GEMEINDE
felsberg.
lebens · wert

Gemeinde Felsberg
Schulstrasse 1, 7012 Felsberg
T 081 257 00 11

gemeinde@felsberg.ch
www.felsberg.ch

GEMEINDE FELSBERG

JAHRESBERICHT 2024

Detailbericht

Inhaltsverzeichnis

Allgemein

Behörden und Kommissionen Seite 2

Rückblick Seite 3

Jahresberichte der Departemente

Allgemeine Verwaltung Seite 4
Bildung Seite 4
Gesellschaft, Soziales und Sicherheit Seite 6
Bauwesen und Verkehr Seite 6
Volkswirtschaft und Umwelt Seite 7
Raumplanung und Energiestadt Seite 9
Finanzen und Steuern Seite 9
Das Wichtigste in Kürze Seite 10

Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2024 / Jahresbericht 2024 Seite 11

Jahresrechnung

Ergebnis

Erfolgsausweis Seite 15
Finanzierungsausweis Seite 16

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung nach Dienstbereichen Seite 40

Bilanz Seite 42

Geldflussrechnung Seite 44

Finanzkennzahlen Seite 45

Anhang zur Jahresrechnung Seite 52

Bericht der Geschäftsprüfungskommission Seite 64

Gemeindestatistiken Seite 65

Behörden und Kommissionen im Jahr 2024

Gemeindevorstand

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

Schulrat

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

Geschäftsprüfungskommission

Capeder Ralf	Vorsitz
Buchli Retus	
Tanner Alice	

Baukommission

Weissmann Patrick	Vorsitz
Andri Linard	
Schaniel Regula	
Knobel Emil	Stellvertreter

Energiekommission

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

Personalvorsorgekommission

Camastral Peter (Vorsitz)
Widmer Ursin
Sätteli Susan
Müller Angela

Jugendkommission

Haltiner Gian-Andrea (Vorsitz)
Melotti Karin (Leitung Bunker)
Desax Lara (Leitung Bunker bis 30.06.)
Döbeli Vera
Mettier Tamina
Rüedi Alicia
Schena Renya

Verkehrskommission

Camastral Peter (Vorsitz)
Weissmann Patrick
Cadosch Ernst
Schmellentin Gian

Rückblick

Geschätzte Einwohnerinnen, geschätzte Einwohner

Raumplanung
Im Juni 2024 hat die Urnengemeinde der Teilrevision der Ortsplanung im Bereich Siedlung zugestimmt. Mit 507 zu 187 Stimmen fiel das Ergebnis erfreulicherweise sehr deutlich aus. Die Unterlagen wurden dem Kanton zur Genehmigung eingereicht. Da alle Gemeinden ihre Ortsplanungen anpassen müssen, ist der Arbeitsanfall für den Kanton umso höher und das Genehmigungsprozedere beansprucht ein bisschen Zeit. Wir rechnen bis Mitte 2025 mit dem Regierungsbeschluss.

Agglomerationsprogramm 4
Die Gemeinde Felsberg hat beim Agglomerationsprogramm 4 das Projekt für eine sichere Verbindung des Veloverkehrs über die Brücke zum Bahnhof und den Anschluss an eine geplante Schnellvelostrecke von Rhäzüns bis nach Fläsch eingereicht. Das Projekt wurde als A-Projekt genehmigt und ist momentan beim kantonalen Tiefbauamt in Bearbeitung. Schlussendlich wird die Gemeindeversammlung darüber entscheiden, ob das Projekt umgesetzt wird oder nicht. Wir hoffen, dass wir im Verlaufe des Jahres 2026 die Details zum Projekt präsentieren können.

Agglomerationsprogramm 5
Auch bei diesem Programm möchten der Bund und der Kanton einen Schwerpunkt für den Langsamverkehr setzen. Die Umsetzung wird ab 2027 erfolgen. Der Gemeindevorstand hat drei Projekte eingereicht:

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

Fernwärme
Sobald klar ist, wie die Schulliegenschaften inkl. Turnhalle weiterentwickelt werden, kann das Projekt für ein Wärmeverbund in der Mitte des Dorfes mit einer Heizzentrale bei der Turnhalle weiterverfolgt werden.

Finanzen
Das Jahresergebnis 2024 sieht erfreulicherweise deutlich besser aus, als es budgetiert worden ist. Bei den Einkommenssteuern mit Einnahmen von CHF 5'135'601.25 wurde ziemlich genau geplant (Budget CHF 5'126'400). Erfreulicherweise fielen die Steuern auf Kapitalabfindungen (plus CHF 86'437) und die Steuern der juristischen Personen (plus CHF 118'738.55) höher aus als budgetiert.

Die Ergebnisse in den Departementen Verkehr und Volkswirtschaft sind deutlich besser ausgefallen als budgetiert. Beim Verkehr lagen die Kosten für den Strassenunterhalt und Winterdienst deutlich unter dem Budget. In der Forstwirtschaft wurde deutlich weniger Holz geschlagen und deshalb brauchte es weniger Unternehmerleistungen.

Im Bereich der Bildung sind die Kosten wie erwartet gegenüber dem Ist 2023 stark angestiegen. Mit Nettokosten von CHF 5'706'507.65 bliebt man aber etwas unter dem Budget (CHF 5'786'000).

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

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

Peter Camastral, p.camastral@felsberg.ch
Gemeindepräsident

Jahresberichte der Departemente

Allgemeine Verwaltung

Im Jahr 2024 fanden drei Gemeindeversammlungen statt und es wurden zwei Urnenabstimmungen durchgeführt. Die Resultate der Beschlüsse der Gemeindeversammlung und der kommunalen Urnenabstimmungen finden Sie in den Gemeindestatistiken am Schluss des Jahresberichtes.

Die drei Gemeindeversammlungen vom 25. März (138 Stimmberechtigte), vom 31. Oktober (Wahlen, 185 Stimmberechtigte) und 05. Dezember (Budget, 97 Stimmberechtigte) waren verhältnismässig gut besucht, bei rund 1’950 Stimmberechtigten ist die Beteiligung aber dennoch tief. Bei den kommunalen Urnenabstimmungen lag die Stimmbeteiligung jeweils um die 37 % und rund 720 eingegangenen Stimmzetteln. Auch das ist eher eine tiefe Stimmbeteiligung.

Per Ende Jahr ist die langjährige Mitarbeiterin Erica Patt (Einwohnerkontrolle, Steueramt) in Pension gegangen. Als Nachfolgerin wurde Anja Panzer gewählt. Sie konnte im August in einem 50 %-Pensum und dann ab November zu 100 % bei der Gemeindeverwaltung arbeiten, um sich in die vielseitigen Aufgaben einzuarbeiten.

Das Team der Gemeindeverwaltung ist sehr gerne für die Einwohnerinnen und Einwohner da. Während den Schalteröffnungszeiten können die «normalen» Dienstleistungen am Schalter angeboten werden. Wir stehen aber auch ausserhalb der Öffnungszeiten zur Verfügung, zudem können viele Dienstleistungen digital abgewickelt werden. Wenn man spezifische Auskünfte benötigt, z.B. zu einem Baugesuch oder eine Beglaubigung, dann ist es immer zu empfehlen, mit der zuständigen Fachperson einen Termin zu vereinbaren.

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

Bildung

Bildung
Im Jahr 2024 unterzog das Schulinspektorat das neue Schulfach Individualisierung und Projektarbeit (3. OS, 5 Wochenlektionen) einer Kontrolle. An diesem Fach schätzen sowohl die Schülerinnen und Schüler (SuS) als auch die Lehrpersonen (LP) die Möglichkeit, eigene Themen zu planen und eine längere Zeit daran arbeiten zu können. Fast alle Beteiligten erkennen und nutzen die Chance, eigene Lernlücken zu schliessen und selbstständig Ziele zu erreichen. Besonders bei eigenständig gewählten Themen ist der Lernerfolg hoch. Entscheidend für den Erfolg und die Motivation ist jedoch die gute Begleitung und Unterstützung durch die Lehrpersonen. Zudem fördert die Selbstreflexion und Dokumentation der SuS den Selbstlerneffekt massgeblich.

Miniprojekte und Gruppenarbeiten bereiten die SuS gut auf die eigenständige grössere Projektarbeit vor. Bei der Auswahl der Themen für die Vertiefungsarbeit übernehmen die SuS viel Selbstverantwortung und erhalten zusätzlich Unterstützung von Eltern, Peers und Lehrbetrieben.
Im Herbst 2024 erhielt die Oberstufe Felsberg dank der wertvollen Unterstützung des Handels- und Gewerbevereins Imboden vertiefte Einblicke in verschiedene Gewerbeberufe der Region. Diese erfolgreiche Zusammenarbeit soll weitergeführt und ausgebaut werden, um das Interesse an der Berufslehre zu stärken und die Kenntnisse der Schülerinnen und Schüler über regionale Lehrstellenangebote zu erweitern.

Die Schule Felsberg betrachtet die Schulentwicklung als dauernder Prozess, bei dem die Verantwortlichkeiten (Schulleitung, Steuergruppe, Lehrpersonen) klar definiert sind und eine breite Partizipation aller Beteiligten eingefordert wird. Ein grosses Augenmerk wird auf den pädagogischen Austausch innerhalb des Teams und auf den Aufbau der Kompetenzen über alle drei Zyklen hinweg gelegt. Bei der Umsetzung wird auf interne und externe Ressourcen wie der Fachhochschule Nordwestschweiz (FHNW) zurückgegriffen. Die Steuergruppe (Q-Team) der Schule Felsberg pflegt weiterhin den Austausch an Netzwerktreffen mit anderen Schulen an der FHNW in Brugg.
Schulintern setzten sich die Lehrpersonen einerseits mit dem Thema Selbstwirksamkeit und Präsenz in der Zusammenarbeit mit Eltern auseinander. Ausgehend von einem Austausch über ihre Erfahrungen in der Kommunikation mit Eltern lag der Fokus auf den vier Qualitätsmerkmalen der Bildungskooperation:

- Willkommens- und Begegnungskultur
- Kommunikation
- Kooperation
- Partizipation

Anderseits wurde ein Schwerpunkt auf den Umgang mit herausforderndem Verhalten gelegt. Dabei eigneten sich die Lehrpersonen Strategien für einen souveränen Umgang mit Provokationen an und setzten sich mit der Problematik von Bestrafungs- und Belohnungssystemen auseinander. Gemeinsam erarbeiteten sie in den Klassen- und Stufenteams alternative Vorgehensweisen bei Regelverstössen, setzten diese um und reflektierten in pädagogischen Sitzungen die gemachten Erfahrungen.
Der Schulrat Felsberg hat sich im Jahr 2024 eingehend mit dem Phänomen Schulverweigerung auseinandergesetzt. Das Bild der fröhlichen und übermütig Schule schwänzenden Kinder ist ein Mythos. Vielmehr handelt es sich um Krisensituationen von Kindern und Jugendlichen, die eine qualifizierte Herangehensweise und enge Zusammenarbeit zwischen Lehrpersonen, Fachstellen und Behörden verlangen.

Das Amt für Volksschule und Sport hat der Schule Felsberg attestiert, in der Schulraumbedarfsplanung sehr fundierte Abklärungen vorgenommen zu haben. Daraus abgeleitet kann davon ausgegangen werden, dass in Felsberg mittelfristig mit 4 bis 5 Kindergärten, 14 bis 16 Primarschulklassen und mindestens 8 Abteilungen an der Oberstufe gerechnet werden muss. Auf sämtlichen Stufen stellt sich die Frage nach zusätzlichem Raumbedarf. Im Raumprogramm, das als Grundlage der Machbarkeitsstudie für die Erweiterung der Schulliegenschaften und der Turnhallen erarbeitet wurde, wird davon ausgegangen, dass insbesondere im Kindergarten und an der Oberstufe Handlungsbedarf besteht.

Personelles
Im Juli 2024 beendeten folgende Lehrpersonen ihre Tätigkeit an der Schule Felsberg:

Kindergarten:	Ladina Buchli
Primarschule:	Laura Gina Battaglia und Franziska Caviezel

Die Schule Felsberg dankt an dieser Stelle den geschätzten Kolleginnen für die sehr gute Zusammenarbeit.

Im August 2024 traten neu in den Schuldienst ein:

Kindergarten:	Flurina Burger und Sandra Fetz
Primarschule:	Luana Manieri, Tiziana Petrolo, Analaura Spinas und Alexandra Scherz
Schulische Heilpädagogin:	Cecilia Rossi

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

Mathis Schlittler, m.schlittler@schulefelsberg.ch Schulleiter

Gesellschaft, Soziales und Sicherheit

Konzept Jugendarbeit
An der Gemeindeversammlung vom Oktober 2024 durfte ich Ihnen ausführlich und persönlich das aktuelle Pilotkonzept für die neue Jugendarbeit Felsberg präsentieren. Das Jahr 2024 stand in meinem Departement im Zeichen dieses Konzepts. Unsere neue Jugendarbeiterin Karin Melotti-Hirsch hat viel Zeit und Energie in dieses Konzept gesetzt. Seit August 2024 wird dieses nun operativ umgesetzt.

