'648'129 | 1'419'791 | 1'555'794 | 1'663'192 | 1'720'175 |
| + 43 | Verschiedene Erträge | | 11'063 | 11'808 | 9'278 | 12'509 |
| + 44 | Finanzertrag | 124'613 | 289'281 | 177'266 | 120'221 | 144'403 |
| + 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 22'034 | 21'666 | 27'511 | | 2'942 |
| + 46 | Transferertrag | 1'391'076 | 1'814'772 | 1'812'675 | 1'819'558 | 1'872'534 |
| + 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | |
| - 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | | | |
| **=** | **Laufender Ertrag** | **9'890'542** | **10'720'528** | **10'430'921** | **10'649'825** | **10'653'643** |

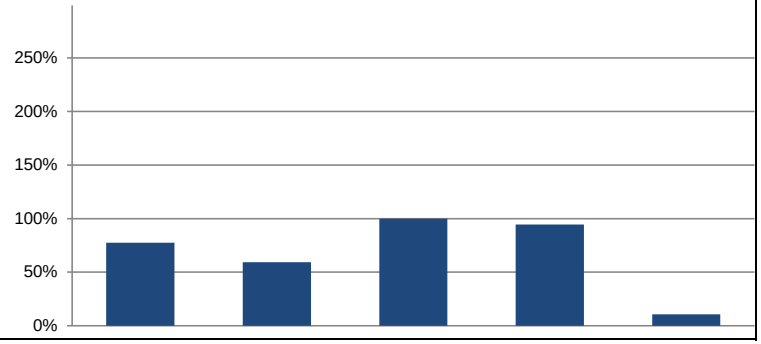
| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **=** | **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)** | **77.57%** | **59.28%** | **99.82%** | **94.56%** | **10.64%** |

**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

Gemeinde Felsberg

| Konto Nr. | Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 50 | Sachanlagen | 784'842 | 3'953'823 | 3'539'760 | 1'771'921 | 1'123'511 |
| + 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | | | | | |
| + 52 | Immaterielle Anlagen | | | | | |
| | Darlehen | | | | | |
| | Beteiligungen | | | | | |
| + 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 323'632 | 23'518 | | 49'809 | |
| + 58 | Ausserordentliche Investitionen | | | | | |
| **=** | **Bruttoinvestitionen** | **1'108'474** | **3'977'342** | **3'539'760** | **1'821'731** | **1'123'511** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| + 30 | Personalaufwand | 4'731'061 | 4'933'045 | 5'011'220 | 5'185'977 | 5'504'828 |
| + 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'422'596 | 1'692'371 | 1'769'606 | 2'088'253 | 2'059'790 |
| - 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 38'153 | 32'264 | 14'905 | 29'600 | -2'100 |
| + 34 | Finanzaufwand | 133'740 | 83'816 | 89'430 | 99'149 | 64'371 |
| - 344 | Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen | | 759 | 1'139 | 3'719 | |
| + 36 | Transferaufwand | 1'694'032 | 1'819'736 | 2'085'674 | 2'262'985 | 2'309'300 |
| - 364 | Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| - 365 | Wertberichtigungen Beteiligungen | | | | | |
| - 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 134'025 | 120'623 | 58'560 | 61'881 | 61'881 |
| + 380 | Ausserordentlicher Personalaufwand | | | | | |
| + 381 | Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand | | | | | |
| + 384 | Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam) | | | | | |
| + 386 | Ausserordentlicher Transferaufwand | | | | | |
| = | Laufende Ausgaben | 7'809'251 | 8'375'322 | 8'881'327 | 9'541'164 | 9'878'508 |
| + | Bruttoinvestitionen | 1'108'474 | 3'977'342 | 3'539'760 | 1'821'731 | 1'123'511 |
| **=** | **Gesamtausgaben** | **8'917'725** | **12'352'664** | **12'421'087** | **11'362'894** | **11'002'019** |

