



Hinder Ratenna

Budget 2023

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Bericht zum Budget 2023	1 - 9
Ergebnis Erfolgsausweis	10
Ergebnis Finanzierungsausweis	11
Erfolgsrechnung nach Funktionen, Zusammenzug	12
Erfolgsrechnung nach Arten, Zusammenzug	13
Erfolgsrechnung nach Funktionen	14 - 29
0 Allgemeine Verwaltung	14
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	15
2 Bildung	17
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	20
4 Gesundheit	21
5 Soziale Sicherheit	21
6 Verkehr	22
7 Umweltschutz und Raumordnung	23
8 Volkswirtschaft	25
9 Finanzen und Steuern	27
Investitionsrechnung nach Funktionen, Zusammenzug	30
Investitionsrechnung nach Funktionen	31 - 32

Bericht zum Budget 2023

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

1. Bemerkungen zum Budget

Der Gemeindevorstand legt Ihnen ein Budget vor, welches bei einem Aufwand von Fr. 6'944'279 und einem Ertrag von Fr. 6'365'498 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 578'781 abschliesst.

Beim Personalaufwand verzeichnen wir eine Zunahme von rund Fr. 210'000 gegenüber dem Budget 2022. Einerseits wirkt sich der vorgesehene Teuerungsausgleich von 2.5 % entsprechend aus, andererseits fällt die Erhöhung der Beiträge an die Pensionskasse infolge Revision des PK-Reglements per 1. Januar 2022 mit rund Fr. 67'000 ins Gewicht. Bezüglich Teuerung richten wir uns nach der kantonalen Verwaltung. Über den zu gewährenden Teuerungsausgleich wird an der Dezember-Session des Grossen Rates entschieden; demzufolge können sich noch Änderungen ergeben.

Die Investitionsrechnung 2023 weist bei Ausgaben von Fr. 7'058'000 und Einnahmen von Fr. 1'653'500 Nettoinvestitionen von Fr. 5'404'500 aus. Hauptanteil des Investitionsvolumens bilden die Sanierung des Schulhauses, die Tiefgarage Dorfplatz und die Schlussphase der Neugestaltung Bushaltestellen.

Infolge des grossen Investitionsvolumens kann keine Selbstfinanzierung ausgewiesen werden, es resultiert ein negativer Saldo von Fr. 109'551. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen weisen wir einen Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 5'514'051 aus.

Es werden Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von Fr. 546'760 getätigt. Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge belaufen sich auf Fr. 5'400.

In den nachfolgenden Erläuterungen finden Sie Informationen zu den hauptsächlichsten Abweichungen zum Budget 2022 (Zahlen in Klammern) und Details zu einzelnen Konten.

2. Erläuterungen

2.1 Erfolgsrechnung

0 **ALLGEMEINE VERWALTUNG**

0210 **Gemeindeverwaltung**

3132.00 externe Fachberatung, Fr. 8'500 (6'000)
Für die Nachfolgearbeiten der Archivierung durch Frau Dr. phil. Silke Margherita Redolfi budgetieren wir einen Aufwand von Fr. 7'500.

0220 Bauverwaltung

3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten, Fr. 25'000 (15'000)
Für die verschiedenen Beurteilungen von Baugesuchsunterlagen wie Energie-nachweise, Lärmgutachten, etc. müssen Dienstleistungen von Fachexperten in Anspruch genommen werden. Juristische Abklärungen sind ebenfalls in dieser Position enthalten.

4260.00 Rückerstattung Beratungskosten, Fr. 17'000 (12'000)
Auslagen für Leistungen Dritter, wie Fachgutachten, Beratungen, etc. sind der Gemeinde nach Art. 96 KRG zu vergüten.

2 BILDUNG**2120 Primarstufe**

3090.00 Aus- und Weiterbildungen, Fr. 13'650 (9'000)
Nebst der Pauschale für Aus- und Weiterbildungen werden eine Englisch- und eine SHP-Ausbildung absolviert.

3113.00 Anschaffung Hardware, Fr. 9'200 (1'400)
Der Schulrat hat beschlossen, dass die SchülerInnen in der jeweiligen 5. Klasse ein neues Tablet erhalten. Ziel ist, dass die SchülerInnen die Tablets mit an die Oberstufe nehmen können.

2130 Oberstufe

3612.00 Kostenanteil Oberstufenschule Felsberg, Fr. 437'800 (354'500)
Im Schuljahr 2022/23 besuchen 27 SchülerInnen die Oberstufe in Felsberg. Im Schuljahr 2023/24 werden es ca. 34 SchülerInnen sein. Der Schulbeitrag pro SchülerIn beläuft sich auf Fr. 14'500. An die Schulsozialarbeit leisten wir einen jährlichen Beitrag von Fr. 4'000.

3634.00 Schülertransporte Oberstufe, Fr. 54'400 (122'620)
Der Vertrag für den Schülertransport durch die Postauto AG läuft im Dezember 2022 aus. Nach dem Fahrplanwechsel im Dezember 2022 übernimmt Chur Bus AG neu den Schülertransport. Es sind jeweils 2 Fahrten pro Tag morgens und mittags nach Felsberg vorgesehen. Die Rückfahrten von Felsberg nach Tamins können die SchülerInnen individuell mit dem öffentlichen Verkehrsmittel zurücklegen. Dafür werden den SchülerInnen Abos zu Fr. 531 zu Lasten der Gemeinde zur Verfügung gestellt.

2170 Schulliegenschaften

3110.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fr. 21'600 (2'800)
Diverse Reinigungsgeräte müssen ersetzt werden. Die Waschmaschine im alten Schulhaus ist in die Jahre gekommen und wird daher ausgewechselt. Im Lehrer-

zimmer wird ein neuer Kühlschrank installiert und eine Kaffeemaschine angeschafft.

- 3120.02 Heizkosten, Fr. 85'000 (28'000)
Die Heizungsanlage wurde per 1. Januar 2022 durch die rhienergie AG kostenlos übernommen. Im Gegenzug gewährleistet die rhienergie AG einen einwandfreien Betrieb der Anlage während der Heizperiode und übernimmt die Wartungs- und Reparaturkosten der mittlerweile 14-jährigen Holzsnitzelheizung. Der jährlich zu entrichtende Grundpreis beträgt Fr. 100 pro kW Anschlussleistung. Die installierte Anschlussleistung beträgt 300 kW, was einem Grundpreis von Fr. 30'000 entspricht. Der Wärmepreis liegt bei Fr. 0.088 pro kWh. Bei einer Umrechnung auf die Heizperiode von Mitte September bis Mitte Mai (kann variieren) ergeben sich rund Fr. 55'000 für den Wärmepreis.
- 3144.00 Unterhalt Schulliegenschaften, Fr. 70'000 (25'500)
Die Leuchtmittel im Gemeindezentrum und in sämtlichen Schulräumen werden auf LED umgestellt, Kostenpunkt Fr. 50'000. Für die Lampen im Gemeindezentrum stehen altersbedingt keine entsprechenden Leuchtröhren mehr zur Verfügung. Beim alten Schulhaus sind infolge Wasserschäden diverse Sanierungsmassnahmen nötig.
- 4470.10 Mietzinsen ehemaliges Primarschulhaus, Fr. 0 (11'684)
Zwei Mietverträge für die Nutzung durch Private wurden im laufenden Jahr gekündigt. Die Schulräume im ehemaligen Primarschulhaus werden mehrheitlich durch die Schule genutzt.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten

- 3140.00 Unterhalt Kirchturm, Geläute, Fr. 6'000 (800)
Es wird eine neue Steuerung für die Kirchturmuhre installiert. Die Gesamtkosten belaufen sich auf Fr. 10'000. Die evangelische Kirchgemeinde übernimmt den hälftigen Anteil davon.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

- 3637.00 Materielle Hilfe, Fr. 95'000 (130'000)
Budgetiert werden die Unterstützungsbeiträge aufgrund der aktuellen Anzahl bedürftiger Personen in unserer Gemeinde. Dementsprechend werden die Rückerstattungen aus Unterstützungen und die Entschädigungen vom Bund berücksichtigt.