Spitex
Der Vorstand der Spitex Imboden traf sich im Jahr 2024 zu zwei Sitzungen, an denen die Jahresrechnung bzw. das Budget besprochen wurde. Der Aufwand für Felsberg hat sich leicht reduziert, da die Kosten für den Mahlzeitendienst nun auf alle Gemeinden gleichmässig aufgeteilt wurden. Zuvor war es so, dass nur Felsberg sich einkaufen musste, da die anderen Gemeinden genügend Fahrerinnen und Fahrer für die Essensauslieferung stellen konnten. Dies ist nun leider auch in den anderen Gemeinden nicht mehr der Fall.

Stiftung Alterswohnungen Felsberg
Die Gemeinde Felsberg hat einen Sitz im Stiftungsrat der Stiftung Alterswohnungen Felsberg. Dieser Stiftungsrat trifft sich jährlich zu einer Sitzung. Die momentane Stiftungsratspräsidentin Lydia Jöhri hat ihre Demission auf den Sommer 2025 angekündigt.

Feuerwehr
Der Vorstand des Feuerwehrverbandes Domat/Ems-Felsberg traf sich im Jahr 2024 zu drei Sitzungen. Ende des Jahres wurde der langjährige Verbandspräsident Magnus Rageth aus dem Vorstand verabschiedet. Ab dem 1. Januar 2025 präsidiert Daniel Meyer aus Domat/Ems den Verbandsvorstand.

Gian-Andrea Haltiner, g.haltiner@felsberg.ch
Vorsteher Departement Soziales, Gesellschaft und Sicherheit

Bauwesen und Verkehr

Bauamt
Seit Ende 2023 befindet sich das elektronische Baubewilligungsverfahren (eBBV) in Betrieb und ist überwiegend positiv zu bewerten. Zwischenzeitlich wurden bereits über 120 Baugesuche erfolgreich auf der eBau-Plattform digital eingereicht.

Über das gesamte Jahr wurden 47 Gesuche im ordentlichen sowie 37 Gesuche im vereinfachten Baubewilligungsverfahren oder Meldeverfahren behandelt. Überdies erfolgten gut 60 fachspezifische Beratungsgespräche und vorläufige Beurteilungen über vorgesehene Bauvorhaben.

Ausführungsbestimmungen
Die nicht mehr zeitgemässen Ausführungsbestimmungen zum Baugesetz (April 2015) erfuhren eine Komplettüberarbeitung mit Anpassungen und Ergänzungen. Das Hauptaugenmerk fiel dabei auf Areal- und Quartierplanungen, Wohnflächenanteile in der Gewerbezone, Luft/Wasser-Wärmepumpen im

Allgemeinen, Energie-Förderbeiträge, Wohnzone W2A, Versickerung von Meteorwasser, Umgebungsgestaltungen, Grabenauffüllung sowie Erläuterungen zu den Meldepflichten.

Konzepte und Studien
Für eine künftige, insbesondere positive Entwicklung der Gemeinde wurden verschiedene Konzepte und Studien intern aber auch durch externe Fachplaner erarbeitet. Darunter fielen beispielsweise ein Konzept für öffentliche Begegnungs- und Freiräume, ein Gesamtverkehrskonzept sowie ein Parkplatzkonzept. Darüber hinaus erfolgte der Auftrag für die Ausarbeitung einer Machbarkeitsstudie zu den Schulliegenschaften (Schulraumerweiterung / Turnhalle / Kindergarten). Die Einbringung der gemeindeinternen Bedürfnisse stand dabei im Vordergrund. Unter anderen Akteuren erfolgte auch eine intensive Mitarbeit seitens des Bauverwalters.

QP Under Feld / Under Chrüzli
Anfang 2005 wurde der Quartierplan «Under Feld / Under Chrüzli» genehmigt. Dieser Erlass erfolgte auf der Basis des Baugesetzes aus dem Jahr 2001 und wurde bisher nicht an die Bestimmungen zur Baumassenziffer angepasst. Um eine Übereinstimmung mit dem rechtskräftigen Baugesetz zu gewährleisten, wurden von Amtes wegen zwischenzeitlich die Rahmenbedingungen im Zusammenhang mit der Ausnützung überarbeitet.

Sanierung Neugüterstrasse
Die Sanierungsarbeiten an der Neugüterstrasse wurden im Mai grösstenteils abgeschlossen. Aufgrund weiterer Bauvorhaben in diesem Gebiet wird der Deckbelag (oberste Strassenschicht) zu einem späteren Zeitpunkt eingebaut.

Sanierung Strassenkreuzung (Kantonsstrasse)
Anfang Mai wurde auf der stark frequentierten Strassenkreuzung beim Dorfeingang (Felsberger- / Taminser- / Rhein- und Burgstrasse) eine umfangreiche Deckbelagssanierung durchgeführt. Der Einbau erfolgte über Nacht. Während diesem Zeitfenster wurde der Strassenverkehr über die Riwäldlistrasse und den Rossboden umgeleitet.

Allgemeiner Strassenunterhalt
Die vorgesehenen Belagsausbesserungsarbeiten der Gemeindestrassen werden laufend in der «Pendenzen-App» erfasst. Dies erfolgt jeweils in den Herbst-/Frühjahrmonaten flächendeckend über das gesamte Siedlungsgebiet. Sofern nötig werden auch einzelne Schächte, welche über die Fahrbahnoberfläche ragen, in der Höhe entsprechend versetzt und dem Strassenniveau angepasst.

Patrick Weissmann, p.weissmann@felsberg.ch und Jacques Bass, j.bass@felsberg.ch
Vorsteher Departement Bauwesen und Verkehr Bauverwalter

Volkswirtschaft und Umwelt

Forst- und Werkbetrieb
Da an der Budgetversammlung vom Dezember 2023 der Neubau des Forst-/Werkhofes mit Multisammelstelle abgelehnt und ein Investitionsstopp im Bereich Forst/Werk verhängt wurde, konnte kein Nachfolger für Revierförster Martin Lustenberger gefunden werden, der seine Stelle per 1. Februar 2024 gekündigt hatte. Von den vier eingegangenen Bewerbungen wurden zwei Bewerber zu einem Vorstellungsgespräch eingeladen. Allerdings zogen beide Kandidaten ihre Bewerbung nach besagter Gemeindeversammlung zurück.

Mit Sacha Theus aus Churwalden konnte ab Februar 2024 eine Übergangslösung mit einem externen Dienstleister im Bereich Forst und Werk gefunden werden. Sacha Theus übernahm in Folge auf Mandatsbasis die hoheitlichen Aufgaben als Revierförster sowie die Betriebsleitung der Forst-/Werkgruppe.

Sacha Theus hat im Auftrag der Gemeinde Felsberg auch Einsitz in der Projektgruppe für die Ausarbeitung der Grundlagen für den geplanten gemeinsamen Forst-/Werkbetrieb mit der Gemeinde Tamins.

Seit Anfang Juni 2024 ist Sacha Theus im Stundenlohn bei der Gemeinde Felsberg angestellt. Je nach Arbeitsanfall beträgt sein Pensum derzeit zwischen 70 und 90 Prozent.

Holzerei
Im Jahr 2024 wurde im Felsberger Wald nicht viel geholzt. Es gab lediglich einen Waldrandschlag bei Zaldein und einen Helikopterschlag bei Zafrinis. Wenige Kubikmeter konnten als Nutzholz verkauft werden. Der grösste Teil wurde zu Hackholz verarbeitet. Die zwei geplanten Winterschläge Unterberg und Rotsteinerboden konnten nicht mehr angefangen werden und werden nun ab März 2025 ausgeführt. Zwangsnutzungen (z.B. wegen Sturmschäden oder Käferbefall) gab es 2024 nur vereinzelt.

Felssturz
Beim Felssturz war das Jahr 2024 sehr ruhig. Es gab keine besonderen Vorkommnisse. In Absprache mit dem Amt für Wald und Naturgefahren wurde besprochen, die Pilotphase für das neue Vermessungssystem um ein weiteres Jahr zu verlängern.

Biodiversität
Auch im Jahr 2024 wurden diverse Biodiversitäts-Projekte umgesetzt. Die Umsiedlung und der Rückbau des Biotop Theus konnte erfolgreich erledigt werden. Ebenfalls hat Pro Natura beim neuen Standort des Biotops Torkel einen Lebensturm aufgestellt und Buchenstämme eingegraben für den Buchenholzbock. Zudem wurden in der neu gepflanzten Hecke Calinis Iltisburgen mit speziellem Astmaterial angelegt. Hier konnte die Forst-/Werkgruppe Pro Natura mit der Lieferung des Baumaterials und mit Maschinenarbeit unterstützen und auch entsprechend abrechnen. Anfangs 2024 musste zudem die Brücke, welche beim Biotop Besmerstein über einen Weiher führt, ersetzt werden, weil die Holzträger durchgefault waren.

Alpen
Die Instandstellung der Schäden am Alpweg Richtung Tamboalp wurde im Jahr 2024 durch das Amt für Wald und Naturgefahren geplant, ausgeschrieben und die Arbeiten wurden entsprechend vergeben. Unmittelbar nach der Schneeschmelze im Frühling 2025 wird mit den Bauarbeiten begonnen. Auf dem Calanda Älpli gab es einige Einsätze, um die Wasserleitung zu reparieren.

Allgemein
Im und ums Dorf herum wurden die üblichen Unterhaltsarbeiten wie Rasenmähen, Wanderwege ausmähen, Stauden zurückschneiden, Neophyten ausreissen, Abfallsammelstellen aufräumen, Feuerstellen-Holz auffüllen, Unterhalt an Hydranten und Schiebern, Bänkli erneuern und vieles mehr gemacht. Auch war die Forst-/Werkgruppe am «Tag der offenen Gemeinde» im August 2024 mit einem eigenen Bereich auf dem Festplatz präsent und stellte dafür schöne Holz-Blumentröge und eine massive Tischgarnitur her.

Wasserversorgung
Mit Armin Lutz hat im Jahr 2024 auch der zweite Stellvertreter von Brunnenmeister Armin Schneller den Wasserwartkurs besucht und erfolgreich abgeschlossen. Somit ist die Stellvertreterlösung mit Fadri Würmli als erster und Armin Lutz als zweiter Stellvertreter wieder optimal aufgestellt.

Bericht des Brunnenmeisters Armin Schneller
Besten Dank an das gesamte Team für die tatkräftige Unterstützung für eine gute Wasserversorgung in Felsberg.

Das Jahr 2024 war zum Glück nicht mehr so trocken. Obwohl wir 182’000 m3 Gesamtverbrauch hatten, wurden nur 8’000 m3 mit Grundwasser ergänzt. Das sind lediglich 4.4 % des Verbrauchs. Im Jahr 2023 waren es noch 21 % (Verbrauch 175'000 m2, gepumpt 37'000 m3).

Die durchgeführten Wasserproben im Leitungsnetz waren einwandfrei. An öffentlichen Brunnen mit umgefassten Quellen waren die Proben nicht überall (Zaldein und Wettertanne) einwandfrei. Diese Brunnen wurden mit «Kein Trinkwasser» angeschrieben. Der Brunnen bei der Wettertanne wird dieses Jahr saniert und an das öffentliche Leitungssystem angeschlossen.

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

Raumplanung / Energiestadt

Folgende Massnahmen im Bereich des Labels Energiestadt wurden im Jahr 2024 umgesetzt:

- Standort für Mobility-Fahrzeug (bis 31. Juli 2024)
- Nachführung Energiecontrolling
- Energieberatungen und –unterstützungen durch das Unternehmen Amstein + Walthert AG

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

Die Gemeinde Felsberg hat bis Ende 2024 Energieförderungsbeiträge gewährt. Im Jahr 2024 wurden gesamthaft CHF 72’898 an Beiträgen ausgezahlt. Im Energiegesetz wird definiert, dass die Durchleitungsrechte, welche von der Rhiienergie AG bei den Endverbrauchern verrechnet werden (0.5 Rp./kWh), neu dem Energieförderungsfonds zugewiesen werden. Im Jahr 2024 waren dies CHF 39'301.25. Im Energieförderungsfonds stehen per 31. Dezember 2024 noch CHF 33'596.75 zur Verfügung. Diese werden benötigt, um die im Jahr 2024 genehmigten Förderbeiträge zu leisten. Da die Gemeindeversammlung eine Einzahlung von CHF 200'000 in den Förderungsfonds abgelehnt hat, gibt es ab 1. Januar 2025 keine kommunalen Energieförderungsbeiträge mehr.

Die Teilrevision der Ortsplanung (Teil Siedlung) wurde am 9. Juni 2024 von der Urnengemeinde mit 507 Ja- zu 187 Nein-Stimmen angenommen. Die Unterlagen wurden danach dem Kanton zur Genehmigung eingereicht. Der Beschluss der Regierung wird im Jahr 2025 erwartet. Erst dann wird die Teilrevision rechtskräftig.

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

Finanzen und Steuern

Die Jahresrechnung 2024 schliesst mit einem Gewinn von CHF 27'339.85, budgetiert war ein Verlust von CHF 574’900. Der Aufwand ist um CHF 85'377.26 tiefer ausgefallen, der Ertrag ist um CHF 516'862.59 höher ausgefallen als budgetiert.

Ausser in den Departementen Kultur, Sport und Freizeit, Kirche, Gesundheit und Soziale Sicherheit konnten durchwegs Ergebnisse unter dem Budget erzielt werden.

Bei den Allgemeinen Gemeindesteuern war es bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen eine Punktlandung. Der bessere Abschluss von CHF 179'603 ist auf die Steuern der juristischen Personen, Steuern auf Kapitalabfindungen und Quellensteuern zurückzuführen.