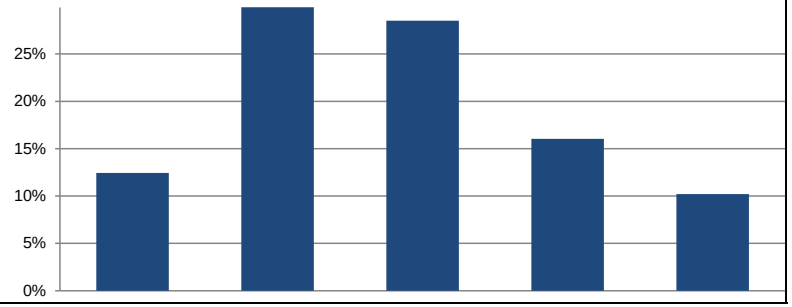
| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **=** | **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)** | **12.43%** | **32.20%** | **28.50%** | **16.03%** | **10.21%** |

**Definition:**
Bruttoinvestitionen in Prozenten des konsolidierten Gesamtaufwandes.

**Aussage:**
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Kennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.

**Richtwerte:**

| | |
|---|---|
| < 10% | schwache Investitionstätigkeit |
| 10% - 20% | mittlere Investitionstätigkeit |
| 20% - 30% | starke Investitionstätigkeit |
| > 30% | sehr starke Investitionstätigkeit |



# Anhang zur Jahresrechnung Gemeinde Felsberg

## Einleitung

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

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

## Inhaltsverzeichnis


**1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung ..... 59**

**2. Eigenkapitalnachweis ..... 60**

**3. Rückstellungsspiegel ..... 60**

**4. Beteiligungsspiegel ..... 61**

**5. Gewährleistungsspiegel ..... 63**

**6. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger ..... 63**

**7. Anlagenspiegel ..... 64**

7.1 Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen ..... 64

7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen ..... 65

7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen ..... 65

**8. Zusätzliche Angaben ..... 66**

8.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle ..... 66

8.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten ..... 66

8.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche ..... 66

8.4 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 ..... 67

8.5 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert ..... 67

8.6 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen ..... 67

# 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 01.01.19 | Stand 31.12.19 | Veränderung | Grund der Veränderung |
|---|---|---|---|---|---|
| 29001 | Verpflichtungen gegenüber SF Wasserversorgung | 1'007'645 | 1'021'668 | 14'023 | Einlage |
| 29002 | Verpflichtungen gegenüber SF Abwasserbeseitigung | 441'761 | 438'819 | -2'942 | Entnahme |
| 29003 | Verpflichtungen gegenüber SF Abfallwirtschaft | 143'137 | 189'655 | 46'518 | Einlage |
| 29009 | PP-Abgaben gem. Art. 42 BG | 57'490 | 57'490 | 0 | |
| 29090 | Bodenerlöskonto | 933'145 | 797'629 | -135'516 | Entnahme |
| 2910 | Fonds, Legate und Stiftungen | 192'066 | 189'131 | -2'935 | Ausrichtung Förderbeiträge |
| 2980 | Übriges Eigenkapital | 8'884'571 | 8'884'571 | 0 | |
| 2990 | Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag | | -188'251 | -188'251 | Verlust 2018 |
| | **Total Eigenkapital** | **11'659'816** | **11'390'713** | **-269'103** | |

## 3. Rückstellungsspiegel

**Erläuterungen**

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

| Konto | Bezeichnung | Stand 01.01.18 | Stand 31.12.18 | Veränderung | Grund der Veränderung |
|---|---|---|---|---|---|
| 205x | Kurzfristige Rückstellungen | | | | |
| 208x | Langfristige Rückstellungen | 53'176 | 53'176 | 0 | Rückstellung Lagergebäude Calinis |
| | **Total Rückstellungen** | **53'176** | **53'176** | **0** | |

# 4. Beteiligungsspiegel

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

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

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

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

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

| Konto Nr. | Bezeichnung, Rechtsform | Tätigkeit | Art | Anzahl | Nominalwert | Beteiligung in % | Buchwert 31.12.20xx |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1454 | Aktien Rhiienergie AG | Elektrizitätswerk | N-Akt. | 600 | 200 | 13.11% | 601'000 |
| | **Total** | | | | | | **601'000** |

## Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

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

# 5. Gewährleistungsspiegel

**Erläuterungen**

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

| Name und Sitz der Einheit / Organisation | Art der Gewährleistung | Beschluss der Gde.versammlung | Angaben zu den gesicherten Leistungen | Zahlungsströme im Berichtsjahr | Aussagen zu den spezifischen Risiken | Verfall |
|---|---|---|---|---|---|---|
| IG Leasing AG, Dietlikon | Leasing | | 2 Kopiergeräte Schule | CHF 6'177.60 | Restbetrag per 30.06.2020 CHF 3'088.80 | 30.06.2020 |