- 6 VERKEHR**
- 6150 Gemeindestrassen**
- 3141.01 Unterhalt Kunkelsstrasse, Fr. 59'000 (8'000)
Zur Ausbesserung der Kunkelsstrasse ist eine Oberflächenbehandlung auf einer Länge von rund 950 m vorgesehen.
- 3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, Fr. 172'010 (103'410)
Die Arbeiten für die Neugestaltung der Bushaltestellen finden im Budgetjahr ihren Abschluss und sind somit erstmals abzuschreiben. Hinzu kommen die Abschreibungen für die Sanierung der Oberen Quaderstrasse. Der Abschreibungssatz für Tiefbauten liegt bei 2.5 %.
- 6220 Regionalverkehr**
- 3634.00 Ankauf Tageskarten SBB, Fr. 28'500 (14'350)
2023 ist das letzte Jahr, in dem die SBB Tageskarten für die Gemeinden anbietet. Da im Rechnungsjahr die Nachfrage an Tageskarten wieder annähernd das Niveau vor der Pandemie erreicht hat, bieten wir wieder 2 Tageskarten pro Tag an.
- 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**
- 7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter, Fr. 48'800 (15'000)
Die Firma Kappeler erarbeitet ein Vorprojekt für eine Brunnenstube zu den Schwarzwaldquellen. Im Weiteren erfolgt eine Grundlagenerarbeitung für die Wasserabgabe an die Gemeinde Domat/Ems.
Leitungskataster Graubünden: Ab Januar 2025 sind die Gemeinden verpflichtet, die Leitungskataster-Daten dem Kanton in vorgeschriebener Form abzugeben. Für die Aufarbeitungsarbeiten durch die Firma Grünenfelder rechnen wir mit insgesamt Fr. 30'000, je Fr. 15'000 werden ins Budget 2023 und 2024 aufgenommen, wovon jeweils ein Drittel dem Abwasserbereich zugeteilt wird.
- 3140.01 Unterhalt Netz, Fr. 71'000 (13'000)
Nebst den allgemeinen Unterhaltsarbeiten wird die Wasserleitung der Trinserstrasse auf dem Abschnitt vom Brunnen bis zur Nushalde erneuert und verlegt.
- 4510.00 Entnahme aus der Spezialfinanzierung, Fr. 58'240 (0)
In den letzten Jahren konnten wir vorwiegend Einlagen in die Spezialfinanzierung buchen. Infolge grosser Unterhaltsarbeiten und der Inanspruchnahme von Dienstleistungen Dritter (siehe oben 3130.00 und 3140.01) müssen wir im Budgetjahr eine Entnahme tätigen. Die Entnahme kann jedoch leicht getragen werden, weist die Bilanz bei der Spezialfinanzierung doch einen Saldo von rund Fr. 1.14 Mio. aus.
- 7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**

- 3510.00 Einlage in die Spezialfinanzierung, Fr. 22'780 (5'460)
Auch dieses Jahr können wir wieder eine Einlage in die Spezialfinanzierung tätigen, was sich positiv auf den gegenwärtigen Minussaldo von Fr. 143'449 auswirkt.
- 7301 Abfallbewirtschaftung (Gemeindebetrieb)**
- 4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung Fr. 37'770 (34'550)
Es muss erneut eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung getätigt werden. Per Ende Jahr 2021 weisen wir in der Bilanz einen Minusbestand von Fr. 100'725 aus.
- 7900 Raumordnung (allgemein)**
- 3131.00 Honorare Berater, Fachexperten, Fr. 63'000 (50'000)
Die Revision der Ortsplanung wird im Budgetjahr fortgesetzt. Im Weiteren wird der Quartierplan Caldeira teilrevidiert.
- 8 VOLKSWIRTSCHAFT**
- 8180 Alpwirtschaft**
- 3140.00 Unterhalt Alpen und Weiden, Fr. 27'000 (8'000)
Auf Kunkels und Lusbüel sind neue Brunnen vorgesehen, damit auf die Elektrobarrieren auf Überuf und Richtung Kunkels verzichtet werden kann. Geplant sind auch Weidräumungen durch Vereine und durch das Bergwaldprojekt.
- 3140.00 Unterhalt Alp- und Feldwege, Fr. 39'500 (5'500)
Nebst dem Einbau von Wasserquerrinnen auf dem Grossalpweg ist die Mauersanierung Under Planezzis geplant.
- 8200 Forstwirtschaft**
- 3140.00 Unterhalt Werkhof, Fr. 33'400 (5'900)
Die Tanksäule beim Werkhof muss altersbedingt ersetzt werden. Die Werkhofeinrichtung wird mit einem Hochregal ergänzt. Zudem wird ein Heisswasser-Hochdruckreiniger angeschafft.

9 FINANZEN UND STEUERN**9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

4000.00 Einkommenssteuern nat. Personen, Fr. 2'200'000 (2'130'000)
Gemäss Empfehlung des Verbandes der Gemeindesteuerämter, welcher in Zusammenarbeit mit der kantonalen Steuerverwaltung Budgetempfehlungen ausarbeitete, kann eine Erhöhung von ca. 5 % gegenüber dem Rechnungsergebnis 2021 berücksichtigt werden.

4001.00 Vermögenssteuern nat. Personen, Fr. 380'000 (310'000)
Gemäss oben erwähnter Empfehlung des Verbandes der Gemeindesteuerämter in Zusammenarbeit mit der kantonalen Steuerverwaltung darf bei den Vermögenssteuern mit einem Zuwachs von ca. 10 % gegenüber dem Rechnungsergebnis 2021 gerechnet werden.

9101 Sondersteuern

4021.00 Liegenschaftensteuern, Fr. 300'000 (270'000)
Unter Berücksichtigung der Revisionszuschätzungen, die im Rechnungsjahr vorgenommen wurden/werden, passen wir den Steuerertrag nach oben an.

4023.01 Handänderungssteuern, Fr. 130'000 (120'000)
Die Handänderungssteuern sind abhängig vom Immobilienhandel und daher sind sie nicht ganz einfach zu budgetieren. Aufgrund der getätigten Handänderungen des laufenden Jahres, passen wir den Ertrag leicht an.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

4621.01 Ressourcenausgleich RA, Fr. 488'500 (440'150)
Der Ressourcenausgleich RA sorgt für die Angleichung der unterschiedlich hohen Ertragsmöglichkeiten der Gemeinden. Er unterstützt somit alle ressourcenschwachen Gemeinden und wird vom Kanton und den ressourcenstarken Gemeinden finanziert. Die Ressourcenstärke der Gemeinden (Ressourcenpotenzial) berechnet sich aus den wichtigsten Einnahmequellen der Gemeinden, wie Steuern natürlicher und juristischer Personen, Liegenschaftensteuern und Wasserzinsen.

9610 Zinsen

3406.00 Verzinsung langfristiges FK, Fr. 66'000 (34'300)
Die aktuellen Schulden liegen bei Fr. 2.75 Mio. In Zusammenhang mit dem hohen Investitionsvolumen im Budgetjahr 2023 von rund Fr. 7 Mio. (Nettoinvestitionen von Fr. 5.4 Mio.) steigt die Zinslast entsprechend an. Hinzu kommt, dass die Zinsen deutlich angestiegen sind. Budgetiert wurde mit einem Zinssatz von 2.4 % aufgrund des aktuellen Zinsniveaus.

2.2 Investitionsrechnung

2 BILDUNG

2170 Schulliegenschaften

5040.02 Photovoltaikanlagen GZ und Turnhalle, Fr. 196'000
An der Gemeindeversammlung vom 30. August 2022 wurde ein Verpflichtungskredit für die Erweiterung der Photovoltaikanlagen gesprochen. Auf dem Dach des Gemeindezentrums wird eine zusätzliche Anlage installiert. Auf den Dächern der Turnhalle werden ebenfalls Photovoltaikanlagen angebracht. Die Einmalrückvergütung beträgt Fr. 34'500.

5040.03 Sanierung Schulhaus, Fr. 3'120'000 (Gesamtkosten: 4'680'000)
Das ehemalige Primarschulhaus wird saniert. Im laufenden Jahr wurde ein Bauprojekt durch Arplan Architektur erarbeitet. Gemäss Kostenschätzung belaufen sich die Gesamtkosten auf rund Fr. 4.68 Mio. Im Jahre 2023 wird eine erste Tranche realisiert (Fr. 3'120'000) und findet im Jahre 2024 ihren Abschluss (Fr. 1'560'000). An der Gemeindeversammlung vom 17. November 2022 wird ein entsprechender Verpflichtungskredit beantragt.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen

5010.06 Neugestaltung Dorfplatz, Fr. 40'000
An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 1'215'000 für die Neugestaltung des Dorfplatzes inkl. Erschliessung zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes.

5010.07 Neugestaltung Bushaltestellen, Fr. 1'325'000
Für die geplante Neugestaltung der Bushaltestellen wurde an der Gemeindeversammlung vom 25. Mai 2021 ein Bruttokredit von Fr. 2.65 Mio. gesprochen. Mit den Bauarbeiten wurde im Spätsommer dieses Jahres begonnen. Im Jahr 2023 soll das Projekt seinen Abschluss finden. Der Kanton beteiligt sich mit rund 60 % an den Kosten, Fr. 1.02 Mio. gemäss Regierungsbeschluss vom 23. August 2022.

5010.11 Strassenkörper Dorfplatz, Fr. 70'000
An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 1'215'000 für die Neugestaltung des Dorfplatzes inkl. Erschliessung zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes.