Mehreinnahmen bei den Sondersteuern gab es bei den Grundstückgewinnsteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern. Die Handänderungssteuern fielen um CHF 70’6399.60 tiefer aus.

Die Wasserrechtszinsen waren effektiv CHF 25'380.96 höher als budgetiert.

Im Jahr 2024 konnten drei Projekte endgültig abgeschlossen werden, dies wären Teilrückbau Schutzraum, Sanierung Bushaltestellen und Gesamtsanierung Friedhof. Es wurden der Baubeitrag ARA Chur mit CHF 98'820.03 und die Sanierung Neugüterstrasse mit CHF 188'500 aktiviert.

Susan Sätteli, s.saetteli@felsberg.ch
Leiterin Finanzen

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Nachfolgend eine Zusammenfassung der Jahresrechnung. Die Zahlen in Klammern entsprechen den Budgetzahlen 2024.

⇒ Laut Jahresrechnung 2024 schliesst die laufende Rechnung mit einem **Ertragsüberschuss** von CHF 27'339.85 (Aufwandüberschuss CHF 574’900).

⇒ Die **Abschreibungen** betragen CHF 955'844.25 (CHF 977’500).

⇒ Laut Mittelflussrechnung beträgt die **Selbstfinanzierung** CHF 790'282.49 (CHF 253’500) (Gewinn vor Abschreibungen ohne Einlagen respektive Entnahmen aus Spezialfinanzierungen).

⇒ Durch die getätigten **Nettoinvestitionen** von CHF 337'438.35 (CHF 4'316’900) resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 452'844.14 (Fehlbetrag CHF -4'063’400). Der **Selbstfinanzierungsgrad** liegt dadurch bedeutend über 100%. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt automatisch zu einer Neuverschuldung, ein solcher über 100 % zu einer Abnahme der Schuld.

⇒ Der **Selbstfinanzierungsanteil** von 6.28 % (1.9 %) 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 0.28 % (0.7 %) 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 7.87 % (8.2 %) des Finanzertrages für Nettozinsen und Abschreibungen aufwendet. Dies weist auf eine tragbare Belastung hin.

⇒ Das **Nettovermögen** pro Kopf beträgt CHF 408 (CHF 268) und die **Steuereinnahmen** pro Kopf betragen CHF 2’706 (CHF 2’540).

HINWEISE ZUR JAHRESRECHNUNG

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

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

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

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

Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2024 / Jahresrechnung 2024

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
3132.03	0110	Rechtsgutachten und Prozesskosten		5'000	-5'000.00	-100	keine Rechtsgutachten notwendig
3132.00	0120	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'615.85	40'000	-16'384.15	-41	es mussten weniger externe Fachleute beigezogen werden
3170.01	0120	Repräsentationen	17'797.53	11'000	6'797.53	62	Nachtragskredit für Spende an Gemeinde Lostallo für Unwetterschäden 2024 (CHF 10'000)
4260.00	0120	Rückerstattungen Dritter	-7'800.00	-2'800	-5'000.00	-179	Anteil der Bürgergemeinde für die Spende an die Gemeinde Lostallo (CHF 5'000)
3113.00	0210	Anschaffung EDV-Hardware	8'048.75	18'000	-9'951.25	-55	Schnittstelle CMI zu E-Bau noch nicht verfügbar
3158.00	0210	Unterhalt EDV-Software	84'556.15	100'000	-15'443.85	-15	Updates günstiger als budgetiert, weniger Support notwendig
4210.03	0220	Bewilligungsgebühren	-28'078.95	-45'000	16'921.05	38	keine grösseren Baugesuche
3632.00	0260	Beiträge an Region Imboden	35'832.10	41'000	-5'167.90	-13	Ergebnis Region besser
3130.00	1110	Dienstleistungen Dritter	34'148.80	45'000	-10'851.20	-24	Weniger Kontrollen als geplant
3612.09	1407	Defizitanteil Betreibungs- und Konkursamt		16'200	-16'200.00	-100	Betreibungs- und Konkursamt schloss mit einem Gewinn ab
3144.00	1611	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'752.60	38'500	-6'747.40	-18	Weniger Konsten dank Eigenleistungen
4260.03	2110	Rückerstattungen Gehälter	-26'123.35	-10'000	-16'123.35	-161	Rückerstattung für externe Leistungen der Logopädie (HPD)
3020.04	2120	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	58'610.75	31'400	27'210.75	87	zusätzliche externe Leistungen der Logopädin
3020.09	2120	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-87'691.54		-87'691.54	100	Rückerstattung für längere im Ausfälle PS Team (Schwangerschaften/Krankheiten)
3052.00	2120	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'064.60	133'000	-22'935.40	-17	jüngeres Personal
3104.02	2120	Schul-/Verbrauchsmaterial	39'884.91	32'600	7'284.91	22	steigende Preise und mehr Unterrichtsmaterial (Hefte/Papier/Farben)
4260.00	2120	Rückerstattungen Dritter	-18'034.16		-18'034.16	100	Beiträge Kanton für Ukrainer u. Timeout Schüler aus Domat/Ems
4260.03	2120	Rückerstattungen Gehälter	-18'161.28	-5'600	-12'561.28	-224	Rückerstattung für externe Leistungen der Logopädie (Schulheim)
3020.02	2130	Löhne Sprachförderung FfF	39'176.80	33'500	5'676.80	17	Mehraufwand für fremdsprachige Kinder
3020.03	2130	Löhne Sonderpädagogik SHP	91'675.25	104'200	-12'524.75	-12	weniger Lektionen sonderpädagogische Förderung (Sparmassnahme)
3020.09	2130	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-16'316.65		-16'316.65	100	längerer Ausfall Lehrperson (Krankheit)
3052.00	2130	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'704.10	116'100	-18'395.90	-16	jüngeres Personal
3104.00	2130	Lehrmittel	25'357.25	36'700	-11'342.75	-31	Lehrmittel wiederverwendet
3111.00	2130	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	16'251.46	6'700	9'551.46	143	Schulmobiliar Oberstufe zusätzliche Ausstattung Schulzimmer
4260.00	2130	Rückerstattungen Dritter	-25'578.14	-4'500	-21'078.14	-468	Vollkostenpauschale Kanton für Kinder aus Ukraine
4631.02	2130	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht	-8'287.95	-17'800	9'512.05	53	weniger Rückerstattungen Kanton für fremdsprachige Kinder
3010.00	2170	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'294.90	342'500	37'794.90	11	krankheitsbedingter Ausfall im HW-Team
3010.09	2170	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-42'154.20		-42'154.20	100	Rückerstattung f. Ausfall einer Mitarbeiterin (Krankheit)
3111.00	2170	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	29'909.60	19'400	10'509.60	54	Nachtragskredite techn. Schulzimmerausstattung OS u. Werkstatt
3120.00	2170	Wasser, Energie & Heizmaterial	72'141.25	85'000	-12'858.75	-15	Weniger Verbrauch
3132.00	2170	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	78'291.75		78'291.75	100	Machbarkeitsstudie Schulliegenschaften (Kosten dürfen nicht als Investitionen aktiviert werden)
3144.00	2170	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'512.20	118'700	11'812.20	10	Notstrom Schulhäuser, Austausch Notleuchten, Holzverkleidung Aula/Bühne
3190.00	2170	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	17'585.70		17'585.70	100	Glaswechsel West- und Ostzimmer PS
3190.09	2170	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden	-17'385.70		-17'385.70	100	Glaswechsel West- und Ostzimmer PS
4240.00	2170	Benützungsgebühren	-7'936.00	-1'500	-6'436.00	-429	zu tief budgetiert

Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2024 / Jahresrechnung 2024

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
3020.00	2180	Löhne Lehrpersonen		8'000	-8'000.00	-100	keine Hausaufgaben-Stunden mehr im Angebot (Sparmassnahme)
3130.00	2180	Dienstleistungen Dritter	31'748.00	50'300	-18'552.00	-37	Beiträge an KIMI
3020.00	2192	Löhne Lehrpersonen		12'000	-12'000.00	-100	Schulassistenzen in den Stufen verbucht
4260.00	2192	Rückerstattungen Dritter	-5'000.00	-29'000	24'000.00	83	budgetierte Rückerstattungen des Kantons für Ukrainer in den Stufen verbucht
3611.09	2200	Talentklassen	153'075.00	130'500	22'575.00	17	mehr Übertritte in Talentklassen
3614.02	2200	Beiträge an Heime und Schulen	126'777.00	107'300	19'477.00	18	mehr Kinder mit hoschwelligem sonderpädagogischen Bedarf
3614.03	2200	HPD - Therapiestunden Psychomotorik	21'840.00	15'500	6'340.00	41	mehr Therapien notwendig
3010.00	3290	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'840.25	10'900	6'940.25	64	Nachtragskredit für neue Jugendarbeiterin mit 20 Stellenprozenten
3102.02	3290	Druck Gemeindechronik		8'500	-8'500.00	-100	Keine Chronik gedruckt (Chronik wird nicht mehr heraus gegeben)
3636.10	3290	Jugendförderung	21'355.00	27'800	-6'445.00	-23	Weniger Jugendförderungsbeiträge an auswärtige Vereine als angenommen
4390.01	3290	Inserate Chronik		-8'000	8'000.00	100	Es wurde keine Chronik mehr herausgegeben
3149.00	3420	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'172.80	8'800	-5'627.20	-64	Weniger Unterhalt notwendig als angenommen
3612.06	4210	Beitrag an Spitex Imboden	90'898.00	70'600	20'298.00	29	Mehr Dienstleistungen der Spitex in Felsberg als angenommen
3130.00	5430	Dienstleistungen Dritter	11'222.35	4'000	7'222.35	181	Deutlich mehr Abklärungen für Alimentenbevorschussungen und -inkasso als angenommen
3637.00	5430	Alimentenbevorschussung	71'015.00	50'000	21'015.00	42	Mehr zu bevorschussende Alimenten als angenommen
4260.06	5430	Rückerstattungen Alimenten	-16'998.00	-5'000	-11'998.00	-240	Mehr Alimentenbevorschussungen, deshalb auch mehr Rückerstattungen
3614.00	5450	Familienergänzende Kinderbetreuung	114'949.80	158'700	-43'750.20	-28	Weniger Betreuungsstunden als angenommen
4260.00	5450	Rückerstattungen Dritter	-7'400.00		-7'400.00	100	Ausserordentliche Finanzhilfe Bundesamt für Sozialversicherungen
3181.00	5720	Tatsächliche Forderungsverluste	5'100.00		5'100.00	100	Verlustscheine für nicht bezahlte Elternbeiträge von Kindesschutzmassnahmen
3637.01	5720	Materielle Hilfe	510'921.72	250'000	260'921.72	104	Hohe Kosten bei Erwachsenenschutzmassnahmen
3637.02	5720	Kosten stationäre Kindesschutzmassnahmen GR	68'751.50	60'000	8'751.50	15	Kosten höher ausgefallen als angenommen
4260.00	5720	Rückerstattungen Dritter	-7'200.00		-7'200.00	100	Elternbeiträge an Kindesschutzmassnahmen
4260.07	5720	Rückerstattungen materielle Hilfe	-9'594.50	-26'000	16'405.50	63	Weniger Rückerstattungen als budgetiert, auch weil weniger Sozialhilfefälle
4621.00	5720	Lastenausgleich Soziales (SLA)	-234'038.00	-19'500	-214'538.00	-1'100	Höhere Beiträge wegen hohen Kosten in der materiellen Hilfe
4631.07	5720	Beiträge vom Kanton Asylwesen	-2'749.53	-8'000	5'250.47	66	Globalpauschale aus früheren Jahren musste zum Teil zurück gezahlt werden
4690.01	5720	Rückerst. Kt. Kindesschutzmassnahmen	-11'290.80	-30'000	18'709.20	62	Kindesschutzmassnahmen zum Teil früher beendet, als angenommen
3130.10	5790	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	135'523.85	153'000	-17'476.15	-11	Kosten sind deutlich geringer ausgefallen, als vom Kanton angenommen
3101.00	6150	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39.90	12'000	-11'960.10	-100	Es mussten keine Markierungen und Signale angebracht werden
3130.00	6150	Dienstleistungen Dritter	1'172.75	16'700	-15'527.25	-93	Hochstammbäume in da Losa noch nicht gepflanzt; kein Unterhalt der Pappeln Calinis
3141.00	6150	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	33'057.15	50'000	-16'942.85	-34	Weniger Unterhaltsarbeiten an Gemeindestrassen notwendig
3141.01	6150	Winterdienst	739.10	17'000	-16'260.90	-96	Keine nennenswerten Schneefälle im Winter 2023/2024
4240.01	6151	Parkierungsgebühren	-47'094.60	-38'000	-9'094.60	-24	Deutlich mehr Dauerparkbewilligungen und höhere Einnahmen als angenommen
3109.02	6290	Tageskarten SBB	11'033.30		11'033.30	100	Spartageskarte wurde im 2024 probehalber verkauft, per 31.01.2025 wieder eingestellt
4250.02	6290	Verkauf Tageskarten SBB	-11'680.00		-11'680.00	100	Einnahmen aus Verkauf der Spartageskarten
3120.01	7101	Energie Wasserversorgung	2'402.50	7'500	-5'097.50	-68	Es musste deutlich weniger Grundwasser ins Leitungsnetz gepumpt werden

Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2024 / Jahresrechnung 2024

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
3142.00	7101	Unterhalt Tiefbau	16'439.03	25'000	-8'560.97	-34	Weniger Unterhalt als angenommen
4240.02	7101	Wasser-Verbrauchsgebühren	-69'883.85	-80'000	10'116.15	13	deutlich weniger Wasser verbraucht als angenommen
4510.00	7101	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-6'426.01	-25'900	19'473.99	75	Verlust der Spezialfinanzierung ist niedriger ausgefallen
3130.00	7201	Dienstleistungen Dritter	14'125.61	20'500	-6'374.39	-31	weniger Kosten für Nachführung Leistungskataster, zu viel Unterhalt budgetiert
3142.00	7201	Unterhalt Tiefbau	5'633.35	19'000	-13'366.65	-70	vorgesehene Anschaffung einer App für die Abwasserbewirtschaftung nicht erfolgt
3614.01	7201	Betriebsbeitrag ARA	136'006.94	122'000	14'006.94	11	Höhere Kosten der ARA Chur
3130.00	7300	Dienstleistungen Dritter		5'000	-5'000.00	-100	keine Drittausgaben für Neopyhtenbekämpfung
3109.04	7301	Übriger Material- und Warenaufwand Abfall	13'276.45	22'000	-8'723.55	-40	es mussten weniger Kehrichtsäcke nachbestellt werden
3111.00	7301	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	5'470.58	23'000	-17'529.42	-76	drei neu vorgesehene Moloks konnten noch nicht eingebaut werden (Areal Burg)
4510.00	7301	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-1'148.60	-29'400	28'251.40	96	Spezialfinanzierung hat besser abgeschlossen als angenommen
3142.01	7500	Projekt Biotope	16'123.80	5'000	11'123.80	222	Es wurden nur die Nettokosten budgetiert. Beiträge Bund und Kanton in anderen Konti abgerechnet
4630.00	7500	Beiträge vom Bund	-8'000.00		-8'000.00	100	für Projekt Versetzung Biotop
4631.00	7500	Beiträge vom Kanton	-8'275.00		-8'275.00	100	für Projekt Versetzung Biotop
3130.11	7610	Energiestadt	19'234.15	40'000	-20'765.85	-52	deutlich weniger Aktivitäten im Enegiestadtbereich, Globalbudget so nicht ausgeschöpft
3130.00	7900	Dienstleistungen Dritter	24'828.95	30'000	-5'171.05	-17	zu hoch budgetiert
3130.00	8180	Dienstleistungen Dritter	21'900.95	3'300	18'600.95	564	Unvorhergesehene Planungsarbeiten für Instanstellungsprojekt Tamboweg
3141.00	8180	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	50'048.45	6'300	43'748.45	694	CHF 45000 Abrechnung Baumeister aus dem Jahr 2023
3149.00	8180	Unterhalt übrige Sachanlagen	27'500.30	7'000	20'500.30	293	CHF 20'000 nicht in Budget enthalten für Kleinkläranlage
4510.00	8180	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-89'908.45		-89'908.45	100	Entnahme Bodenerlöskonto Tamboweg, Sanierung Brücke Alp Tambo, Kleinkläranlage
3149.00	8181	Unterhalt übrige Sachanlagen	195.40	7'200	-7'004.60	-97	Beträge für neue Leitungen und für eine App wurden ins 2025 verschoben
3010.00	8200	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	404'051.85	462'800	-58'748.15	-13	Lohn externer Dienstleister wurde zuerst in 313000 verbucht, Förster erst ab 1. Juni angestellt.
3010.09	8200	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-22'882.15		-22'882.15	100	Unfalltaggeld
3050.00	8200	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'089.80	37'200	-7'110.20	-19	Förster erst später angestellt
3099.01	8200	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	6'676.60	11'700	-5'023.40	-43	weniger Kleider gekauft, weniger Mittagsspesen, weil weniger Holzschläge
3101.00	8200	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'005.40	28'000	-5'994.60	-21	weniger Treibstoffe gebraucht
3111.00	8200	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	2'861.70	44'200	-41'338.30	-94	Investitionsstop umgesetzt. (keine Walze, kein Bündelgerät, keine Wände für Anhänger, etc.)
3130.00	8200	Dienstleistungen Dritter	112'522.54	135'700	-23'177.46	-17	weil weniger Holz geschlagen wurde, brauchte es auch weniger Unternehmerleistungen.
3151.01	8200	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	47'638.05	20'000	27'638.05	138	zu tief budgetiert, Unvorhergesehener Defekt Partickelfilter Aebi, neuer PF für Ford, MFK Mängel Steyr Traktor
3190.00	8200	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	20'869.90		20'869.90	100	Strassenschaden bei Weg ob Spitziga Stei
3190.09	8200	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden	-6'919.70		-6'919.70	100	Zahlung von Versicherung für Schaden
4240.07	8200	Arbeiten für Dritte	-24'874.70	-18'000	-6'874.70	-38	Arbeiten für Amt für Wald und Naturgefahren sowie Pro Natura
4250.04	8200	Erlös aus Nutzholzverkauf	-3'876.40	-55'000	51'123.60	93	nur ein kleiner Holzschlag gemacht, wenig Nutzholz
4250.05	8200	Erlös Industrieholzverkauf	-354.65	-12'000	11'645.35	97	nur ein kleiner Holzschlag gemacht, wenig Nutzholz
4260.00	8200	Rückerstattungen Dritter	-807.15	-11'000	10'192.85	93	kein Verkauf VW Bus
4631.00	8200	Beiträge vom Kanton	-50'745.05	-102'800	52'054.95	51	weniger Holz genutzt und weniger Holzschläge ergibt auch weniger Beiträge

Erläuterungen zu den Abweichungen Budget 2024 / Jahresrechnung 2024

Konto	KST	Kontobezeichnung	Rechnung	Budget	Abw.	in %	Begründung
3180.00	9100	Anpassung Wertberichtigung (Delkr.)	58'500.00		58'500.00	100	Erhöhung Delkredere infolge mehr offene Betreibungen bei den Steuern
3181.01	9100	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	24'323.69	31'000	-6'676.31	-22	weniger Abschreibungen als budgetiert
4000.15	9100	Steuern auf Kapitalabfindungen	-209'437.00	-123'000	-86'437.00	-70	Einnahmen deutlich höher als angenommen
4002.00	9100	Quellensteuer	-206'539.25	-185'000	-21'539.25	-12	leicht höhere Einnahmen als budgetiert
4010.00	9100	Steuern jur. Personen	-438'738.55	-320'000	-118'738.55	-37	deutlich höhere Steuereinnahmen der juristischen Personen als in den Vorjahren
4022.00	9101	Grundstückgewinnsteuern	-232'701.55	-200'000	-32'701.55	-16	Einnahmen höher als angenommen
4023.00	9101	Handänderungssteuern	-129'600.40	-200'000	70'399.60	35	Deutlich weniger Handänderungen als in den Vorjahren
4024.00	9101	Erbschafts- & Schenkungssteuern	-48'244.60	-10'000	-38'244.60	-382	Einnahmen höher als angenommen
4120.00	9503	Wasserrechtszinsen	-200'380.96	-175'000	-25'380.96	-15	Einnahmen höher als angenommen
3406.00	9610	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	50'275.85	102'600	-52'324.15	-51	kein neues Darlehen notwendig (weil Projekt Forst-/Werkhof inkl. Wertstoffsammelstelle abgelehnt)
4401.00	9610	Verzugszinsen	-17'093.85	-12'000	-5'093.85	-42	Einnahmen höher als angenommen

ERGEBNIS: ERFOLGSAUSWEIS

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand	**12'508'442.33**	**12'595'000**	**12'420'747.52**
30	Personalaufwand	6'554'343.41	6'742'400	6'348'617.74
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'382'175.16	2'525'000	2'428'123.22
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	890'963.22	919'600	884'661.81
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			14'794.79
36	Transferaufwand, Beiträge an Dritte	2'680'960.54	2'408'000	2'744'549.96
	Betrieblicher Ertrag	**12'426'042.18**	**11'969'300**	**11'943'620.88**
40	Fiskalertrag	7'822'160.20	7'579'200	7'201'131.55
41	Regalien und Konzessionen	311'178.26	283'700	266'938.01
42	Entgelte	1'475'480.07	1'484'200	1'595'955.26
43	Verschiedene Erträge	166.15	8'600	165.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz	192'901.61	155'600	228'574.70
46	Transferertrag, Beiträge von Dritten	2'624'155.89	2'458'000	2'650'855.81
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-82'400.15**	**-625'700**	**-477'126.64**
34	Finanzaufwand	52'366.55	102'800	47'000.00
44	Finanzertrag	162'106.55	153'600	177'185.81
	Ergebnis aus Finanzierung	**109'740.00**	**50'800**	**130'185.81**
	Operatives Ergebnis	**27'339.85**	**-574'900**	**-346'940.83**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**27'339.85**	**-574'900**	**-346'940.83**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

ERGEBNIS: FINANZIERUNGSAUSWEIS

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben	**297'242.88**	**4'943'500.00**	**-63'705.93**
50	Sachanlagen VV	198'422.85	4'843'500.00	-84'909.67
	Teilrückbau Schutzraum (nachtr. Kreditfreigabe)			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	98'820.03	100'000.00	21'203.74
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen	**-40'195.47**	**626'600.00**	**155'798.22**
60	Übertragung von Sachanlagen VV in das FV			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immat. Sachanlagen in das FV			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-40'195.47	626'600.00	155'798.22
	Investitionsbeiträge Teilrückbau Schutzraum (nachtr.)			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
61	Rückerstattungen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-337'438.35**	**-4'316'900.00**	**219'504.15**
	Selbstfinanzierung	**790'282.49**	**253'500**	**386'352.00**
	Finanzierungsergebnis	**452'844.14**	**-4'063'400**	**605'856.15**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