# 6. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger

**Erläuterungen**

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

## 7.1 Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen

| Konto | Bezeichnung Titel | Art | Anzahl | Nominalwert | Veränderung 2019 | Buchwert 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10700.02 | Aktien Holzvermarktung Graub. AG | Aktien | 10 | 1000 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 10700.03 | Aktien Grischelectra | Aktien | 10 | 100 | | 200.00 |
| 10700.05 | Stammaktien RhB | Aktie | 1 | 500 | 340.00 | 710.00 |
| 10700.06 | Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein | Aktien | 250 | 100 | | 1.00 |
| 10700.07 | Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG | Aktien | 759 | 50 | | 75.90 |
| 10700.08 | Aktien Stadtbus Chur AG | Aktien | 60 | 1000 | | 60'000.00 |
| 10702.01 | Anteilscheine Rezia-Holz GmbH | Anteilscheine | 4 | 1000 | | 4'500.00 |
| 10710.01 | Betriebskapital Berufsbeistandschaft Imboden | Langfr. Darlehen | | | | 9'617.80 |
| 10710.02 | Betriebskapital BKA Imboden | Langfr. Darlehen | | | | 3'606.70 |
| **Total** | | | | | | **78'711.40** |

## 7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

| AnlageNr | Bezeichnung | Anschaffungskosten | | | | | Abschreibungen | | | Buchwert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 01.01.2019 | Zugänge | Abgänge | Umgliederungen | 31.12.2019 | Zuschreibungen Geschäftsjahr | Kumulierte Abschreibungen | Abschreibungen Geschäftsjahr | 31.12.2019 |
| 14000 | Grundstücke allg. Haushalt | 102'701.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 102'701.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 102'701.25 |
| 14010 | Strassen/Wege/Plätze/Beleuchtg | 2'607'949.95 | 482'980.75 | 0.00 | 0.00 | 3'090'930.70 | 0.00 | -743'519.70 | 255'928.75 | 2'347'411.00 |
| 14020 | Wasserbau | 44'536.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 44'536.40 | 0.00 | -7'805.40 | 2'744.00 | 36'731.00 |
| 14031 | Tiefbauten Wasserversorgung | 675'694.12 | 100'441.39 | 0.00 | 0.00 | 776'135.51 | 0.00 | -133'255.51 | 41'032.39 | 642'880.00 |
| 14032 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 181'562.24 | -71'497.18 | 0.00 | 0.00 | 110'065.06 | 0.00 | -31'284.06 | 2'143.82 | 78'781.00 |
| 14033 | Tiefbauten Abfallwirtschaft | 94'936.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 94'936.63 | 0.00 | -28'481.63 | 9'494.00 | 66'455.00 |
| 14040 | Hochbauten | 9'425'502.88 | 139'854.70 | 0.00 | 0.00 | 9'565'357.58 | 0.00 | -1'274'484.58 | 436'597.70 | 8'290'873.00 |
| 14060 | Mobilien allg. Haushalt | 927'353.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 927'353.80 | 0.00 | -237'228.80 | 97'051.00 | 690'125.00 |
| 14070 | Anlagen im Bau | 0.00 | 170'000.00 | 0.00 | 0.00 | 170'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 170'000.00 |
| **Gesamttotal** | | **14'060'237.27** | **821'779.66** | **0.00** | **0.00** | **14'882'016.93** | **0.00** | **-2'456'059.68** | **844'991.66** | **12'425'957.25** |

## 7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen

| AnlageNr | Bezeichnung | Anschaffungskosten | | | | | Abschreibungen | | | Buchwert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 01.01.2019 | Zugänge | Abgänge | Umgliederungen | 31.12.2019 | Zuschreibungen Geschäftsjahr | Kumulierte Abschreibungen | Abschreibungen Geschäftsjahr | 31.12.2019 |
| 14090 | Total Übrige Sachanlagen Allgemeiner Hau | 96'364.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 96'364.00 | 0.00 | -28'908.00 | 9'636.00 | 67'456.00 |
| 14540 | Total Beteiligungen an öff. Unternehmunge | 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 Gemeinden u | 635'413.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 635'413.10 | 0.00 | -182'322.10 | 61'881.00 | 453'091.00 |
| **Gesamttotal** | | **1'332'777.10** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **1'332'777.10** | **0.00** | **-211'230.10** | **71'517.00** | **1'121'547.00** |