- 5010.14 Neugestaltung Dorfplatz Perimetererweiterung Obergasse-Foppa, Fr. 54'000
In Zusammenhang mit der Neugestaltung des Dorfplatzes wurde der Perimeter in Bezug auf Strassenführung und Leitungen Wasser und Abwasser erweitert.
- 5010.20 Sanierung Obere Quaderstrasse, Fr. 900'000
In Zusammenhang mit der Realisierung eines Fernwärmeverbundes durch die rhi-energie AG, ist vorgesehen, die Leitungsführung über die Obere Quaderstrasse zu ziehen. Somit bietet sich die Gelegenheit, gleichzeitig die Sanierung der Oberen Quaderstrasse an die Hand zu nehmen. Das Projekt wird jedoch nur umgesetzt, wenn die rhienergie AG die Fernwärmeleitung in der Oberen Quaderstrasse realisiert und der entsprechende Verpflichtungskredit gesprochen wird.
- 5040.01 Tiefgarage Dorfplatz, Fr. 1'000'000
An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 2'100'000 für den Kauf von 35 Parkplätzen in der Gemeinschaftsparkieranlage Dorfplatz zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes.
- 6310.00 Investitionsbeiträge vom Kanton, Fr. 1'020'000
Für die geplante Neugestaltung der Bushaltestellen wurde an der Gemeindeversammlung vom 25. Mai 2021 ein Bruttokredit von Fr. 2.65 Mio. gesprochen. Der Kanton beteiligt sich mit rund 60 % an den Kosten.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserversorgung

- 5031.11 Werkleitungen Dorfplatz, Fr. 120'000
An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 1'215'000 für die Neugestaltung des Dorfplatzes inkl. Erschliessung zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes.
- 5031.12 Werkleitungen Perimetererweiterung Dorfplatz Obergasse-Foppa, Fr. 54'000
In Zusammenhang mit der Neugestaltung des Dorfplatzes wurde der Perimeter in Bezug auf Strassenführung und Leitungen Wasser und Abwasser erweitert.
- 6370.00 Anschlussgebühren, Fr. 244'000
Nebst den ordentlichen Anschlussgebühren rechnen wir mit Anschlussgebühren aus der Realisierung des Bauprojektes Dorfplatz mit Fr. 134'000. Hinzu kommen die Anschlussgebühren in Zusammenhang mit der Sanierung des Schulhauses.

7201 Abwasserbeseitigung

- 5032.11 Werkleitungen Dorfplatz, Fr. 125'000
An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 1'215'000 für die Neugestaltung des Dorfplatzes inkl. Erschliessung zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes.
- 5032.12 Werkleitungen Perimetererweiterung Dorfplatz Obergasse-Foppa, Fr. 54'000
In Zusammenhang mit der Neugestaltung des Dorfplatzes wurde der Perimeter in Bezug auf Strassenführung und Leitungen Wasser und Abwasser erweitert.
- 6370.00 Anschlussgebühren, Fr. 355'000
Nebst den ordentlichen Anschlussgebühren rechnen wir mit Anschlussgebühren aus der Realisation des Bauprojektes Dorfplatz mit Fr. 215'000. Hinzu kommen die Anschlussgebühren in Zusammenhang mit der Sanierung des Schulhauses.

GEMEINDEVORSTAND TAMINS

Tamins, im November 2022

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG			
	6'294'279	5'823'684	5'745'485.45
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	2'755'460	2'544'225	2'489'892.39
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'417'980	1'208'640	1'272'933.33
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	546'760	456'260	460'420.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'780	47'340	126'337.55
36 Transferaufwand	1'551'299	1'567'219	1'395'902.18
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	5'593'240	5'286'910	5'927'433.42
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	3'287'500	3'107'500	3'381'227.10
41 Regalien und Konzessionen	305'250	303'750	309'130.32
42 Entgelte	967'970	934'820	1'049'639.96
43 Verschiedene Erträge	0	0	132'517.75
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	105'710	43'250	40'637.25
46 Transferertrag	926'810	897'590	1'014'281.04
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-701'039	-536'774	181'947.97
34 Finanzaufwand	75'050	45'550	31'283.45
44 Finanzertrag	147'530	158'214	551'939.14
Ergebnis aus Finanzierung	72'480	112'664	520'655.69
Operatives Ergebnis	-628'559	-424'110	702'603.66
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	49'778	49'778	49'778.00
Ausserordentliches Ergebnis	49'778	49'778	49'778.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-578'781	-374'332	752'381.66

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG			
	7'058'000	4'155'000	843'564.72
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	7'058'000	4'155'000	843'564.72
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	1'653'500	1'559'000	469'333.90
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen	0	0	0.00
Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen	34'500	0	0.00
62 Übertragung / Abgang von immateriellen	0	0	0.00
Sachanlagen in das Finanzvermögen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'619'000	1'559'000	469'333.90
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das	0	0	0.00
Finanzvermögen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'404'500	-2'596'000	-374'230.82
Selbstfinanzierung	-109'551	91'418	1'303'901.96
Finanzierungsergebnis	-5'514'051	-2'504'582	929'671.14
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

a) Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	792'350	72'210 720'140	793'875	66'930 726'945	735'256.51	82'736.84 652'519.67
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand	111'280	93'060 18'220	160'990	92'560 68'430	104'794.55	102'092.66 2'701.89
2 BILDUNG Nettoaufwand	2'621'030	366'968 2'254'062	2'338'990	370'362 1'968'628	2'291'781.75	363'430.75 1'928'351.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	133'460	2'720 130'740	128'550	2'720 125'830	104'194.11	-417.85 104'611.96
4 GESUNDHEIT Nettoaufwand	300'300	800 299'500	283'100	1'000 282'100	297'610.10	297'610.10
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	313'100	41'300 271'800	361'700	88'000 273'700	352'303.15	148'394.23 203'908.92
6 VERKEHR Nettoaufwand	866'960	407'300 459'660	724'010	355'800 368'210	798'627.31	428'295.76 370'331.55
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	710'190	565'410 144'780	628'880	501'150 127'730	663'898.62	518'026.10 145'872.52
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	1'005'259	635'350 369'909	912'909	593'100 319'809	843'827.55	682'274.65 161'552.90
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	90'350 4'090'030	4'180'380	60'450 3'887'050	3'947'500	809'461.11 3'867'460.51	4'676'921.62
Total Aufwand	6'944'279		6'393'454		7'001'754.76	
Total Ertrag		6'365'498		6'019'122		7'001'754.76
Aufwandüberschuss		578'781		374'332		
Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	6'944'279		6'393'454		6'249'373.10	
30	Personalaufwand	2'755'460		2'544'225		2'489'892.39	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'417'980		1'208'640		1'272'933.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	546'760		456'260		460'420.00	
34	Finanzaufwand	75'050		45'550		31'283.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'780		47'340		126'337.55	
36	Transferaufwand	1'551'299		1'567'219		1'395'902.18	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen	574'950		524'220		472'604.20	
4	ERTRAG		6'365'498		6'019'122		7'001'754.76
40	Fiskalertrag		3'287'500		3'107'500		3'381'227.10
41	Regalien und Konzessionen		305'250		303'750		309'130.32
42	Entgelte		967'970		934'820		1'049'639.96
43	Verschiedene Erträge						132'517.75
44	Finanzertrag		147'530		158'214		551'939.14
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		105'710		43'250		40'637.25
46	Transferertrag		926'810		897'590		1'014'281.04
48	Ausserordentlicher Ertrag		49'778		49'778		49'778.00
49	Interne Verrechnungen		574'950		524'220		472'604.20
9	ABSCHLUSS					752'381.66	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					752'381.66	
	Total Aufwand	6'944'279		6'393'454		7'001'754.76	
	Total Ertrag		6'365'498		6'019'122		7'001'754.76
	Aufwandüberschuss		578'781		374'332		
	Ertragsüberschuss						