ERFOLGSRECHNUNG

a) Zusammenzug

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**13'682'022.74**	**13'709'362.59**	**13'767'400**	**13'192'500**	**13'401'799.44**	**13'054'858.61**
	Aufwands-/Ertragsüberschuss	27'339.85			574'900		346'940.83
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'595'215.75**	**580'856.20**	**1'674'400**	**597'200**	**1'498'525.40**	**506'090.57**
	Nettoergebnis		1'014'359.55		1'077'200		992'434.83
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**274'472.85**	**160'458.36**	**326'900**	**152'000**	**255'964.86**	**192'636.65**
	Nettoergebnis		114'014.49		174'900		63'328.21
2	**BILDUNG**	**7'218'943.45**	**1'512'435.78**	**7'232'500**	**1'446'500**	**6'755'999.59**	**1'317'104.76**
	Nettoergebnis		5'706'507.67		5'786'000		5'438'894.83
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**244'761.89**	**166.15**	**228'800**	**8'600**	**181'264.35**	**1'296.60**
	Nettoergebnis		244'595.74		220'200		179'967.75
4	**GESUNDHEIT**	**698'856.50**		**670'100**		**693'934.53**	
	Nettoergebnis		698'856.50		670'100		693'934.53
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**1'163'529.77**	**291'506.51**	**936'200**	**94'500**	**1'301'339.48**	**493'839.14**
	Nettoergebnis		872'023.26		841'700		807'500.34
6	**VERKEHR**	**466'646.88**	**83'194.80**	**573'400**	**63'100**	**460'089.93**	**65'696.55**
	Nettoergebnis		383'452.08		510'300		394'393.38
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**816'507.89**	**636'285.99**	**895'600**	**678'000**	**1'021'107.35**	**668'418.61**
	Nettoergebnis		180'221.90		217'600		352'688.74
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'052'834.70**	**734'352.61**	**1'098'800**	**686'700**	**1'171'523.89**	**832'945.17**
	Nettoergebnis		318'482.09		412'100		338'578.72
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**150'253.06**	**9'710'106.19**	**130'700**	**9'465'900**	**62'050.06**	**8'976'830.56**
	Nettoergebnis	9'559'853.13		9'335'200		8'914'780.50	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'595'215.75**	**580'856.20**	**1'674'400**	**597'200**	**1'498'525.40**	**506'090.57**
01	**Legislative und Exekutive**	**262'572.13**	**7'800.00**	**290'900**	**2'800**	**262'030.55**	**8'000.00**
011	**Legislative**	**51'238.05**		**66'200**		**48'622.40**	
0110	**Legislative**	**51'238.05**		**66'200**		**48'622.40**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'360.50		7'000		7'161.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	299.50		200		79.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50.35		100		66.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.50		100		10.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.30				7.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	320.00		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	629.35		4'500		967.45	
3132.01	Revisionskosten	8'971.00		9'000		8'992.95	
3132.02	Fachberatung (Easyvote, Diverses)	1'498.35		1'600		1'565.65	
3132.03	Rechtsgutachten und Prozesskosten			5'000		277.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		93.80	
3170.01	Repräsentationen	380.20		2'000		1'498.05	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	12'000.00		12'000		12'000.00	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	12'000.00		12'000			
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'716.00		11'700		15'901.70	
012	**Exekutive**	**211'334.08**	**7'800.00**	**224'700**	**2'800**	**213'408.15**	**8'000.00**
0120	**Exekutive**	**211'334.08**	**7'800.00**	**224'700**	**2'800**	**213'408.15**	**8'000.00**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	106'824.20		103'700		102'406.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'619.25		8'400		8'314.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'395.60		7'100		7'270.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	326.00		400		396.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	701.95		600		692.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		2'000		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	999.30		2'000		1'044.85	
3102.01	Publikationsorgan "Ruinaulta"	2'367.40		2'600		2'436.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'615.85		40'000		39'409.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'328.70		3'500		3'694.20	
3170.01	Repräsentationen	17'797.53		11'000		14'874.65	
3636.08	Beiträge diverse	1'584.30		4'000		5'772.60	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	37'000.00		37'000		26'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	974.00		2'400		295.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'800.00		2'800		8'000.00
02	**Allgemeine Dienste**	**1'332'643.62**	**573'056.20**	**1'383'500**	**594'400**	**1'236'494.85**	**498'090.57**
021	**Gemeindeverwaltung**	**928'602.77**	**478'141.75**	**949'000**	**480'200**	**869'063.77**	**373'275.18**
0210	**Gemeindeverwaltung**	**928'602.77**	**478'141.75**	**949'000**	**480'200**	**869'063.77**	**373'275.18**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	564'802.65		554'300		535'224.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'289.65		44'600		43'844.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'161.80		44'800		43'642.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'489.15		3'000		3'014.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'875.40		5'800		5'608.05	
3064.00	Überbrückungsrenten VAP	24'990.00		25'000		20'825.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'238.56		9'000		2'587.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'357.90		7'000		2'089.30	
3100.00	Büromaterial	7'906.85		8'400		9'799.11	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	636.70		1'500		1'663.44	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'496.50		11'800		10'053.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'773.76		2'200		2'098.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		100			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.09	Übriger Material-/Warenaufwand (Birnel)					781.20	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	1'524.20		1'000		7'622.20	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	3'086.15		4'000		352.55	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	8'048.75		18'000		4'319.10	
3118.00	Anschaffung EDV-Software	10'980.95		8'500		7'792.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'058.70		8'000		9'587.15	
3130.01	Radio/TV, Telefon	12'405.15		11'500		11'896.30	
3130.02	Porti	11'480.35		11'600		10'336.40	
3130.03	Spesen Bank-/Postkonti	911.10		1'200		894.77	
3130.04	Betreibungskosten	12'845.45		16'000		11'522.10	
3130.05	Gebührenbelastungen durch Dritte (Ausweise)	12'313.05		11'600		12'695.50	
3130.06	Dienstleistungen Kant. Steuerverwaltung	15'214.45		18'200		15'451.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'339.70		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'606.70		6'700		5'348.70	
3134.03	FZ-Vers./Verkehrsteuern/LSVA	371.40		100		371.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'255.65		8'200		9'122.50	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500		333.90	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte					1'877.80	
3153.00	Unterhalt EDV-Hardware			1'000			
3158.00	Unterhalt EDV-Software	84'556.15		100'000		74'666.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	662.50		500		178.25	
3170.01	Repräsentationen	438.00		500		2'908.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			400		100.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	85.45		2'000		454.95	
4210.00	Kanzleigebühren diverse		20'094.50		21'000		22'615.25
4210.02	Mahngebühren		7'820.00		8'000		6'560.00
4250.00	Verkaufserlöse		725.20		1'300		1'326.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'031.20		11'000		10'340.81
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		14'151.10		13'600		14'027.47
4611.01	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		3'799.60		3'700		3'737.20
4611.02	Veranlagungsmitarbeit Steuern		77'520.00		75'000		69'720.00
4612.01	Inkassoprovision evang.-ref. Kirchensteuer		9'470.15		8'800		8'876.75
4612.02	Inkassoprovision röm.-kath. Kirchensteuer		3'260.60		3'400		3'369.55
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung		313'200.00		313'200		209'000.00
4930.00	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten		19'069.40		21'200		23'701.70
022	**Bauamt**	**84'538.10**	**28'078.95**	**94'500**	**47'000**	**96'027.05**	**66'265.29**
0220	**Bauamt**	**84'538.10**	**28'078.95**	**94'500**	**47'000**	**96'027.05**	**66'265.29**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'001.40		4'500		2'557.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67.35		200		119.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500		270.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	654.10		1'500		569.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300		80.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	410.80		4'000		1'680.10	
3132.03	Rechtsgutachten und Prozesskosten	654.15		4'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		163.80	
3611.04	Übrige Beiträge Berufsbildung, FHGR	403.00					
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	77'300.00		77'300		88'700.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'047.30		1'200		1'886.60	
4210.03	Bewilligungsgebühren		28'078.95		45'000		61'285.29
4260.00	Rückerstattungen Dritter						190.00
4270.01	Baubussen				1'000		4'790.00
4470.04	Mieterträge öffentlicher Grund				1'000		
026	**Region**	**35'832.10**		**41'000**		**36'251.85**	
0260	**Region**	**35'832.10**		**41'000**		**36'251.85**	
3632.00	Beiträge an Region Imboden	35'832.10		41'000		36'251.85	
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**283'670.65**	**66'835.50**	**299'000**	**67'200**	**235'152.18**	**58'550.10**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**283'670.65**	**66'835.50**	**299'000**	**67'200**	**235'152.18**	**58'550.10**

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'823.10		2'800		3'358.47	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	7'699.40		12'000		39'806.50	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	14'784.65		14'000		15'729.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	497.25		3'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'780.65		16'800		16'975.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'715.70		3'100		3'582.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'789.07		65'600		27'811.21	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	1'381.53		1'800		1'313.35	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand			300		234.85	
3199.02	Übrige Kulturförderung	304.00					
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	82'469.00		88'000		82'469.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	5'000.00		5'000		5'000.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	4'000.00		4'000		4'000.00	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	63'500.00		63'500		21'100.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	11'926.30		17'600		12'770.80	
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	1'000.00		1'000		1'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		3'118.75		3'500		4'408.75
4250.09	Energie Rücklieferung Rhiienergie AG		1'607.55		1'200		1'804.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		218.40		500		2'446.20
4470.00	Mietzinserträge		29'890.80		30'000		29'890.80
4920.01	Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften		32'000.00		32'000		20'000.00