## Bemerkungen

| Anschaffungskosten | | Abschreibungen | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 01.01.2019 | Kumulierte Investitionsausgaben der Vorjahre | Kumulierte Abschreibungen | Kumulierte Abschreibungen der Vorjahre | Buchwert per 31.12.2019 | Buchwerte (Anlagerestwerte) per Rechnungsabschluss |
| Zugänge | Nettoinvestitionen des Rechnungsjahres | Abschreibung Geschäftsjahr | Lineare Abschreibungen des Rechnungsjahres nach der Nutzungsdauer | | |
| Abgänge | Abgänge von Verwaltungsvermögen bei Veräusserungen, Übertragungen ins Finanzvermögen oder wenn die Anlage auf null Franken abgeschrieben ist | | | | |
| Umgliederungen | Umbuchungen zwischen den verschiedenen Bilanzkonten innerhalb des Verwaltungsvermögens | | | | |

# 8. Zusätzliche Angaben

## 8.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

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

| Konto Nr. | Bezeichnung | Betrag | Begründung |
|---|---|---|---|
| | Keine | | |

## 8.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten

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

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

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

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

## 8.4 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2

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

## 8.5 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert

| Konto Nr. | Bezeichnung | Verkehrswert | Buchwert 31.12.2017 | Begründung Abweichung |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

## 8.6 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

| Parzellen Nr. | Bezeichnung | Fläche in m2 |
|---|---|---|
| | | |

## Kurzbericht 2019

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir in Zusammenarbeit mit der externen Kontrollstelle die Buchführung, die Jahresrechnung (Investitionsrechnung, Bilanz, Erfolgsrechnung) sowie die Geschäftsführung der Gemeinde Felsberg für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

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

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

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

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

Felsberg, 2. April 2020

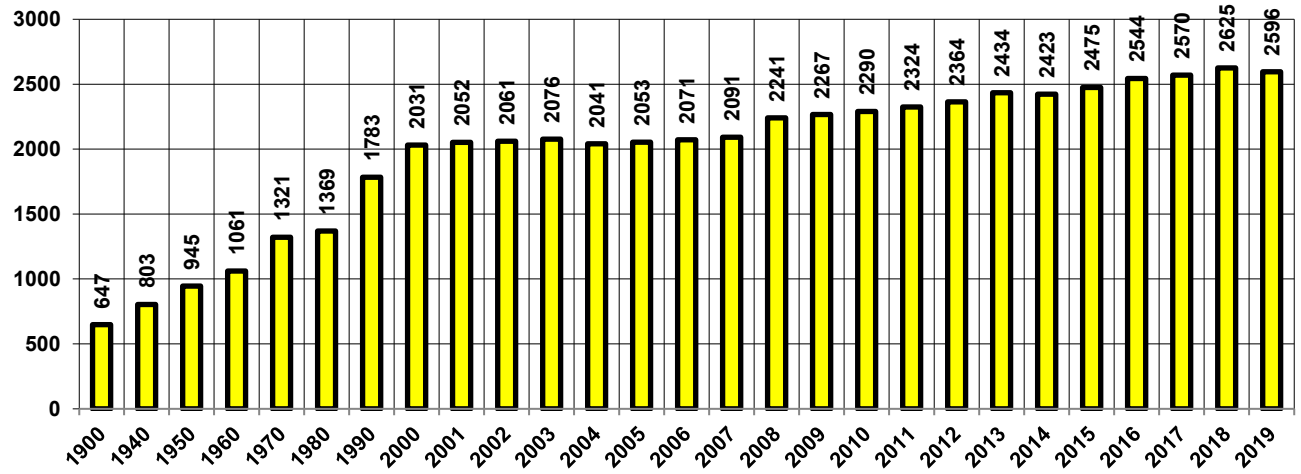
**Die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Felsberg**