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	792'350	72'210	793'875	66'930	735'256.51	82'736.84
	Nettoaufwand		720'140		726'945		652'519.67
0110	Legislative	19'660		20'410		19'301.35	
	Nettoaufwand		19'660		20'410		19'301.35
3000.00	Entschädigung Geschäftsprüfungskommission	4'900		4'900		4'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		11.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'550		1'600		1'505.65	
3130.00	Porti für Abstimmungen/Wahlen	2'000		1'700		2'434.60	
3132.00	Honorare externe Berater	11'000		12'000		10'770.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	200		200		180.00	
0120	Exekutive	140'800		138'200		129'497.30	
	Nettoaufwand		140'800		138'200		129'497.30
3000.00	Entschädigung Gemeindevorstand	106'100		103'500		101'982.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'500		9'000		8'225.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		381.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		182.20	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen, EDV	300		300		498.90	
3132.00	Honorare externe Berater (Rechtsberater)	10'000		10'000		6'225.70	
3134.00	Haftpflichtversicherung	4'000		3'500		3'933.50	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		693.05	
3170.01	Anlässe, Repräsentationen	9'000		9'000		6'692.50	
3170.02	Freier Kredit Gemeindevorstand	1'000		1'000		460.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300		300		222.00	
0210	Gemeindeverwaltung	493'370	39'860	491'840	39'580	458'991.19	41'056.55
	Nettoaufwand		453'510		452'260		417'934.64
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	333'400		303'500		303'907.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	27'500		25'000		24'934.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'600		28'800		27'795.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'000		1'256.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'950		1'800		1'782.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'050		2'083.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		590.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	9'000		11'770		9'942.54	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		779.10	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	3'000		9'000			
3113.00	Anschaffung Hardware					2'231.25	
3118.00	Anschaffung Software/Website			30'700		10'596.00	
3130.00	Telefon, Porti, Spesen Bank-/Postkonti	13'000		13'000		13'067.97	
3130.01	Gebührenbelastungen durch Dritte	8'000		8'000		7'386.80	
3130.02	Betreibungsgebühren	4'500		3'500		4'860.15	
3130.05	Entschädigung Scannen u. elektronische Archivierung	1'700		1'700		1'648.00	
3130.10	Entschädigung Bezug jur. Personen	2'000		2'000		2'198.35	
3130.20	Entschädigung Bezug Quellensteuern	2'750		2'750		3'660.55	
3130.30	Entschädigung Grundstückgewinnsteuerveranlagung	2'000		2'000		2'250.00	
3132.00	externe Fachberatung	8'500		6'000		13'623.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Steuern	4'200		4'200		4'351.50	
3133.01	Web-Hosting	2'700		2'700		1'047.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	820		820		811.30	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen, EDV	24'800		29'700		17'898.20	
3170.00	Spesenentschädigungen	150		150		140.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		148.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'000		13'000		13'060.10
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		1'500		1'500		1'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		6'900		7'816.55
4611.01	Entschädigung Mitarbeit Quellensteuern		2'000		1'700		2'420.85
4611.02	Entschädigung AHV-Zweigstelle		1'860		1'860		1'871.20
4611.03	Entschädigung Einzug Mofagebühren				120		90.00
4612.00	Entschädigung Einzug Kirchensteuern		4'500		4'500		4'297.85
4910.00	Interne Verrechnung Personalkosten		10'000		10'000		10'000.00
0220	Bauverwaltung	48'720	32'000	53'625	27'000	46'502.57	41'330.25
	Nettoaufwand		16'720		26'625		5'172.32
3000.00	Entschädigung Baukommission	8'000		8'000		7'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200		100		219.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		25		18.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	25'000		15'000		28'926.95	
3132.01	Honorare Fachberatung Baubewilligungswesen	15'000		30'000		8'803.30	
3170.00	Spesenentschädigungen	500		500		1'284.50	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		15'000		15'000		12'580.00
4240.00	Benützungsgebühr für Benützung von öffentlichem Grund						167.50
4260.00	Rückerstattung Beratungskosten		17'000		12'000		28'582.75
0260	Region	19'600		17'200		12'568.70	
	Nettoaufwand		19'600		17'200		12'568.70
3612.00	Region Imboden Geschäftsstelle	19'600		17'200		12'568.70	
0290	Verwaltungsliegenschaften	70'200	350	72'600	350	68'395.40	350.04
	Nettoaufwand		69'850		72'250		68'045.36
3134.00	Sachversicherungsprämien, amtl. Gebühren	2'500		2'500		695.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	24'700		27'100		24'700.00	
3920.01	Interne Verrechnung Raumkosten	43'000		43'000		43'000.00	
4470.00	Pachtzins Dorfplatz (Swisscom)		350		350		350.04
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	111'280	93'060	160'990	92'560	104'794.55	102'092.66
	Nettoaufwand		18'220		68'430		2'701.89
1110	Polizei	9'000	1'000	9'000	1'500	5'573.55	704.00
	Nettoaufwand		8'000		7'500		4'869.55
3614.00	Entschädigung an Sicherheitsdienste	9'000		9'000		5'573.55	
4270.00	Bussen		1'000		1'500		704.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'000	5'000	53'000	4'000	3'500.00	6'755.46
	Nettoaufwand				49'000		
	Nettoertrag	3'000				3'255.46	
3611.00	Amtliche Bewertungen	2'000		53'000		3'500.00	
4602.00	Grundbuchamt Gebührenertrag		5'000		4'000		6'755.46