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**274'472.85**	**160'458.36**	**326'900**	**152'000**	**255'964.86**	**192'636.65**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**39'148.80**	**4'912.00**	**50'000**	**4'000**	**39'910.90**	**5'128.00**
111	**Polizei**	**39'148.80**	**4'912.00**	**50'000**	**4'000**	**39'910.90**	**5'128.00**
1110	**Polizei**	**39'148.80**	**4'912.00**	**50'000**	**4'000**	**39'910.90**	**5'128.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'148.80		45'000		34'910.90	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00	
4270.00	Bussen		4'912.00		4'000		5'128.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**31'879.00**	**5'197.01**	**49'800**	**10'000**	**29'321.85**	**22'774.85**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**31'879.00**	**5'197.01**	**49'800**	**10'000**	**29'321.85**	**22'774.85**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**		**5'197.01**		**10'000**		**13'006.05**
4612.00	Gewinnanteil Grundbuch		5'197.01		10'000		13'006.05
1401	**Vermessung/Vermarkung**	**7'867.30**		**12'400**		**7'400.45**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'867.30		12'400		7'400.45	
1406	**Zivilstandsamt Imboden**	**24'011.70**		**21'200**		**21'921.40**	
3612.00	Defizitanteil Zivilstandsamt Imboden	24'011.70		21'200		21'921.40	
1407	**Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden**			**16'200**			**9'768.80**
3612.09	Defizitanteil Betreibungs- und Konkursamt			16'200			
4612.03	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt						9'768.80
15	**Feuerwehr**	**111'024.60**	**142'152.45**	**125'800**	**131'000**	**102'616.68**	**136'785.00**
150	**Feuerwehr**	**111'024.60**	**142'152.45**	**125'800**	**131'000**	**102'616.68**	**136'785.00**
1500	**Feuerwehr**	**111'024.60**	**142'152.45**	**125'800**	**131'000**	**102'616.68**	**136'785.00**
3130.08	Ernstfalleinsätze	3'991.25		5'000		2'643.35	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	1'374.45		1'400		1'308.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'670.15		2'400		1'020.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	14'950.00		15'000		14'950.00	
3611.01	Brandschutzkontrollen	1'040.00		4'700		4'680.00	
3612.01	Anteil Kosten Feuerwehrverband Domat/Ems-Felsberg	80'868.25		89'000		71'790.18	
3660.00	Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV	3'321.00		3'300		3'321.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	86.35		1'000			
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	2'723.15		4'000		2'903.85	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		136'712.45		126'000		131'600.00
4631.08	Beiträge vom Kanton (GVG) FW		5'440.00		5'000		5'185.00
16	**Verteidigung**	**92'420.45**	**8'196.90**	**101'300**	**7'000**	**84'115.43**	**27'948.80**
161	**Militärische Verteidigung**	**66'152.95**	**8'196.90**	**76'500**	**7'000**	**63'990.88**	**27'948.80**
1610	**Truppenunterkunft**	**22'336.00**	**8'196.90**	**27'700**	**7'000**	**55'834.83**	**27'948.80**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			400		2'454.10	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	8'305.25		9'000		12'369.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000		5'118.11	
3130.01	Radio/TV, Telefon					564.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'539.50		2'300		2'442.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'538.49	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'694.45		1'500		8'614.33	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			1'300		1'640.80	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	433.65		500		2'831.25	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	1'634.20		1'500		1'515.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	1'000.00		1'000		5'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			300			
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	6'000.00		6'000		9'000.00	
3920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula					2'000.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	328.95		500		345.85	
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	400.00		400		400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						551.20
4472.00	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Private		380.40		500		16'777.60
4472.01	Einnahmen Vermietung Truppenunterkunft Militär		7'816.50		6'500		10'620.00
1611	**Schiessanlagen**	**43'816.95**		**48'800**		**8'156.05**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'752.60		38'500		122.75	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	7'547.00		7'600		7'547.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	4'358.75		2'000		270.90	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	158.60		200		215.40	
162	**Zivile Verteidigung**	**26'267.50**		**24'800**		**20'124.55**	
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**26'267.50**		**24'800**		**20'124.55**	
3090.01	Ausbildungskosten Zivilschutz (WK)	21'742.10		19'000		18'620.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'700		1'458.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien			300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	325.40					
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			300		45.50	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	3'000.00		3'000			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**7'218'943.45**	**1'512'435.78**	**7'232'500**	**1'446'500**	**6'755'999.59**	**1'317'104.76**
21	**Obligatorische Schule**	**6'787'401.45**	**1'512'435.78**	**6'842'000**	**1'446'500**	**6'408'268.89**	**1'316'851.91**
211	**Eingangsstufe**	**675'063.19**	**134'465.97**	**687'500**	**113'300**	**614'641.16**	**101'819.37**
2110	**Kindergarten**	**675'063.19**	**134'465.97**	**687'500**	**113'300**	**614'641.16**	**101'819.37**
3020.00	Löhne Lehrpersonen	451'668.10		453'700		407'513.65	
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	8'028.55		6'700		7'140.85	
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	47'029.65		46'300		62'523.05	
3020.04	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	43'959.45		42'400		52'100.45	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-4'044.71				-25'375.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'755.50		47'000		40'506.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'086.15		40'700		35'033.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'439.80		3'000		2'741.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'695.10		5'700		5'231.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'894.40		4'200		4'809.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'185.05		1'300		1'362.95	
3104.00	Lehrmittel	4'059.10		4'700		4'028.75	
3104.01	Schulmaterial Deutsch im Vorschulalter			300		131.65	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	5'323.90		5'600		6'546.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	157.50		300			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	584.00				44.95	
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte	1'500.50		1'200		925.44	
3130.01	Radio/TV, Telefon	289.95		300		241.90	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	4'884.60		8'000		2'944.10	
3151.04	Unterhalt Spiele, Mobilien und Geräte			2'000		2'390.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	148.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	570.80		1'200		503.80	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	11'400.00		11'400		1'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	3'447.80		1'500		2'294.90	
4260.03	Rückerstattungen Gehälter		26'123.35		10'000		6'645.77
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		77'758.84		74'800		68'611.35
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht		6'320.00		5'500		4'399.00
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		24'263.78		23'000		21'433.85
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen						729.40
212	**Primarstufe**	**2'318'674.03**	**339'430.66**	**2'294'600**	**294'600**	**2'264'629.64**	**320'376.86**
2120	**Primarstufe**	**2'318'674.03**	**339'430.66**	**2'294'600**	**294'600**	**2'264'629.64**	**320'376.86**
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'597'267.20		1'482'500		1'519'093.95	
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	12'603.00		11'000		12'711.95	
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	245'485.60		256'300		272'640.20	
3020.04	Löhne Logopädie (niederschwelliger Bereich)	58'610.75		31'400		66'141.65	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-87'691.54				-51'427.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145'853.90		153'200		145'204.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'064.60		133'000		105'775.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'198.95		9'800		9'970.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'131.35		18'600		18'955.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'372.95		12'600		16'632.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'959.25		4'300		4'228.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					75.45	
3104.00	Lehrmittel	32'445.56		33'400		34'776.64	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	39'884.91		32'600		40'479.19	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'307.90		2'400		2'355.00	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	6'933.35		8'800		9'070.85	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	68.50				54.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'589.75					
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	12'047.30		17'000		7'816.75	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	14'552.90		9'900		7'266.95	
3130.16	Musikalische Grundausbildung	22'680.25		22'500		21'541.90	
3130.17	Begabtenförderung			1'900		128.50	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	352.00		1'000			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	3'605.45		3'100		4'076.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	636.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'119.10		9'300		9'759.50	
3614.02	Beiträge an Heime und Schulen					651.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	35'300.00		35'300		2'500.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	4'684.05		2'500		465.45	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'611.00		2'200		3'684.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'034.16				
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		897.02		1'000		968.10
4260.02	Rückerstattungen Lehrmittel		2'496.66				101.09
4260.03	Rückerstattungen Gehälter		18'161.28		5'600		9'247.50
4630.00	Beiträge vom Bund		8'399.99		8'400		5'297.42
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		211'846.72		205'400		210'605.59
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht		13'260.35		10'000		14'811.25
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		66'104.48		64'200		65'791.40
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen		230.00				13'554.51
213	**Oberstufe**	**1'817'805.42**	**755'851.75**	**1'879'800**	**741'200**	**1'666'954.37**	**657'928.33**
2130	**Oberstufe**	**1'817'805.42**	**755'851.75**	**1'879'800**	**741'200**	**1'666'954.37**	**657'928.33**
3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'320'816.90		1'322'400		1'221'841.30	
3020.02	Löhne Sprachförderung FfF	39'176.80		33'500		27'482.20	
3020.03	Löhne Sonderpädagogik SHP	91'675.25		104'200		81'412.25	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-16'316.65				-21'969.03	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114'441.25		125'600		105'899.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'704.10		116'100		91'533.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'375.65		8'000		7'177.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'885.10		15'300		13'647.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'235.20		11'000		6'902.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'733.35		2'300		3'022.40	
3104.00	Lehrmittel	25'357.25		36'700		22'531.51	
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	39'654.01		42'300		46'396.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	315.00				315.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen					1'303.65	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	16'251.46		6'700		24'816.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	282.70					
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	1'081.75		1'000		504.60	
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	10'224.00		11'200		16'280.77	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					612.80	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	792.55		500		437.65	
3162.00	Miete/Leasing Kopiergeräte	4'427.65		4'200		4'179.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	175.00					
3170.01	Repräsentationen	360.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'244.10		13'400		10'146.30	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	22'500.00		22'500		1'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			2'000			
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'413.00		900		1'480.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'578.14		4'500		185.00
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		166.43				146.72
4260.02	Rückerstattungen Lehrmittel		100.00		800		1'125.00
4260.09	Schulgelder Auswärtiger		508'525.00		511'000		412'041.65
4631.01	Beiträge vom Kanton, Regelschulpauschale		169'316.39		163'800		150'900.21
4631.02	Beiträge vom Kanton, Deutschunterricht		8'287.95		17'800		20'442.05
4631.03	Beiträge vom Kanton, sonderpäd. Angebot		35'877.84		34'800		32'012.15
4631.04	Beiträge vom Kanton, Zusatzpauschalen				500		33'075.55
4910.04	Int. Verr. 1st Level Support		8'000.00		8'000		8'000.00
214	**Musikschulen**	**80'345.25**		**84'400**		**88'928.91**	
2140	**Musikschulen**	**80'345.25**		**84'400**		**88'928.91**	
3612.08	Musikschule Domat/Ems-Felsberg, Defizitbeitrag	80'345.25		84'400		88'928.91	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	**Schulliegenschaften**	**1'275'201.08**	**150'071.90**	**1'224'800**	**144'800**	**1'195'516.75**	**88'913.20**
2170	**Schulliegenschaften**	**1'275'201.08**	**150'071.90**	**1'224'800**	**144'800**	**1'195'516.75**	**88'913.20**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'294.90		342'500		352'316.10	
3010.01	Reinigungshilfen im Stundenlohn	5'390.25		10'000		19'694.20	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-42'154.20				-36'216.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'764.45		28'400		26'312.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'543.40		24'200		21'223.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'528.35		1'900		1'788.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'565.05		3'700		3'401.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	82.00		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'119.40		2'000		1'966.00	
3099.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	2'001.40		2'000		1'802.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'579.08		24'600		22'481.25	
3104.00	Lehrmittel	225.80					
3104.02	Schul-/Verbrauchsmaterial	257.85				690.70	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	29'909.60		19'400		45'692.45	
3111.04	Anschaffung Spiele/Mobilien/Geräte					80.50	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	72'141.25		85'000		75'364.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'614.80		14'000		12'634.20	
3130.01	Radio/TV, Telefon	294.70		300		288.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	78'291.75				7'245.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'976.55		6'100		5'748.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'219.40		6'800		10'539.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'512.20		118'700		103'736.18	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	20'167.18		23'900		21'816.23	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	354.77		500		40.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	867.30		1'200		1'244.10	
3170.02	Telefonspesen	672.00		700		672.00	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	17'585.70					
3190.09	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden	-17'385.70					
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	3'197.30		3'900		4'170.45	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	334'562.00		334'600		334'562.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	70'487.00		70'500		70'487.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	16'800.00		16'800		16'800.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	28'575.65		25'500		25'261.74	
3920.01	Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften	3'000.00		3'000		3'000.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	33'659.90		49'600		37'172.00	
3990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren	3'500.00		3'500		3'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren		7'936.00		1'500		7'140.00
4250.09	Energie Rücklieferung Rhiienergie AG		774.35		800		792.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		861.55		2'000		1'680.60
4470.00	Mietzinserträge		16'800.00		16'800		16'800.00
4910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart		88'000.00		88'000		44'800.00
4920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula		35'000.00		35'000		17'000.00
4920.03	Int. Verr. Benützungkosten FW-Lokal		700.00		700		700.00
218	**Tagesbetreuung**	**56'500.85**		**82'300**		**71'781.10**	**23'280.75**
2180	**Tagesbetreuung**	**56'500.85**		**82'300**		**71'781.10**	**23'280.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					17'087.00	
3020.00	Löhne Lehrpersonen			8'000		3'897.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'642.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					169.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					115.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					218.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand					631.80	
3105.00	Mahlzeiten Mittagstisch					9'438.10	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	424.85					
3120.04	Raumnebenkosten					585.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'748.00		50'300		20'000.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte					873.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	328.00				64.00	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand					357.50	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart					4'700.00	
3920.01	Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften	24'000.00		24'000		12'000.00	
4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch						18'732.00
4631.05	Beiträge vom Kanton, weiter gehende Tagesbetreuung						4'548.75
219	**Volksschule Übriges**	**563'811.63**	**132'615.50**	**588'600**	**152'600**	**505'816.96**	**124'533.40**
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**346'652.25**	**126'833.00**	**360'300**	**122'900**	**309'500.87**	**119'779.40**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'665.20		16'000		14'420.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	262'273.30		266'200		233'165.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'544.20		22'700		19'320.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'172.55		26'300		20'742.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'158.70		1'500		1'269.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'730.25		2'800		2'422.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'985.45		7'600		6'029.49	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'851.75		2'400		2'080.40	
3100.00	Büromaterial	1'353.40		1'500		1'275.88	
3104.00	Lehrmittel	930.55					
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	578.90		500			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte					271.00	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	2'169.50		2'500		2'206.50	
3118.00	Anschaffung EDV-Software	1'327.50		500		577.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100			
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	494.70		500		279.15	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500			
3158.00	Unterhalt EDV-Software	2'704.65		3'100		1'702.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen			800		2.80	
3170.01	Repräsentationen	291.65		500		134.30	
3170.02	Telefonspesen	720.00		700		600.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'600.00		3'600		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		588.90		500		542.00
4631.06	Beiträge vom Kanton, Schulleitung		126'244.10		122'400		119'237.40
2192	**Volksschule Sonstiges**	**217'159.38**	**5'782.50**	**228'300**	**29'700**	**196'316.09**	**4'754.00**
3020.00	Löhne Lehrpersonen			12'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'200			
3100.00	Büromaterial					59.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	183.65		200		167.10	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	40'836.84		40'500		56'031.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'626.45		102'200		72'474.55	
3130.13	Schwimmunterricht, Eisbenützung	648.60					
3130.15	Projekte/Schulveranstaltungen	5'744.34		5'000		6'701.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200		1'200.00	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte					137.89	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	49'553.50		48'700		43'201.20	
3636.08	Beiträge diverse	8'502.00		8'500		8'343.00	
3910.04	Int. Verr. 1st Level Support	8'000.00		8'000		8'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	-136.00		800			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		29'000		4'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		782.50		700		754.00
22	**Sonderschulen**	**301'692.00**		**254'500**		**246'430.70**	**252.85**
220	**Sonderschulen**	**301'692.00**		**254'500**		**246'430.70**	**252.85**
2200	**Sonderschulen**	**301'692.00**		**254'500**		**246'430.70**	**252.85**
3611.09	Talentklassen	153'075.00		130'500		139'450.00	
3614.02	Beiträge an Heime und Schulen	126'777.00		107'300		93'345.00	
3614.03	HPD - Therapiestunden Psychomotorik	21'840.00		15'500		13'635.70	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.04	Schulkosten Spitalaufenthalt			1'200			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						252.85
25	**Allgemeinbildende Schulen**	**129'850.00**		**136'000**		**101'300.00**	
251	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**129'850.00**		**136'000**		**101'300.00**	
2510	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**129'850.00**		**136'000**		**101'300.00**	
3611.05	Beitrag an Untergymnasium	129'850.00		136'000		101'300.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**244'761.89**	**166.15**	**228'800**	**8'600**	**181'264.35**	**1'296.60**
32	**Kultur, übrige**	**118'043.45**		**106'800**	**8'000**	**78'852.99**	**1'131.05**
329	**Kultur, übriges**	**118'043.45**		**106'800**	**8'000**	**78'852.99**	**1'131.05**
3290	**Kultur, übriges**	**118'043.45**		**106'800**	**8'000**	**78'852.99**	**1'131.05**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	180.60		500		775.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'840.25		10'900		10'598.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'439.65		900		860.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					8.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	80.45		100		58.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	187.20		100		111.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	314.65		500		207.85	
3102.02	Druck Gemeindechronik			8'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'996.50		4'000			
3130.09	Nachführung Gemeindechronik			1'000		42.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	162.15					
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3199.02	Übrige Kulturförderung	9'542.25		14'000		13'092.44	
3636.03	Beitrag für Gestaltung Bundesfeier	1'500.00		1'500		1'500.00	
3636.07	Beitrag an Musikgesellschaft	2'500.00		2'500		2'500.00	
3636.09	Beiträge an andere kult. Institutionen			500			
3636.10	Jugendförderung	21'355.00		27'800		10'682.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	42'687.55		18'000		16'222.35	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart					10'000.00	
3920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula	5'000.00		5'000		5'000.00	
3920.01	Int. Verr. Kosten Verwaltungsliegenschaften	5'000.00		5'000		5'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'257.20		500		194.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'131.05
4390.01	Inserate Chronik				8'000		
34	**Sport und Freizeit**	**120'954.19**		**114'400**		**96'708.46**	
341	**Sport**	**31'000.00**		**36'000**		**11'000.00**	
3410	**Sport**	**31'000.00**		**36'000**		**11'000.00**	
3636.04	Beitrag an Sportförderverein	1'000.00		1'000		1'000.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung			5'000			
3920.00	Int. Verr. Mietanteil Turnhalle/Aula	30'000.00		30'000		10'000.00	
342	**Freizeit**	**89'954.19**		**78'400**		**85'708.46**	
3420	**Freizeit**	**89'954.19**		**78'400**		**85'708.46**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-4'051.40		500		6'507.03	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	-500.00				2'516.95	
3111.02	Anschaffung Spielgeräte Kinderspielplatz			3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'970.05		20'300		11'282.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3.70		500			
3140.01	Unterhalt Kinderspielplatz			1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					134.65	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'172.80		8'800		4'369.40	
3151.02	Unterhalt Spielgeräte Kinderspielplatz	373.40		1'000			
3636.05	BAW Jahresbeitrag	250.00		300		250.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00					
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	55'903.00		35'500		54'574.25	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	2'000.00		2'000			
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	7'832.64		5'500		6'073.78	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**5'764.25**	**166.15**	**7'600**	**600**	**5'702.90**	**165.55**

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**5'764.25**	**166.15**	**7'600**	**600**	**5'702.90**	**165.55**
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**5'764.25**	**166.15**	**7'600**	**600**	**5'702.90**	**165.55**
3130.14	Messmerdienst	5'145.10		5'500		5'090.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	120.70		100		116.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	498.45		2'000		496.60	
4390.00	Übriger Ertrag		166.15		600		165.55