Retus Buchli | Ralf Capeder | Markus Ellemunter

# Gemeinde Felsberg

## GEMEINDESTATISTIKEN 2019

### Einwohnerbestand-Entwicklung




### Bevölkerungsbewegungen 01.01.2019 - 31.12.2019

| | | | |
|---|---|---|---|
| Einwohner am 01.01.2018 | | 2625 | |
| Geburten | 29 | | |
| ./. Todesfälle | 11 | 18 | (Geburtenüberschuss) |
| Zuzüger | 205 | | |
| ./. Wegzüger | 252 | -47 | (Wandersaldo) |
| **Wohnbevölkerung am 31.12.2019** | | **2596** | |

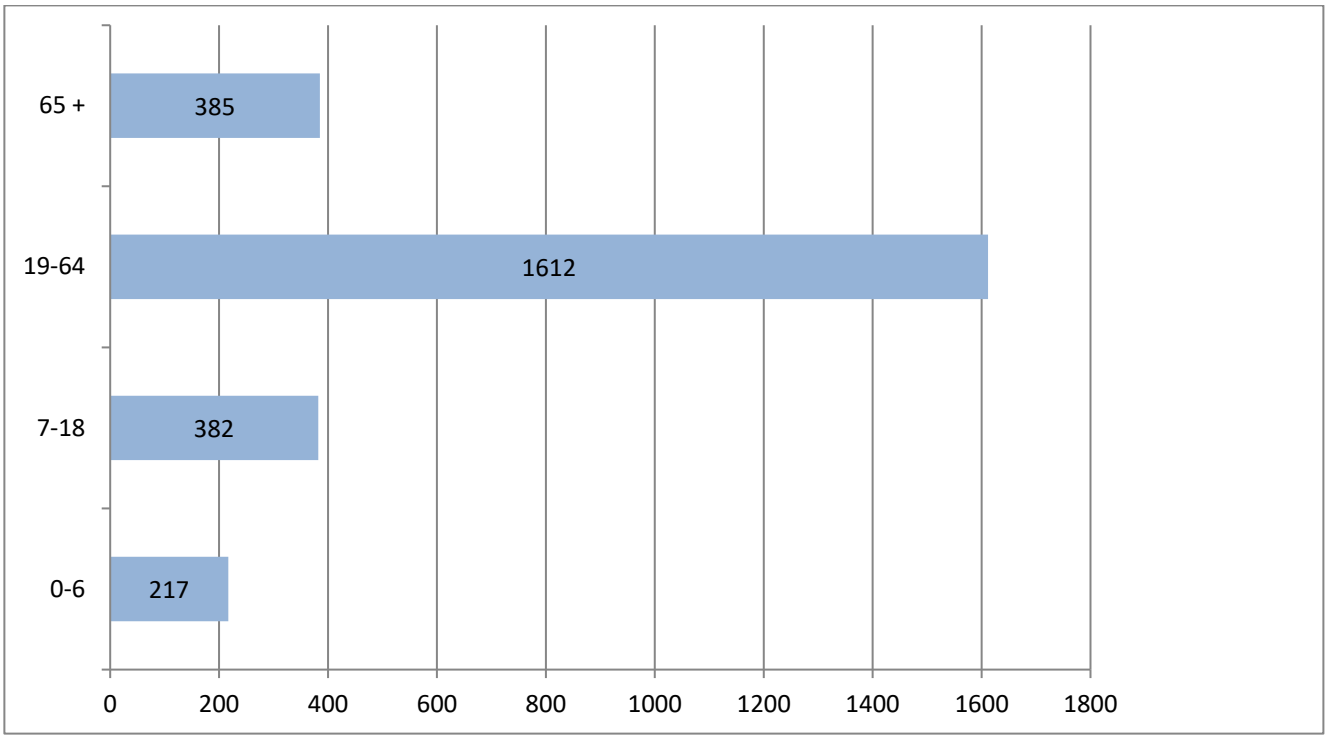
**Zusammensetzung**

| | | |
|---|---|---|
| Gemeindebürger | 421 | |
| Schweizerbürger | 1838 | 2259 |
| Niedergelassene Ausländer | 176 | |
| Jahresaufenthalter / Daueraufenthalter | 135 | |
| Kurzaufenthalter | 25 | |
| Grenzgänger | 1 | 337 |
| | | **2596** |