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1406	Zivilstandsamt	9'500		9'800		9'206.75	
	Nettoaufwand		9'500		9'800		9'206.75
3612.00	Zivilstandsamt	9'500		9'800		9'206.75	
1407	Betriebs- und Konkursamt Region Imboden		6'000		6'000		13'011.75
	Nettoertrag	6'000		6'000		13'011.75	
4612.00	Gewinnanteil Betriebs- und Konkursamt Region Imboden		6'000		6'000		13'011.75
1409	Vermessung	2'600		3'100		1'924.50	
	Nettoaufwand		2'600		3'100		1'924.50
3612.00	amtliche Vermessung	2'600		3'100		1'924.50	
1500	Feuerwehr (allgemein)	64'970	65'560	63'030	65'560	63'462.90	66'950.00
	Nettoertrag	590		2'530		3'487.10	
3053.00	Unfallversicherung	1'200		830		1'248.00	
	Feuerwehrdienstleistende						
3099.00	Abschlussabend Feuerwehr	500					
3120.02	Energie, Wasser	4'700		5'800		4'654.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	320		150		144.80	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	1'150		1'150		1'130.85	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlokal	1'000		500		1'700.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					264.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'500		11'500		11'500.00	
3611.00	Brandschutzkontrollen	1'000		1'000		1'040.00	
3612.00	Zusammenarbeit Feuerwehrdienst EMS	42'500		41'000		41'164.02	
3612.01	Feuerwehreinsätze					616.13	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000			
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	100		100			
4200.00	Feuerwehropflichtersatz		55'000		55'000		57'590.00
4470.00	Mietzins Räume FW-Lokal		10'560		10'560		9'360.00
1610	Schiesswesen	500	100	400	100	380.05	210.00
	Nettoaufwand		400		300		170.05
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		200		213.50	
3144.00	Unterhalt Schiessanlage	200		200		166.55	
4240.00	Benützungsgebühren		100		100		210.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	18'500	15'400	17'800	15'400	19'966.35	14'461.45
	Nettoaufwand		3'100		2'400		5'504.90
3090.00	Kurse und Übungen	8'000		7'000		8'061.45	
3120.01	Wasser, Energie, Heizung	3'600		5'500		3'018.35	
3130.00	Telefon	300		300		303.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		755.70	
3140.00	Unterhalt Zivilschutzanlage	1'000		500		2'050.85	
3144.00	Unterhalt Sirenen-/Funkanlage	1'700		1'700		2'951.00	
3611.00	Periodische Schutzraumkontrollen					480.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'500		1'500		2'226.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	200		100		120.00	
4240.00	Benützungsgebühren Zivilschutzanlage		1'500		2'500		1'000.00
4470.00	Mietzins ZS-Räume Alig		1'200		1'200		1'200.00
4500.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		9'700		8'700		9'261.45
4631.00	Unterhaltspauschale		3'000		3'000		3'000.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	4'210		4'860		780.45	
	Nettoaufwand		4'210		4'860		780.45
3000.00	Gemeindeführungsstab	560		1'120			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	40		120			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10		10			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen			10			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		3'500		724.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	100		100		55.95	
2	BILDUNG	2'621'030	366'968	2'338'990	370'362	2'291'781.75	363'430.75
	Nettoaufwand		2'254'062		1'968'628		1'928'351.00
2110	Kindergarten	297'350	41'400	277'950	38'920	255'374.61	34'593.30
	Nettoaufwand		255'950		239'030		220'781.31
3020.00	Löhne Lehrpersonen	225'400		210'500		193'502.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'400		17'050		14'518.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		18'800		15'098.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		660		620.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'200		1'101.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	1'250		1'000		583.05	
3091.00	Personal halten und werben	250		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	250		250		139.00	
3104.00	Lehrmittel	600		540		562.55	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	3'550		3'500		4'267.09	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar/-geräte	1'000		2'000		15'722.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		2'000		1'737.60	
3130.01	Telefon	900		400		365.75	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'000			
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte, IT	400		400			
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager, Projekte	5'550		7'150		2'163.10	
3636.00	Pädagogisch-therapeutische Massnahmen	6'000		6'000		4'992.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		27'800		25'920		22'560.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Sonderpädagogikpauschale		8'700		8'100		7'262.60
4611.02	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		4'900		4'900		4'770.70
2120	Primarstufe	1'019'750	114'800	920'520	96'840	932'581.92	100'642.80
	Nettoaufwand		904'950		823'680		831'939.12
3020.00	Löhne Lehrpersonen	765'700		712'450		716'361.88	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)					-588.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	63'200		58'500		61'555.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'500		42'300		46'852.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		2'200		2'246.22	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		3'800		3'820.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	13'650		9'000		5'560.70	
3091.00	Personal halten und werben	500		1'000		99.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'366.24	
3104.00	Lehrmittel	11'100		10'350		7'500.65	
3104.01	Schulmaterial Technisches Gestalten	2'600		2'420		2'456.40	
3104.02	Schulmaterial Textiles Gestalten	1'500		2'100		1'158.70	
3104.03	Schülerbibliothek	500		500		593.90	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	18'500		17'250		19'889.78	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar/-geräte	3'400		11'850		7'701.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen	250				768.32	
3111.01	Anschaffung Turngeräte	4'000		3'500		4'221.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	9'200		1'400		16'324.65	
3130.01	Telefon	700		700		704.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	17'500		16'500		997.30	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte, IT	10'000		7'500		14'676.90	
3151.01	Unterhalt Turngeräte	2'700		500		2'597.85	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager, Projekte	15'650		12'500		14'611.55	
3171.02	Zeitschrift Schualbox	500		1'200		473.90	
3636.00	Pädagogisch-therapeutische Massnahmen	1'500		2'000		629.20	
4260.00	Rückerstattungen		2'600				2'764.40
4260.01	Rückerstattungen Schüler						964.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton Regelschulpauschale		71'000		66'240		69'960.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Sonderpädagogikpauschale		22'200		20'700		21'649.90
4611.02	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		19'000		9'900		5'304.50
2130	Oberstufe	492'200	12'450	477'120	13'800	403'162.10	9'091.90
	Nettoaufwand		479'750		463'320		394'070.20
3612.00	Kostenanteil Oberstufenschule Felsberg	437'800		354'500		296'417.00	
3634.00	Schülertransporte Oberstufe	54'400		122'620		106'745.10	
4611.00	Entschädigung vom Kanton Schülertransporte		12'450		13'800		9'091.90
2140	Musikschulen	41'500		41'500		29'547.00	
	Nettoaufwand		41'500		41'500		29'547.00
3612.00	Beitrag Musikschule Imboden	41'500		41'500		29'547.00	
2170	Schulliegenschaften	634'550	155'618	514'480	173'502	571'786.88	177'933.00
	Nettoaufwand		478'932		340'978		393'853.88
3010.00	Löhne Betriebspersonal	130'800		126'500		127'563.60	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)					-2'535.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'800		10'400		9'742.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600		9'600		9'619.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		380		416.49	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		546.06	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		238.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		13'621.10	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	21'600		2'800		9'992.90	
3111.02	Anschaffung Turnanlagen			2'000		7'395.85	
3120.00	Wasser, Abwasser, Kehrriech	13'500		13'500		13'510.00	
3120.01	Energie	12'000		12'000		11'811.40	
3120.02	Heizkosten	85'000		28'000		36'040.80	
3130.00	Telefon	600		600		514.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen					29'903.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'850		5'150		3'160.10	
3140.00	Unterhalt Ausseanlagen	11'600		17'000		5'862.85	
3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften	70'000		25'550		48'354.64	
3144.01	Unterhalt Heizungs-/Sanitäranlagen	2'000		7'500		16'215.45	
3150.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Mobiliar	500		6'500		402.10	
3151.00	Unterhalt Turnanlagen	1'000				990.60	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	212'200		204'900		207'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000		23'000		18'967.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	3'100		3'100		2'152.25	
4240.00	Benützungsgebühren				2'000		2'974.50
4240.10	Abgabe Fernwärme				4'200		7'416.50
4470.00	Mietzinsen UG Turnhalle		23'640		23'640		23'400.00
4470.10	Mietzinsen ehemaliges Primarschulhaus				11'684		12'164.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnung		10'200		10'200		10'200.00
4830.40	Auflösung zusätzliche Abschreibungen Hochbauten		49'778		49'778		49'778.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten		72'000		72'000		72'000.00
2180	Tagesbetreuung	26'400	13'600	28'490	18'500	23'463.09	12'257.25
	Nettoaufwand		12'800		9'990		11'205.84
3020.00	Löhne Betreuungspersonen	19'700		20'800		18'035.34	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'600		1'700		1'479.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	420		250		268.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	60		70		95.31	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	120		120		104.51	
3091.00	Personal halten und werben					269.85	
3105.00	Lebensmittel Mittagstisch	4'500		5'550		3'008.65	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte					201.45	
4260.00	Elternanteil Mittagstisch		10'300		15'000		10'227.00
4611.00	Entschädigung Kanton weiter gehende Tagesstrukturen		3'300		3'500		2'030.25
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	64'050	29'100	60'550	28'800	68'111.55	28'912.50
	Nettoaufwand		34'950		31'750		39'199.05
3000.00	Entschädigung Schulrat	6'800		6'800		5'384.00	
3010.01	Löhne Schulleitung	45'500		42'900		43'123.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'700		3'600		3'554.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500		3'750		3'812.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		148.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200		200		173.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3091.00	Personal halten und werben					18.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	250		250		262.15	
3100.00	Büromaterial	250		200		271.55	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	100		600			
3118.00	Anschaffung Software/Website					10'596.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500		364.90	
3133.00	Web-Hosting	1'000		1'000		193.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		208.20	
4611.00	Entschädigung Kanton an Schulleitung		29'100		28'800		28'912.50
2192	Volksschule Sonstiges	530		530		540.60	
	Nettoaufwand		530		530		540.60
3053.00	Unfallversicherung Schüler	400		400		410.60	
3134.00	Betriebshaftpflichtversicherung	130		130		130.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	15'400		15'400		7'014.00	
	Nettoaufwand		15'400		15'400		7'014.00
3612.00	Beiträge an Heime und Schulen	15'400		15'400		7'014.00	
2300	Berufliche Grundbildung	200		2'450		200.00	
	Nettoaufwand		200		2'450		200.00
3612.00	Schulgelder an Berufsschulen	200		2'450		200.00	
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	29'100					
	Nettoaufwand		29'100				
3612.00	Kostenanteil Untergymnasium	29'100					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	133'460	2'720	128'550	2'720	104'194.11	-417.85
	Nettoaufwand		130'740		125'830		104'611.96
3290	Kultur, übriges	14'000		14'000		8'001.92	
	Nettoaufwand		14'000		14'000		8'001.92
3170.00	Bundesfeier	4'000		4'000		1'756.17	
3636.00	Beiträge an kulturelle Institutionen	1'500		1'500		400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		1'759.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	500		500		86.75	
3920.01	Interne Verrechnung Raumkosten	4'000		4'000		4'000.00	
3410	Sport	21'200		21'200		20'000.00	
	Nettoaufwand		21'200		21'200		20'000.00
3636.00	Beiträge an Vereine und Sportveranstaltungen	1'200		1'200			
3920.00	Interne Verrechnung Raumkosten	20'000		20'000		20'000.00	
3420	Freizeit	92'260	220	92'550	220	75'643.24	220.00
	Nettoaufwand		92'040		92'330		75'423.24
3010.00	Löhne Jugendarbeit	17'700		17'000		15'088.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'450		1'400		1'237.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60		50		48.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		80.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3140.00	Unterhalt Spielplätze			1'800		685.50	
3140.01	Unterhalt Feuerstellen	4'200		4'200		2'528.80	
3141.00	Unterhalt Wanderwege	2'000		4'000		7'401.20	
3144.00	Unterhalt Infostand Unesco	500		750			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					20.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	5'500		5'500		5'500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12'900		12'900		12'900.00	
3634.00	Beitrag an BAW	200		200		200.00	
3636.00	Beitrag an Ferienpass	500		500			
3636.01	Jugendarbeit Betrieb und Projekte	6'450		6'450		5'127.59	
3910.00	Interne Verrechnung Spielplätze	8'000		8'500		7'309.50	
3910.03	Interne Verrechnung Wanderwege	24'500		21'500		15'474.50	
3910.04	Interne Verrechnung Jagd Hochsitze	1'000		1'000		690.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	6'200		5'700		1'351.95	
4240.00	Benützungsgebühren Krautgärten		220		220		220.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'000	2'500	800	2'500	548.95	-637.85
	Nettoaufwand		3'500				1'186.80
	Nettoertrag			1'700			
3140.00	Unterhalt Kirchturm, Geläute	6'000		800		548.95	
4240.00	Benützungsgebühren		2'500		2'500		-637.85
4	GESUNDHEIT	300'300	800	283'100	1'000	297'610.10	
	Nettoaufwand		299'500		282'100		297'610.10
4110	Spitäler	136'500		120'000		133'684.05	
	Nettoaufwand		136'500		120'000		133'684.05
3612.00	Betriebsbeitrag an Spitalregion	136'500		120'000		133'684.05	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	128'400		125'400		127'628.50	
	Nettoaufwand		128'400		125'400		127'628.50
3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	123'000		120'000		122'228.50	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	5'400		5'400		5'400.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	30'000		32'000		32'001.50	
	Nettoaufwand		30'000		32'000		32'001.50
3612.01	Spitex	30'000		32'000		32'001.50	
4330	Schulgesundheitsdienst	5'400	800	5'700	1'000	4'296.05	
	Nettoaufwand		4'600		4'700		4'296.05
3130.00	Schulzahnarzt Untersuchung, Behandlungen	4'800		5'000		3'686.05	
3130.01	Schularzt Untersuchung	600		700		610.00	
4260.00	Elternbeitrag an Schulzahnarzt		800		1'000		
5	SOZIALE SICHERHEIT	313'100	41'300	361'700	88'000	352'303.15	148'394.23
	Nettoaufwand		271'800		273'700		203'908.92
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	39'000	12'000	39'000	10'000	40'007.60	11'972.00
	Nettoaufwand		27'000		29'000		28'035.60
3132.00	externe Fachberatung					1'175.60	
3637.00	Alimentenbevorschussung	39'000		39'000		38'832.00	
4260.00	Rückerstattungen Alimente		12'000		10'000		11'972.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	35'000		42'000		36'240.15	
	Nettoaufwand		35'000		42'000		36'240.15
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	35'000		42'000		36'240.15	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	96'900	26'300	133'100	73'000	149'382.80	132'263.18
	Nettoaufwand		70'600		60'100		17'119.62
3621.00	Beitrag an Kanton	1'900		3'100		2'957.55	
3637.00	Materielle Hilfe	95'000		130'000		146'425.25	
4260.00	Rückerstattung materielle Hilfe		10'000		20'000		36'986.75
4610.00	Entschädigungen vom Bund		16'300		53'000		95'276.43
5790	Fürsorge	67'100	3'000	69'600	5'000	63'222.85	4'159.05
	Nettoaufwand		64'100		64'600		59'063.80
3611.01	Beitrag Integrationsförderung	1'600		1'600		1'531.75	
3611.10	Beitrag an Sozialdienst Chur	62'500		63'000		56'738.80	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Krankenkassenprämien	3'000		5'000		4'952.30	
4260.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien		3'000		5'000		4'159.05
5791	Berufsbeistandschaft Region Imboden	74'500		77'400		63'099.75	
	Nettoaufwand		74'500		77'400		63'099.75
3612.00	Berufsbeistandschaft Region Imboden	74'500		77'400		63'099.75	
5920	Hilfsaktionen	600		600		350.00	
	Nettoaufwand		600		600		350.00
3636.00	Beiträge an private Institutionen	600		600		350.00	
6	VERKEHR	866'960	407'300	724'010	355'800	798'627.31	428'295.76
	Nettoaufwand		459'660		368'210		370'331.55
6150	Gemeindestrassen	493'910	62'000	392'710	57'000	424'838.52	130'246.01
	Nettoaufwand		431'910		335'710		294'592.51
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		758.40	
3130.00	Kunkelsfahrbewilligungen Spesen, Kommission	2'500		2'500		2'522.69	
3131.00	Planungen und Projektierungen	20'000				31'334.65	
3131.01	Projektierung Sanierung Trinserstrasse			40'000			
3141.00	Unterhalt Dorfstrassen	30'700		57'900		25'806.60	
3141.01	Unterhalt Kunkelsstrasse	59'000		8'000		56'415.85	
3141.02	Winterdienst	24'000		26'700		25'966.23	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	172'010		103'410		102'010.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dorfstrassen	64'000		64'000		54'769.00	
3910.01	Interne Verrechnung Kunkelsstrasse	34'000		31'500		31'450.25	
3910.02	Interne Verrechnung Winterdienst	43'500		24'000		54'877.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen Dorfstrassen	16'000		14'000		11'013.70	
3920.01	Interne Verrechnung von Fahrzeugen Kunkelsstrasse	10'000		10'000		7'916.35	
3920.02	Interne Verrechnung von Fahrzeugen Winterdienst	16'200		9'200		19'997.30	
4240.00	Kunkelsfahrbewilligungen		60'000		55'000		65'103.56
4260.00	Rückerstattungen		2'000		2'000		2'050.00
4312.00	aktivierbare Projektierungskosten						63'092.45
6153	Parkplatzbewirtschaftung	500	25'000	500	25'000	1'015.20	24'726.70
	Nettoertrag	24'500		24'500		23'711.50	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'015.20	
4240.00	Parkgebühren		25'000		25'000		24'726.70
6154	Strassenbeleuchtung	42'100		41'500		28'664.55	
	Nettoaufwand		42'100		41'500		28'664.55
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	4'600		4'000		6'070.45	
3141.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	20'000		20'000		5'094.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	17'500		17'500		17'500.00	
6190	Werkbetrieb	295'950	290'300	268'950	260'600	323'680.10	261'600.55
	Nettoaufwand		5'650		8'350		62'079.55
3010.00	Löhne Betriebspersonal	198'500		191'500		193'787.00	
3050.00	AG-Beiträge, AHV, IV, EO, ALV	16'400		15'700		15'486.55	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000		21'200		21'007.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300		5'100		5'079.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		776.15	
3099.00	Dienstkleider, Mittagsentschädigungen	1'000		1'000		1'172.50	
3099.01	übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		7'326.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		26'319.15	
3130.00	Telefon	1'100		1'000		1'170.95	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	2'800		2'800		2'678.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'000		11'000		42'821.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	6'700					
3636.00	Beitrag Arbeitssicherheit Schweiz	450		450		444.00	
3920.00	Interne Verrechnung Raumkosten Werkhof	16'700		9'200		5'610.00	
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		500		1'000		5'012.50
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen						25'120.15
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		237'500		218'000		193'873.00
4920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		52'300		41'600		37'594.90
6220	Regionalverkehr	34'500	30'000	20'350	13'200	20'428.94	11'722.50
	Nettoaufwand		4'500		7'150		8'706.44
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					80.00	
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	28'500		14'350		14'348.94	
3635.00	Nachtbus Chur-Tamins	6'000		6'000		6'000.00	
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		30'000		13'200		11'722.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	710'190	565'410	628'880	501'150	663'898.62	518'026.10
	Nettoaufwand		144'780		127'730		145'872.52
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	203'040	203'040	144'000	144'000	146'552.25	146'552.25
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'000		1'338.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'700				3'280.60	
3120.00	Energie Pumpanlage Ried / Reservoir Girsch	13'000		11'000		8'683.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'800		15'000		23'505.00	
3130.01	Telefon	1'400		1'500		1'354.00	
3131.00	Nachführung Leitungskataster	8'200		5'050		2'904.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		218.45	
3140.01	Unterhalt Netz und Reservoir	71'000		13'000		18'851.55	
3140.02	Unterhalt Hydranten	4'700		4'600		3'586.30	
3140.05	Unterhalt Dorfbrunnen	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		1'500		484.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	4'250		3'550		4'250.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung			41'880		44'836.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'000		38'000		28'860.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	7'000		7'000		4'288.35	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen	690		120		109.80	
4240.00	Wassergebühren		141'000		140'000		141'439.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'356.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		58'240				
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'800		4'000		3'756.75