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**698'856.50**		**670'100**		**693'934.53**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**598'867.75**		**588'700**		**614'164.18**	
411	**Spitäler**	**270'000.00**		**276'300**		**297'543.35**	
4110	**Spitäler**	**270'000.00**		**276'300**		**297'543.35**	
3612.02	Beitrag an Gemeindeverband Spitalregion Churer Rheintal	270'000.00		276'300		297'543.35	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**328'867.75**		**312'400**		**316'620.83**	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**328'867.75**		**312'400**		**316'620.83**	
3612.07	Beiträge an Pflegekosten	269'076.85		252'000		256'389.33	
3660.00	Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV	58'560.00		58'600		58'560.00	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	1'230.90		1'800		1'671.50	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**90'898.00**		**70'600**		**70'347.00**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**90'898.00**		**70'600**		**70'347.00**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**90'898.00**		**70'600**		**70'347.00**	
3612.06	Beitrag an Spitex Imboden	90'898.00		70'600		70'347.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**9'090.75**		**10'300**		**9'423.35**	
433	**Schulgesundheit**	**9'090.75**		**10'300**		**9'423.35**	
4330	**Schulgesundheit**	**9'090.75**		**10'300**		**9'423.35**	
3010.04	Löhne schulzahnärztliche Untersuchungen	5'043.80		5'800		5'589.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	406.95		500		453.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'640.00		4'000		3'379.90	
49	**Gesundheitswesen üriges**			**500**			
490	**Gesundheitswesen, übriges**			**500**			
4900	**Gesundheitswesen, übriges**			**500**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**1'163'529.77**	**291'506.51**	**936'200**	**94'500**	**1'301'339.48**	**493'839.14**
54	**Familie und Jugend**	**197'187.15**	**24'398.00**	**212'700**	**5'000**	**144'213.70**	**11'985.40**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**82'237.35**	**16'998.00**	**54'000**	**5'000**	**42'921.20**	**4'123.40**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**82'237.35**	**16'998.00**	**54'000**	**5'000**	**42'921.20**	**4'123.40**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'222.35		4'000		5'436.20	
3637.00	Alimentenbevorschussung	71'015.00		50'000		37'485.00	
4260.06	Rückerstattungen Alimenten		16'998.00		5'000		2'872.00
4260.16	Rückerstattung Alimenten vor 2020						1'251.40
545	**Leistungen an Familien**	**114'949.80**	**7'400.00**	**158'700**		**101'292.50**	**7'862.00**
5450	**Leistungen an Familien**	**114'949.80**	**7'400.00**	**158'700**		**101'292.50**	**7'862.00**
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	114'949.80		158'700		101'292.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'400.00				7'862.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**966'342.62**	**267'108.51**	**723'500**	**89'500**	**1'157'125.78**	**481'853.74**
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**632'974.32**	**264'872.83**	**358'200**	**83'500**	**840'644.88**	**476'689.71**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**632'974.32**	**264'872.83**	**358'200**	**83'500**	**840'644.88**	**476'689.71**
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	684.00		700		610.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'100.00					
3637.01	Materielle Hilfe	510'921.72		250'000		760'036.18	
3637.02	Kosten stationäre Kindesschutzmassnahmen GR	68'751.50		60'000		59'946.40	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	47'400.00		47'400		20'000.00	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	117.10		100		52.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'200.00				4'200.00
4260.07	Rückerstattungen materielle Hilfe		9'594.50		26'000		169'407.03
4621.00	Lastenausgleich Soziales (SLA)		234'038.00		19'500		124'852.00
4631.07	Beiträge vom Kanton Asylwesen		2'749.53		8'000		1'679.97
4690.01	Rückerst. Kt. Kindesschutzmassnahmen		11'290.80		30'000		176'550.71
573	**Asylwesen**	**4'342.30**		**6'500**		**4'100.00**	
5730	**Asylwesen**	**4'342.30**		**6'500**		**4'100.00**	
3631.02	Beitrag an Kanton für unbegl. minderj. Flüchtlinge	4'342.30		6'500		4'100.00	
579	**Fürsorge, übriges**	**329'026.00**	**2'235.68**	**358'800**	**6'000**	**312'380.90**	**5'164.03**
5790	**Fürsorge, übriges**	**147'066.85**	**2'235.68**	**166'600**	**6'000**	**150'874.10**	**5'164.03**
3130.10	Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	135'523.85		153'000		135'524.70	
3612.10	Kostenübernahme Berufsbeistandschaften	7'118.35		10'000		10'955.55	
3631.00	Beitrag an Kanton Integrationsförderung	4'424.65		3'600		4'393.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		575.00				
4260.08	Rückerstattungen KK-Prämien		1'660.68		6'000		5'164.03
5791	**Berufsbeistandschaft Region Imboden**	**181'959.15**		**192'200**		**161'506.80**	
3612.04	Defizitbeitrag Berufsbeistandschaft Imboden	181'959.15		192'200		161'506.80	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**466'646.88**	**83'194.80**	**573'400**	**63'100**	**460'089.93**	**65'696.55**
61	**Strassenverkehr**	**410'628.88**	**71'514.80**	**527'500**	**63'100**	**415'770.48**	**65'315.55**
615	**Gemeindestrassen**	**410'628.88**	**71'514.80**	**527'500**	**63'100**	**415'770.48**	**65'315.55**
6150	**Gemeindestrassen**	**379'828.04**	**2'820.20**	**491'700**	**3'700**	**394'012.14**	**766.65**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39.90		12'000		8'624.40	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'172.75		16'700		7'705.90	
3131.00	Planung, Projektierung			2'500			
3141.00	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	33'057.15		50'000		26'864.35	
3141.01	Winterdienst	739.10		17'000		13'637.57	
3141.02	Strassenreinigung	682.55		1'400		264.95	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	230'711.00		246'100		225'998.40	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	104'504.70		130'000		99'923.65	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	237.34		1'200		178.87	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	8'683.55		13'300		10'814.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		243.10				
4611.00	Entschädigungen Kanton diverse		2'577.10		3'700		766.65
6151	**Parkgarage & Parkplätze**	**10'268.24**	**68'694.60**	**12'300**	**59'400**	**12'881.89**	**64'548.90**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			1'000		4'308.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	1'023.35		800		847.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	712.04		1'000		557.99	
3134.00	Sachversicherungsprämien	342.30				329.25	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'190.55		5'000		3'338.95	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.					500.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe			500			
4240.01	Parkierungsgebühren		47'094.60		38'000		43'218.90
4470.00	Mietzinserträge		21'600.00		21'400		21'330.00
6152	**Strassenbeleuchtung**	**20'532.60**		**23'500**		**8'876.45**	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	4'258.45		4'000		4'019.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'845.00		13'000			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			1'500		371.55	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	3'488.00		3'500		3'488.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	61.50		200		76.75	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	879.65		1'300		920.80	
62	**Öffentlicher Verkehr**	**56'018.00**	**11'680.00**	**45'900**		**44'319.45**	**381.00**
622	**Regionalverkehr**	**44'984.70**		**45'900**		**43'883.40**	
6220	**Regionalverkehr**	**44'984.70**		**45'900**		**43'883.40**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'204.20		1'200		1'792.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'135.05					
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	3'445.90		4'100		2'441.25	
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	61.50		500			
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	638.05		1'600		1'149.80	
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**11'033.30**	**11'680.00**			**436.05**	**381.00**
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**11'033.30**	**11'680.00**			**436.05**	**381.00**
3109.02	Tageskarten SBB	11'033.30				436.05	
4250.02	Verkauf Tageskarten SBB		11'680.00				381.00

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**816'507.89**	**636'285.99**	**895'600**	**678'000**	**1'021'107.35**	**668'418.61**
71	**Wasserversorgung**	**103'301.66**	**103'301.66**	**125'100**	**125'100**	**111'059.50**	**111'059.50**
710	**Wasserversorgung**	**103'301.66**	**103'301.66**	**125'100**	**125'100**	**111'059.50**	**111'059.50**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**103'301.66**	**103'301.66**	**125'100**	**125'100**	**111'059.50**	**111'059.50**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'522.35		6'000		2'614.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122.85		400		212.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64.15		200		109.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.80		100		14.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16.00		100		27.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'610.35		2'400		1'160.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	67.53		300		8'926.23	
3111.07	Anschaffung Wasseruhren	1'714.99		4'000		178.64	
3120.01	Energie Wasserversorgung	2'402.50		7'500		6'139.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'847.86		44'000		31'687.59	
3130.01	Radio/TV, Telefon	2'117.38		2'200		2'108.84	
3134.00	Sachversicherungsprämien	138.90		500		133.60	
3142.00	Unterhalt Tiefbau	16'439.03		25'000		11'286.39	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'000		623.22	
3153.01	Unterhalt EDV-Hardware Wasservers.	1'994.17		5'000		4'112.86	
3161.00	Miete Maschinen etc.	64.45					
3170.00	Reisekosten und Spesen	408.80		200		157.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.					757.34	
3190.09	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden					-315.65	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	10'572.90		8'500		10'725.08	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					14'794.79	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	20'490.65		11'500		12'906.35	
3920.03	Int. Verr. Benützungkosten FW-Lokal	700.00		700		700.00	
4240.02	Wasser-Verbrauchsgebühren		69'883.85		80'000		78'725.35
4240.03	Wasserzählermieten		16'537.15		17'000		16'945.55
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		6'426.01		25'900		
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		10'454.65		2'200		15'388.60
72	**Abwasserbeseitigung**	**183'428.90**	**183'428.90**	**186'900**	**186'900**	**168'845.24**	**168'845.24**
720	**Abwasserbeseitigung**	**183'428.90**	**183'428.90**	**186'900**	**186'900**	**168'845.24**	**168'845.24**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**183'428.90**	**183'428.90**	**186'900**	**186'900**	**168'845.24**	**168'845.24**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			600		60.12	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			500		2'130.08	
3120.02	Energie Abwasserbeseitigung	2'586.21		2'400		2'574.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'125.61		20'500		17'709.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	167.95		200		161.50	
3142.00	Unterhalt Tiefbau	5'633.35		19'000		8'818.62	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'061.11		500		1'619.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	200.00					
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau			1'200			
3614.01	Betriebsbeitrag ARA	136'006.94		122'000		123'488.50	
3660.00	Ordentliche Abschreibung Investitionsbeiträge VV	3'000.03		2'500		529.74	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	16'647.70		15'000		9'753.25	
4240.04	Benützungsgebüren Kanalisation		80'294.40		85'000		86'529.20
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		95'418.55		100'300		68'875.24
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		7'715.95		1'600		13'440.80
73	**Abfallwirtschaft**	**331'473.94**	**315'174.97**	**380'000**	**343'700**	**394'553.50**	**365'906.62**
730	**Abfallbewirtschaftung**	**331'473.94**	**315'174.97**	**380'000**	**343'700**	**394'553.50**	**365'906.62**

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	**Abfallbewirtschaftung (allgemein)**	**16'298.97**		**36'300**		**28'646.88**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000		2'188.50	
3149.01	Unterhalt Robidog	2'249.22		2'800		2'556.96	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand			500		33.00	
3632.03	Entsorgung übrige Abfälle			500		1'140.02	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	1'500.00		1'500		1'500.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	12'549.75		26'000		21'228.40	
7301	**Abfallbewirtschaftung (Gemeindebetrieb)**	**315'174.97**	**315'174.97**	**343'700**	**343'700**	**365'906.62**	**365'906.62**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'235.00		20'000		20'135.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	524.80		500		541.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	209.90		200		208.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	214.95		200		214.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	314.70		800		311.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	597.37		600		360.17	
3109.04	Übriger Material- und Warenaufwand Abfall	13'276.45		22'000		14'474.61	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	5'470.58		23'000		11'343.18	
3120.03	Energie Abfallbewirtschaftung	1'658.42		1'500		1'589.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'912.43		64'500		95'594.90	
3130.18	Entschädigung an Schule für Papiersammeldienst	4'821.00		7'000		6'927.00	
3131.00	Planung, Projektierung	875.60					
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	270.58		600			
3161.01	Miete Maschinen Abfall	1'559.99		4'000		2'640.02	
3170.02	Telefonspesen	120.00		100		120.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'249.35		1'500		901.19	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	9'494.00		9'500		9'494.00	
3632.01	Beitrag an AVM	142'710.28		144'800		140'105.79	
3632.03	Entsorgung übrige Abfälle	505.22		800		413.56	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	46'238.35		38'000		57'531.25	
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	916.00		1'100			
4240.05	Abfallgebühren		289'824.95		290'000		286'854.32
4250.03	Erlös Papiersammlung		2'410.46		3'500		3'463.52
4250.08	Erlös aus Recycling		4'554.86		5'100		5'038.02
4270.02	Bussen Abfallwesen				200		
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		1'148.60		29'400		51'103.21
4940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten		2'336.10		600		4'547.55
4990.01	Int. Verr. Kehricht-/Deponiegebühren		14'900.00		14'900		14'900.00
74	**Verbauungen**	**44'908.37**	**14'924.01**	**39'600**	**19'600**	**168'792.38**	**12'642.45**
741	**Gewässerverbauungen**	**7'142.95**		**7'000**		**140'423.25**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**7'142.95**		**7'000**		**140'423.25**	
3145.01	Unterhalt Rosstobel					121'023.95	
3300.20	Ordentliche Abschreibungen Wasserbau	2'744.00		2'700		2'744.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	4'218.50		4'000		16'451.95	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	180.45		300		203.35	
742	**Felssturzgebiet**	**37'765.42**	**14'924.01**	**32'600**	**19'600**	**28'369.13**	**12'642.45**
7420	**Felssturzgebiet**	**37'765.42**	**14'924.01**	**32'600**	**19'600**	**28'369.13**	**12'642.45**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'405.65		18'900		14'900.30	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	1'985.15		4'200			
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	17'374.62		9'500		13'468.83	
4631.00	Beiträge vom Kanton		14'924.01		19'600		12'642.45
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**38'832.20**	**16'275.00**	**11'000**		**26'924.05**	**2'787.95**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**38'832.20**	**16'275.00**	**11'000**		**26'924.05**	**2'787.95**
7500	**Biotope / Naturschutz**	**38'832.20**	**16'275.00**	**11'000**		**26'924.05**	**2'787.95**