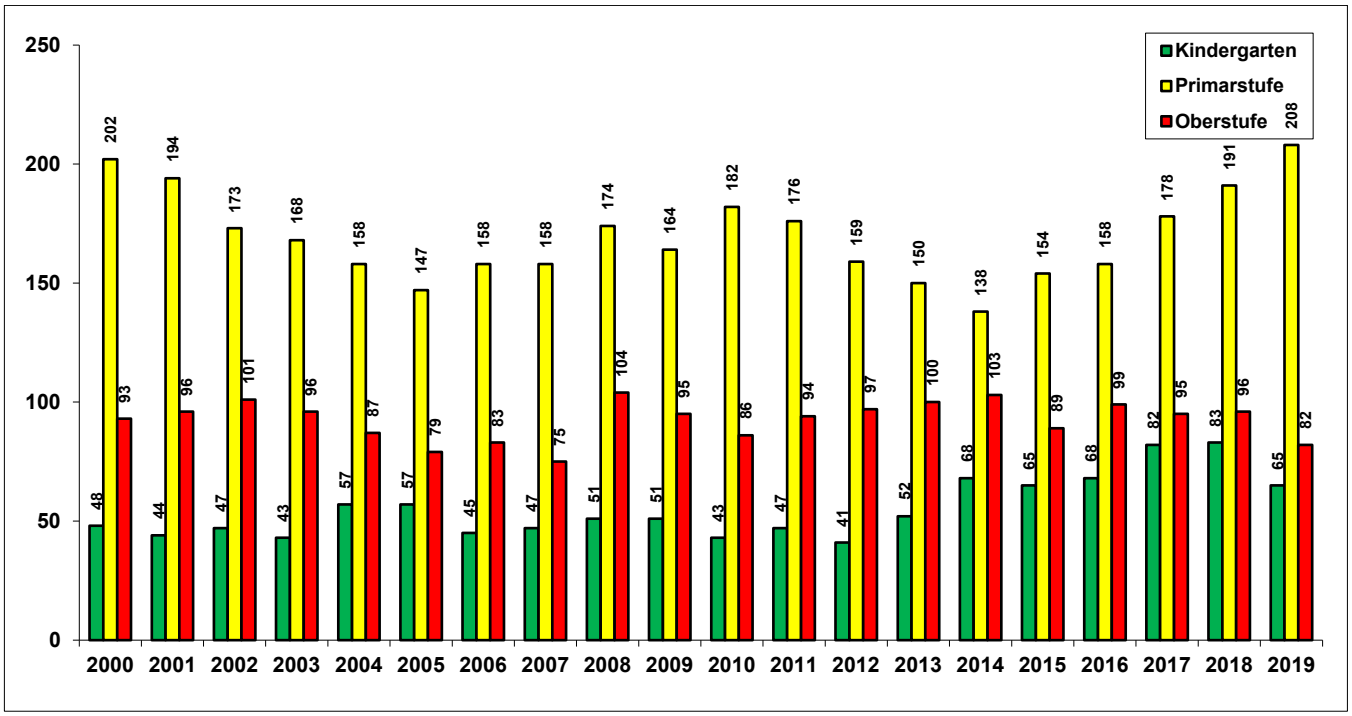
# Gemeinde Felsberg

## GEMEINDESTATISTIKEN 2019

### Wohnbevölkerung nach Altersstruktur




### Schulkinder




**ab 2008: Oberstufe mit Taminser Schülern**

# Gemeinde Felsberg

## GEMEINDESTATISTIKEN 2019

### Volkswirtschaftliche Kennzahlen

| | Felsberg (2019) | Graubünden (2018) | Schweiz (2018) |
|---|---|---|---|
| **Altersquotient** | **24.4 %** | **35.1 %** | **30.0 %** |
| **Jugendquotient** | **39.9 %** | **29.6 %** | **32.5 %** |
| **Gesamtquotient** | **64.3 %** | **64.8 %** | **62.5 %** |

Berechnung:

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

### Wohnbaustatistik

| Jahr | Erteilte Bewilligungen | | Fertigerstellte Wohnbauten | |
|---|---|---|---|---|
| | Anzahl Wohngebäude | Anzahl Wohnungen | Anzahl Wohngebäude | Anzahl Wohnungen |
| 2004 | 11 | 8 | 12 | 8 |
| 2005 | 4 | 5 | 4 | 5 |
| 2006 | 15 | 62 | 7 | 7 |
| 2007 | 8 | 16 | 8 | 10 |
| 2008 | 9 | 11 | 13 | 61 |
| 2009 | 7 | 8 | 10 | 17 |
| 2010 | 20 | 47 | 7 | 8 |
| 2011 | 7 | 35 | 19 | 47 |
| 2012 | 5 | 8 | 5 | 6 |
| 2013 | 7 | 15 | 8 | 35 |
| 2014 | 17 | 41 | 4 | 7 |
| 2015 | 14 | 25 | 16 | 31 |
| 2016 | 6 | 10 | 13 | 26 |
| 2017 | 2 | 13 | 6 | 17 |
| 2018 | 5 | 14 | 5 | 20 |
| 2019 | 3 | 24 | 2 | 11 |

### Gebäudeversicherungswert (in Mio. CHF)

| | **2018** | **2019** |
|---|---|---|
| Versicherungswert | 594.1 | 609.6 |
| Anzahl Gebäude | 1’164 | 1‘169 |

# Gemeinde Felsberg

## GEMEINDESTATISTIKEN 2019

### Gemeindeversammlungen

Im Jahr 2019 sind zwei Gemeindeversammlungen einberufen worden. Es wurden einige Traktanden vorberaten und dann zur Abstimmung an die Urnengemeinde verabschiedet. Folgende Traktanden wurden abschliessend beschlossen:

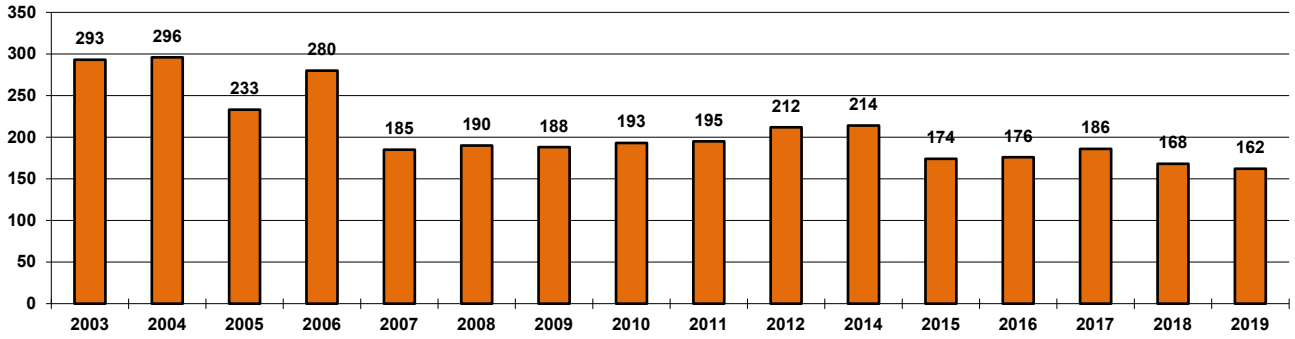
**11. Dezember 2019**

- Bruttokredit von CHF 80'000 für Sanierung Fenster Gemeindehaus, mit 65 zu 0 Stimmen
- Bruttokredit von CHF 56'000 für Beleuchtung Tennisplatz bis Militärbrücke, mit 62 zu 1 Stimmen
- Bruttokredit von CHF 120'000 für Umrüstung öfftl. Beleuchtung auf LED, mit 63 zu 0 Stimmen
- Investitionsbudget 2019, mit 63 zu 0 Stimmen
- Budget 2019, einstimmig genehmigt, mit 63 zu 0 Stimmen
- Festlegung Gemeindesteuerfuss auf 95%, mit 63 zu 0 Stimmen

### Urnenabstimmungen

Im Jahr 2019 wurde über folgende kommunalen Geschäfte an der Urne abgestimmt:

| | | |
|---|---|---|
| **19. Mai** | - | Genehmigung Jahresbericht 2018<br>(genehmigt mit 800 : 22 Stimmen) |
| **20. Oktober** | - | Genehmigung Teilrevision Baugesetz (Art. 26)<br>(genehmigt mit 641 : 104 Stimmen) |

### Gemeindevorstand

Es fanden 24 Sitzungen statt und es wurden insgesamt 162 Geschäfte behandelt.