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	200'000	200'000	196'000	196'000	198'541.30	198'541.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'000		5'532.85	
3131.00	Nachführung Leitungskataster	4'550		3'850		2'904.15	
3140.00	Unterhalt Netz	12'000		37'000		28'816.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	2'000		2'000		1'960.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	22'780		5'460		19'175.60	
3614.00	Betriebsbeitrag ZRAI	142'000		132'500		130'921.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		8'399.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'000		1'000		605.55	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen	670		190		226.20	
4240.00	ARA-Gebühren		100'000		98'000		98'880.70
4240.01	Kanalisations-Gebühren		100'000		98'000		99'660.60
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	3'700		2'800		9'949.45	3'048.00
	Nettoaufwand		3'700		2'800		6'901.45
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Hundekotsäcke)	1'000		1'000		705.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					7'618.95	
3612.00	Tierkörperentsorgung	1'500		1'200		1'514.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		500		96.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	200		100		14.20	
4610.00	Beiträge vom Bund						3'048.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	158'370	158'370	158'150	158'150	151'689.75	151'689.75
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3111.00	Anschaffung Kehrrihtsäcke	8'000					
3111.01	Anschaffung Entsorgungseinrichtungen					5'898.25	
3130.00	Grüngutentsorgung	20'000		20'000		34'099.50	
3130.01	Sperrgutentsorgung	15'000		20'000		18'332.20	
3130.02	Übrige Entsorgung	2'500		4'000		2'158.80	
3132.00	externe Fachberatung			3'000			
3140.00	Unterhalt Kompostieranlage	1'000		1'000		3'257.15	
3140.01	Unterhalt Abfallbeseitigungseinrichtungen	500					
3143.01	Unterhalt Molok	2'000		2'000		2'075.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'280		2'640		2'860.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					79.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	5'000		4'900		5'000.00	
3612.00	Beitrag an AVM	56'000		60'000		44'158.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'000		32'000		25'656.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	9'000		8'000		8'044.25	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen	590		110		70.50	
4240.00	Gebührenkehrrihtsäcke		52'000		55'000		50'800.85
4240.01	Containergebühren		8'500		8'500		8'643.80
4240.02	Grundgebühren		55'000		55'000		57'657.45
4240.03	Gebühren aus Sperrgutentsorgung		1'500		1'500		1'628.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'600		3'600		3'439.50
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		37'770		34'550		29'519.35
7410	Gewässerverbauungen	22'900		18'200		11'012.05	
	Nettoaufwand		22'900		18'200		11'012.05
3140.00	Unterhalt Bäche	3'500		3'500		27.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	5'700		1'000		5'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		4'560.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	3'700		3'700		725.05	
7420	Steinschlagverbauungen	18'100		18'100		16'960.95	
	Nettoaufwand		18'100		18'100		16'960.95
3143.00	Unterhalt Steinschlagverbauungen	1'000		1'000		1'958.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	12'600		12'600		12'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		3'500		1'888.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'000		1'000		513.65	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	12'270		9'780		8'798.05	
	Nettoaufwand		12'270		9'780		8'798.05
3010.00	Löhne Hilfspersonal	3'500		1'500		2'004.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		20		6.30	
3140.00	Bekämpfung Neophyten	2'000		2'500		1'775.40	
3614.00	Beitrag Tierheim Arche	860		860		864.00	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Fischerverein)	200		200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500		3'500		3'794.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'200		1'200		353.85	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	25'810	4'000	28'950	3'000	22'557.57	10'694.80
	Nettoaufwand		21'810		25'950		11'862.77
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'100		2'400		1'260.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200		200		103.37	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		4.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20		20		7.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'300		4'300		699.45	
3130.01	Beschriftung Urnenplatten	1'700		1'400		5'718.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	180		120		134.55	
3140.00	Unterhalt Friedhof	4'500		8'000		3'643.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'500		11'500		10'228.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'000		1'000		757.50	
4240.00	Gebühren für Urnengräber		4'000		3'000		10'694.80
7900	Raumordnung (allgemein)	66'000		52'900		97'837.25	7'500.00
	Nettoaufwand		66'000		52'900		90'337.25
3131.00	Honorare Berater, Fachexperten	63'000		50'000		94'837.25	
3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	2'800		2'700		2'800.00	
3632.00	Beiträge an regionale Richtplanung	200		200		200.00	
4631.00	Entschädigung Kanton						7'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'005'259	635'350	912'909	593'100	843'827.55	682'274.65
	Nettoaufwand		369'909		319'809		161'552.90

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	3'830	3'400	3'830	3'400	3'923.40	3'429.50
	Nettoaufwand		430		430		493.90
3611.00	Beitrag Tierseuchenfonds	3'600		3'600		3'694.50	
3611.01	Beitrag Betriebshelferdienst	230		230		228.90	
4260.00	Einzug Tierseuchenfonds		3'400		3'400		3'429.50
8180	Alpwirtschaft	178'300	35'900	117'800	35'900	98'545.20	36'265.00
	Nettoaufwand		142'400		81'900		62'280.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	200		150		210.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV / Unfallvers.					0.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'250		1'342.25	
3140.00	Unterhalt Alpen und Weiden	27'000		8'000		13'688.45	
3141.00	Unterhalt Alp- und Feldwege	39'500		5'500		2'637.40	
3143.00	Unterhalt Wasserversorgung Alpen	1'000		1'000		560.90	
3144.00	Unterhalt Algebäude	1'500		1'500		2'553.25	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Maschinen	500		500		508.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	25'500		20'800		20'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'000		66'000		48'481.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	12'100		12'100		7'762.90	
4240.00	Weidetaxen		6'000		6'000		6'120.00
4240.01	Sömmerungsbeiträge		16'000		16'000		16'089.00
4470.00	Mietzins Hirtenhütte Girsch (Egle)		1'000		1'000		1'000.00
4470.01	Mietzins Balsurahütte (Domenig)		350		350		350.00
4470.02	Mietzins Hirtenhütte Calanda (von Tscharner)		350		350		350.00
4470.03	Mietzins Hirtenhütte Oberkunkels (Farrèr)		450		450		450.00
4470.04	Mietzins Hirtenhütte Hinteralp (Züger)		650		650		650.00
4470.05	Mietzins Grossalp (Bärtschi)		800		800		800.00
4470.06	Mietzins Berghüttli (Bühler)		100		100		100.00
4470.10	Pachtzins Oberkunkels (Meier, Hug-Walker)		250		250		250.00
4470.11	Pachtzins Stäfeli (Gort)		250		250		250.00
4470.12	Pachtzins Alp Ramuz		1'400		1'400		1'400.00
4470.13	Ramuzhütte (Jörimann)		300		300		300.00
4631.00	Entschädigung Kanton		8'000		8'000		8'156.00
8200	Forstwirtschaft	809'620	596'050	779'170	553'800	727'249.95	642'580.15
	Nettoaufwand		213'570		225'370		84'669.80
3010.00	Löhne Betriebspersonal	393'600		381'400		375'535.00	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)					-15'554.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'500		30'900		29'105.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	39'700		29'200		28'066.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'100		16'700		15'804.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'600		1'600		1'458.70	
3099.00	Dienstkleider, Mittagsentschädigungen	12'720		13'120		9'508.65	
3099.01	übriger Personalaufwand	6'200		5'200		8'707.60	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		1'047.90	
3101.00	Treibstoffe	24'800		22'300		12'965.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial, Baustoffe	9'600		9'200		7'041.15	
3101.02	Pflanzen	2'500		2'500		387.75	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'500		45'600		12'857.05	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Holzerntearbeiten durch Dritte	128'900		116'900		58'162.30	
3130.01 Kulturarbeiten durch Dritte	7'000		13'000		8'074.00	
3132.00 Honorare Beratungen, Provisionen					1'856.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	600		650		375.20	
3134.01 Fahrzeugversicherungen	5'600		7'000		5'234.10	
3140.00 Unterhalt Werkhof	33'400		5'900		11'220.35	
3140.01 Unterhalt Unterstand Girsch	1'000		3'000		10'958.10	
3141.00 Unterhalt Waldwege	6'000		8'000		10'247.30	
3150.00 Unterhalt Maschinen und Werkzeuge	2'500		2'500		1'198.15	
3150.01 Unterhalt Forstschlepper	12'000		10'500		14'365.75	
3150.02 Unterhalt Toyota Land Cruiser	3'200		3'200		1'789.65	
3150.03 Unterhalt Fiat Panda	1'500		1'200		662.70	
3150.04 Unterhalt Toyota Pickup	3'000		1'000		70.00	
3150.05 Unterhalt Anhänger	1'000		1'000		3'413.70	
3150.06 Unterhalt Bagger, Motormäher	2'500		1'000		3'453.65	
3160.00 Mieten und Benützungsgebühren	3'500		3'500		4'436.90	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Gemeindewaldungen	300		300		300.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'400		2'400		2'400.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge, Mobilien	23'200		23'200		23'200.00	
3499.00 Skonto auf Holzverkäufe			500			
3511.00 Einlagen in Fonds EK					62'325.20	
3612.00 Beitrag Waldwirtschaftsfonds BWF	6'200		5'700		5'604.50	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		5'047.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Fahrzeugen	500		500		923.80	
3920.01 Interne Verrechnung Raumkosten	5'000		5'000		5'000.00	
4240.01 Dienstleistungen für Dritte		22'000		22'000		45'665.10
4250.00 Stammholzverkäufe		142'800		122'400		80'657.05
4250.02 Brennholzverkäufe		34'250		31'400		42'496.75
4250.03 Nebennutzungen		2'500		2'500		5'506.75
4250.10 Verkauf Waldparzellen						62'325.20
4260.00 Rückerstattungen		3'900		3'900		3'716.50
4310.00 Eigenleistungen für Investitionen						44'305.15
4511.00 Entnahme aus Fonds EK						1'856.45
4611.00 Kantonsbeiträge Pflege, Nutzung, Schäden		172'900		172'900		178'464.00
4611.01 Kantonsbeitrag Förstergehalt		16'500		16'500		18'857.40
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		147'500		136'000		123'690.75
4920.00 Interne Verrechnung von Fahrzeugen		37'000		37'000		29'429.05
4920.01 Interne Verrechnung Raumkosten		16'700		9'200		5'610.00
8400 Tourismus (allgemein)	13'509		12'109		14'109.00	
Nettoaufwand		13'509		12'109		14'109.00
3636.00 Beitrag Regionale Tourismusorganisation ReTO	6'209		6'209		6'209.00	
3636.01 Beitrag Ruinaulta	6'300		4'900		6'900.00	
3636.02 Beitrag UNESCO-Weltnaturerbe	1'000		1'000		1'000.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	90'350	4'180'380	60'450	3'947'500	809'461.11	4'676'921.62
Nettoertrag	4'090'030		3'887'050		3'867'460.51	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'800	2'820'000	10'700	2'680'000	17'626.10	2'657'571.35
Nettoertrag	2'809'200		2'669'300		2'639'945.25	
3181.00 Abschreibungen (Verlustscheine)	10'000		10'000		21'856.10	
3181.01 Steuererlasse	800		700		738.45	
3181.09 Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)					-4'968.45	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen		2'200'000		2'130'000		2'096'452.00
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen		380'000		310'000		345'562.00
4002.00	Quellensteuern		110'000		110'000		105'602.75
4010.00	Steuern jur. Personen		130'000		130'000		109'954.60
9101	Sondersteuern		467'500		427'500	668.60	723'655.75
	Nettoertrag	467'500		427'500		722'987.15	
3181.00	Abschreibungen (Erlass und Verlust)					668.60	
4021.00	Liegenschaftsteuern		300'000		270'000		286'181.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		30'000		30'000		195'392.85
4023.01	Handänderungssteuern		130'000		120'000		234'463.90
4033.00	Hundesteuern		7'500		7'500		7'618.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		488'500		440'150		496'233.00
	Nettoertrag	488'500		440'150		496'233.00	
4621.01	Ressourcenausgleich RA		488'500		440'150		496'233.00
9501	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten						400.00
	Nettoertrag					400.00	
4120.00	Wirtschaftspatente						400.00
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	1'800	286'750	2'000	285'250	1'804.40	289'948.82
	Nettoertrag	284'950		283'250		288'144.42	
3600.00	Landschaftsfranken an Bund	1'800		2'000		1'804.40	
4120.00	Wasserzins KWR		190'000		190'000		193'208.10
4120.01	Diverse Wasserzinsen		49'000		49'000		50'149.57
4120.02	Wasserkonzession Gisibelquelle		31'500		30'000		30'074.00
4120.03	Wasserkonzession Dorfbach		250		250		250.00
4120.04	Konzessionsenergie KWR		16'000		16'000		16'267.15
9505	Konzessionen		18'500		18'500		18'781.50
	Nettoertrag	18'500		18'500		18'781.50	
4120.01	Durchleitungsabgabe Beanspruchung öff. Grund		18'500		18'500		18'781.50
9610	Zinsen	69'400	54'700	38'050	52'170	16'773.00	55'389.25
	Nettoaufwand		14'700				
	Nettoertrag			14'120		38'616.25	
3401.00	Verzinsung kurzfristiges FK	100		100		0.70	
3406.00	Verzinsung langfristiges FK	66'000		34'300		13'891.00	
3420.00	Kapitalverwaltung (Depotgebühren)	3'200		3'500		2'881.35	
3499.00	Vergütungszinsen	100		150		-0.05	
4401.00	Verzugszinsen		7'000		6'000		9'220.75
4420.00	Zinsen Wertschriften		45'750		45'750		45'762.00
4940.00	Kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen		1'950		420		406.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'350	42'930	9'700	42'930	18'147.35	43'382.35
	Nettoertrag	34'580		33'230		25'235.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien, Einrichtungen					2'000.00	
3132.00	Honorare Beratungen, Provisionen					1'052.30	
3431.00	Unterhalt Liegenschaften	4'350		5'500		11'202.05	
3439.00	Versicherungen, Energie, Wasser, amtl. Gebühren	1'300		1'500		1'248.40	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'500		2'304.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Fahrzeugen	200		200		340.60	
4430.03 Mietzins Maiensäss Oberkunkels (Lendi)		2'500		2'500		2'500.00
4430.06 Mietzins Äplihütte Calanda (Färber/Küng)		350		350		350.00
4430.08 Mietzins Hinteralpwaldhütte (Blumer)		250		250		250.00
4430.12 Mietzins Lavoihütte 1. Säss (Meier)		400		400		400.00
4430.13 Mietzins Lavoihütte 2. Säss (Bless)		100		100		100.00
4430.14 Mietzins Foppasteinhütte (Weber)		200		200		200.00
4430.20 Pachtzins Restaurant Überuf		17'500		17'500		17'475.35
4430.30 Diverse Pachtzinse		150		150		150.00
4430.40 Baurechtszinsen		3'800		3'800		3'801.00
4430.50 Mietzins Militärküche		5'040		5'040		5'040.00
4430.81 Mietzins OG Bündte		8'640		8'640		8'640.00
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		4'000		4'000		4'476.00
9690 Finanzvermögen Nettoertrag					2'060.00	391'000.00
3440.00 Abwertungen Wertschriften					2'060.00	
4440.00 Aufwertungen Wertschriften						391'000.00
9710 Rückverteilungen Nettoertrag	1'500	1'500	1'000	1'000	559.60	559.60
4260.00 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500		1'000		559.60
9990 Abschluss Nettoaufwand					752'381.66	752'381.66
9000.00 Ertragsüberschuss					752'381.66	
Total Aufwand	6'944'279		6'393'454		7'001'754.76	
Total Ertrag		6'365'498		6'019'122		7'001'754.76
Aufwandüberschuss		578'781		374'332		
Ertragsüberschuss						

a) Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	3'316'000	34'500				
Nettoausgaben		3'281'500				
6 VERKEHR	3'389'000	1'020'000	3'910'000	1'100'000	97'142.20	
Nettoausgaben		2'369'000		2'810'000		97'142.20
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	353'000	599'000	245'000	459'000	279'350.35	150'533.90
Nettoausgaben						128'816.45
Nettoeinnahmen	246'000		214'000			
8 VOLKSWIRTSCHAFT					467'072.17	318'800.00
Nettoausgaben						148'272.17
Total Investitionsausgaben	7'058'000		4'155'000		843'564.72	
Total Investitionseinnahmen		1'653'500		1'559'000		469'333.90
Nettoinvestition		5'404'500		2'596'000		374'230.82
Überschuss Investitionsrechnung						

b) Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	3'316'000	34'500				
	Nettoausgaben		3'281'500				
2170	Schulliegenschaften	3'316'000	34'500				
	Nettoausgaben		3'281'500				
5040.02	Photovoltaikanlagen Gemeindezentrum und Turnhalle	196'000					
5040.03	Sanierung Schulhaus	3'120'000					
6140.02	Rückerstattungen Dritter		34'500				
6	VERKEHR	3'389'000	1'020'000	3'910'000	1'100'000	97'142.20	
	Nettoausgaben		2'369'000		2'810'000		97'142.20
6150	Gemeindestrassen	3'389'000	1'020'000	3'910'000	1'100'000	97'142.20	
	Nettoausgaben		2'369'000		2'810'000		97'142.20
5010.06	Neugestaltung Dorfplatz	40'000		40'000			
5010.07	Neugestaltung Bushaltestellen	1'325'000		2'650'000		97'142.20	
5010.09	Ausbau Kunkelsstrasse			150'000			
5010.11	Strassenkörper Dorfplatz	70'000		70'000			
5010.14	Neugestaltung Dorfplatz Perimetererweiterung Obergasse-Foppa	54'000					
5010.20	Sanierung Obere Quaderstrasse	900'000					
5040.01	Tiefgarage Dorfplatz	1'000'000		1'000'000			
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		1'020'000		1'100'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	353'000	599'000	245'000	459'000	279'350.35	150'533.90
	Nettoausgaben						128'816.45
	Nettoeinnahmen	246'000		214'000			
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	174'000	244'000	120'000	184'000	41'307.05	84'334.55
	Nettoeinnahmen	70'000		64'000		43'027.50	
5031.11	Werkleitungen Dorfplatz	120'000		120'000		4'559.15	
5031.12	Werkleitungen Perimetererweiterung Dorfplatz Obergasse-Foppa	54'000					
5031.15	Erschliessung QP Wasserschnitten 1. Etappe Wasserleitung					36'747.90	
6370.00	Anschlussgebühren		244'000		184'000		84'334.55
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	179'000	355'000	125'000	275'000	4'559.15	66'199.35
	Nettoeinnahmen	176'000		150'000		61'640.20	
5032.11	Werkleitungen Dorfplatz	125'000		125'000		4'559.15	
5032.12	Werkleitungen Perimetererweiterung Dorfplatz Obergasse-Foppa	54'000					
6370.00	Anschlussgebühren		355'000		275'000		66'199.35
7410	Gewässerverbauungen					233'484.15	
	Nettoausgaben						233'484.15
5030.11	Erneuerung Bachwasserleitung bei Wasserschnitten					233'484.15	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					467'072.17	318'800.00
	Nettoausgaben						148'272.17

b) Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8180	Alpwirtschaft					354'499.57	248'800.00
	Nettoausgaben						105'699.57
5030.00	Sanierung Wasserversorgung Alpen					248'448.35	
5040.00	Sanierung Infrastrukturanlagen Alpen					106'051.22	
6310.01	Kantonsbeitrag Wasserversorgung Alpen						213'800.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						35'000.00
8200	Forstwirtschaft					112'572.60	70'000.00
	Nettoausgaben						42'572.60
5010.02	Sanierung Waldweg Sgai					112'572.60	
6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Waldweg Sgai						70'000.00
	Total Investitionsausgaben	7'058'000		4'155'000		843'564.72	
	Total Investitionseinnahmen		1'653'500		1'559'000		469'333.90
	Nettoinvestition		5'404'500		2'596'000		374'230.82
	Überschuss Investitionsrechnung						