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'169.05					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					20'642.00	
3142.01	Projekt Biotope	16'123.80		5'000			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	20'539.35		6'000		6'282.05	
4250.04	Erlös aus Nutzholzverkauf						1'212.10
4250.05	Erlös Industrieholzverkauf						1'575.85
4630.00	Beiträge vom Bund		8'000.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'275.00				
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**19'234.15**	**232.35**	**40'000**		**35'713.70**	
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**19'234.15**	**232.35**	**40'000**		**35'713.70**	
7610	**Lufreinhaltung und Klimaschutz**	**19'234.15**	**232.35**	**40'000**		**35'713.70**	
3130.11	Energiestadt	19'234.15		40'000		35'713.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		232.35				
77	**Übriger Umweltschutz**	**65'221.62**	**2'949.10**	**77'700**	**2'700**	**88'761.83**	**7'176.85**
771	**Friedhof und Bestattung**	**55'221.62**	**2'949.10**	**67'700**	**2'700**	**78'761.83**	**7'176.85**
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**55'221.62**	**2'949.10**	**67'700**	**2'700**	**78'761.83**	**7'176.85**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500		541.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'815.05	
3140.02	Unterhalt Friedhof	4'779.35		8'600		82.85	
3151.07	Unterhalt Schrägaufzug	5'898.15		5'000		5'828.40	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.					14'061.60	
3190.09	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden					-13'561.60	
3199.01	Kremations-/Überführungskosten	3'395.00		7'500		9'592.05	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten VV	21'491.22		22'900		20'874.63	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	15'232.80		15'000		31'392.60	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	4'425.10		7'200		5'135.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				200		4'262.65
4260.01	Rückerstattungen Evang. KG		2'949.10		2'500		2'914.20
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**	**30'107.05**		**35'300**		**26'457.15**	
790	**Raumordnung**	**30'107.05**		**35'300**		**26'457.15**	
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**30'107.05**		**35'300**		**26'457.15**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'828.95		30'000		21'182.95	
3199.00	Übriger Betriebs-/Sachaufwand	278.10		300		274.20	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00	

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'052'834.70**	**734'352.61**	**1'098'800**	**686'700**	**1'171'523.89**	**832'945.17**
81	**Landwirtschaft**	**234'022.66**	**114'937.45**	**143'300**	**23'000**	**258'044.70**	**136'038.75**
811	**Landwirtschaft**	**67'593.21**	**5'506.00**	**44'400**	**2'500**	**48'648.30**	**6'138.00**
8110	**Landwirtschaft**	**67'593.21**	**5'506.00**	**44'400**	**2'500**	**48'648.30**	**6'138.00**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	584.60		1'100		693.00	
3140.03	Unterhalt Heimweiden			500			
3141.00	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	2'040.45		1'800			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	924.30		600		1'722.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	29.40		100		29.40	
3611.08	Beiträge Tierseuchenfonds	35.00		100		30.00	
3632.02	Beitrag an Bauernverband für Betriebshelfer	564.95		400		403.30	
3635.03	Kostenbeitrag Findeltiere	1'620.00		1'800		1'620.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	2'500.00		2'500		2'500.00	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	26'255.60		12'000		16'033.60	
3910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz	33'038.91		23'500		25'616.35	
4120.08	Weidtaxen		2'224.00		2'400		2'396.00
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen				100		50.00
4470.02	Vermietung Hütten		2'760.00				3'340.00
4470.03	Vermietung Standplatz Fahrende		522.00				352.00
818	**Alpwirtschaft**	**166'429.45**	**109'431.45**	**98'900**	**20'500**	**209'396.40**	**129'900.75**
8180	**Alpwirtschaft "Alp Tambo"**	**144'252.30**	**108'331.45**	**72'700**	**18'400**	**187'134.20**	**128'300.75**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500		138.80	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'900.95		3'300		2'640.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	879.20		800		845.65	
3141.00	Baul. Unterhalt Gemeindestrassen/Verkehrswege d. Dritte	50'048.45		6'300		66'446.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'646.55		4'000		9'115.05	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	27'500.30		7'000		57'797.55	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte	644.05		200			
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	4'505.50		1'000			
3190.09	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden	-4'505.50					
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	9'636.00		9'600		9'636.00	
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau			2'200			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	25'794.25		37'000		40'239.75	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	202.55		300		275.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'281.50
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		18'423.00		18'400		18'423.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		89'908.45				108'596.25
8181	**Alpwirtschaft "Alp Calanda"**	**22'177.15**	**1'100.00**	**26'200**	**2'100**	**22'262.20**	**1'600.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'101.20		500		49.90	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43.80					
3134.00	Sachversicherungsprämien	512.25		200		492.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	117.40		2'300		1'196.05	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	195.40		7'200		1'389.40	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen und Geräte			500			
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	20'207.10		15'000		19'134.15	
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		1'000.00		1'000		1'000.00
4470.02	Vermietung Hütten				1'000		500.00
4479.00	Entschädigung "Schäfliquelle" Gem. Haldenstein		100.00		100		100.00
82	**Forstwirtschaft**	**811'684.54**	**619'415.16**	**948'300**	**663'700**	**907'933.19**	**696'906.42**
820	**Forstwirtschaft**	**811'684.54**	**619'415.16**	**948'300**	**663'700**	**907'933.19**	**696'906.42**

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	**Forstwirtschaft**	**811'684.54**	**619'415.16**	**948'300**	**663'700**	**907'933.19**	**696'906.42**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	404'051.85		462'800		447'992.10	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	-22'882.15				-7'966.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'089.80		37'200		34'003.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'879.10		20'800		24'615.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'082.05		8'200		8'009.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'936.35		4'800		4'578.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'285.00		3'000		1'400.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	499.55		1'800		4'786.65	
3099.01	Dienstkleider, Verpflegungszulagen	6'676.60		11'700		12'134.20	
3100.00	Büromaterial	140.05		1'000		292.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'005.40		28'000		25'227.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		500		346.00	
3111.00	Ansch. Mobilien, Maschinen, Geräte	2'861.70		44'200		4'328.65	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	1'594.60		2'800		58.90	
3118.00	Anschaffung EDV-Software					516.95	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterial	7'918.30		6'800		3'916.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	112'522.54		135'700		184'552.79	
3130.01	Radio/TV, Telefon	1'465.70		1'500		1'464.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	271.20		300		260.80	
3134.03	FZ-Vers./Verkehrsteuern/LSVA	23'216.35		22'500		18'567.05	
3141.03	Baul. Unterhalt Forststrassen	8'760.35		9'000		3'844.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	864.35		1'500		4'061.25	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	47'638.05		20'000		23'330.60	
3158.00	Unterhalt EDV-Software	3'241.90		1'500		893.90	
3161.00	Miete Maschinen etc.	2'350.20		1'000		753.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'277.35		7'500		7'963.00	
3170.01	Repräsentationen			500		335.30	
3170.02	Telefonspesen	1'500.00		1'600		1'575.00	
3190.00	Selbstbez. Schäden/Schadenersatzl.	20'869.90					
3190.09	Versicherungsleistungen selbstbez.Schäden	-6'919.70					
3300.30	Ordentliche Abschreibungen Tiefbau	13'804.00		13'800		13'804.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mob/Masch/FZ	68'927.00		73'300		68'926.45	
3636.08	Beiträge diverse	3'308.00		3'000		3'352.50	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen Verwaltung	10'900.00		10'900		3'000.00	
3910.02	Int. Verr. Reinigung / Hauswart	1'500.00		1'500			
3930.00	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	153.80		300		207.30	
3940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen	5'745.35		9'300		6'799.55	
4240.06	Fahrbewilligungen Waldwege		4'130.00		3'700		3'810.00
4240.07	Arbeiten für Dritte		24'874.70		18'000		32'794.55
4250.04	Erlös aus Nutzholzverkauf		3'876.40		55'000		47'641.95
4250.05	Erlös Industrieholzverkauf		354.65		12'000		18'567.60
4250.06	Erlös aus Brennholzverkauf		15'146.95		13'000		14'798.50
4250.07	Erlös aus Nebennutzungen		425.00		3'000		4'845.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		807.15		11'000		1'047.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		50'745.05		102'800		91'204.05
4910.01	Int. Verr. Forst/Werkgruppe		460'571.75		405'500		436'858.44
4910.03	Int. Verr. Gemeinde-Interessenz		58'483.51		39'700		45'337.83
84	**Tourismus**	**7'127.50**		**7'200**		**5'546.00**	
840	**Tourismus**	**7'127.50**		**7'200**		**5'546.00**	
8400	**Tourismus (allgemein)**	**7'127.50**		**7'200**		**5'546.00**	
3636.06	Beitrag an regionale Tourismusorganisation	6'952.50		7'000		5'546.00	
3636.08	Beiträge diverse	175.00		200			

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**150'253.06**	**9'710'106.19**	**130'700**	**9'465'900**	**62'050.06**	**8'976'830.56**
91	**Steuern**	**69'054.26**	**7'822'160.20**	**21'300**	**7'579'200**	**-27'036.29**	**7'201'131.55**
910	**Steuern**	**69'054.26**	**7'822'160.20**	**21'300**	**7'579'200**	**-27'036.29**	**7'201'131.55**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**69'054.26**	**6'756'357.20**	**21'000**	**6'528'700**	**-27'336.29**	**6'213'009.45**
3180.00	Anpassung Wertberichtigung (Delkr.)	58'500.00				-42'200.00	
3181.01	Abschreibungen (Verlustscheine) und Steuererlasse	24'323.69		31'000		21'599.75	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen (Aufw'minderungen)	-13'769.43		-10'000		-6'736.04	
4000.00	Einkommenssteuern		5'135'601.25		5'126'400		4'843'960.00
4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen		209'437.00		123'000		167'633.00
4000.20	Nach- & Strafsteuern		1'487.55				2'557.60
4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Personen				1'000		
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen		764'553.60		773'300		681'429.00
4002.00	Quellensteuer		206'539.25		185'000		214'461.35
4010.00	Steuern jur. Personen		438'738.55		320'000		302'968.50
9101	**Sondersteuern**		**1'065'803.00**	**300**	**1'050'500**	**300.00**	**988'122.10**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			300		300.00	
4021.00	Liegenschaftssteuern		634'636.40		620'000		549'810.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		232'701.55		200'000		223'499.60
4023.00	Handänderungssteuern		129'600.40		200'000		185'751.30
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		48'244.60		10'000		8'808.00
4033.00	Hundesteuern		20'620.05		20'500		20'253.20
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'434'695.00**		**1'434'700**		**1'360'141.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'434'695.00**		**1'434'700**		**1'360'141.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'434'695.00**		**1'434'700**		**1'360'141.00**
4621.01	Ressourcenausgleich des Kantons		1'434'695.00		1'434'700		1'360'141.00
95	**Ertragsanteile, übrige**	**1'510.70**	**303'765.06**	**1'500**	**276'300**	**1'541.95**	**259'352.81**
950	**Ertragsanteile, übrige**	**1'510.70**	**303'765.06**	**1'500**	**276'300**	**1'541.95**	**259'352.81**
9503	**Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung**	**1'510.70**	**200'380.96**	**1'500**	**175'000**	**1'541.95**	**166'463.31**
3600.00	Beitrag Landschaftsfranken	1'510.70		1'500		1'541.95	
4120.00	Wasserrechtszinsen		200'380.96		175'000		166'463.31
9505	**Einnahmen aus Konzessionen**		**103'384.10**		**101'300**		**92'889.50**
4120.01	Diverse Konzessionen		150.00		200		150.00
4120.03	Konzession KW Tambobach		37'717.25		35'000		29'677.85
4120.04	Konzessionsenergie		7'800.00		3'500		16'732.25
4120.05	Konzession Steinbruch Caneu		43'479.00		44'300		31'652.60
4120.06	Dienstbarkeit Skilift Splügen		7'083.00		6'700		6'964.00
4120.07	Baurechtszinseinnahmen		3'704.85		8'100		4'262.80
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		3'450.00		3'500		3'450.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**79'688.10**	**142'723.55**	**107'900**	**171'200**	**87'544.40**	**152'373.01**
961	**Zinsen**	**72'873.25**	**118'438.35**	**107'200**	**149'000**	**80'376.95**	**123'182.41**
9610	**Zinsen**	**72'873.25**	**118'438.35**	**107'200**	**149'000**	**80'376.95**	**123'182.41**
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'445.55		200			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	50'275.85		102'600		47'000.00	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen	645.15					
3940.00	Int. Verr. kalk. Zinsen Verpflichtungskonten	20'506.70		4'400		33'376.95	
4401.00	Verzugszinsen		17'093.85		12'000		12'149.16
4420.00	Wertschriftenerträge		30'012.00		30'000		30'012.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften Finanzvermögen		550.00				644.25

ERFOLGSRECHNUNG

b) Erfolgsrechnung nach Dienstbereichen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.01	Int. Verr. kalk. Zinsen auf eigenen Anlagen		70'782.50		107'000		80'377.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'814.85**	**20'347.20**	**700**	**19'800**	**7'167.45**	**20'386.20**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'814.85**	**20'347.20**	**700**	**19'800**	**7'167.45**	**20'386.20**
3109.03	Weinbezug aus Rebberganteil	858.60		700		852.80	
3910.01	Int. Verr. Forst-/Werkgruppe	5'956.25				6'314.65	
4120.07	Baurechtszinseinnahmen		8'639.20		8'500		8'639.20
4470.01	Pachtzinsen Nutzungsvermögen		11'708.00		11'300		11'747.00
969	**Finanzvermögen, übriges**		**3'938.00**		**2'400**		**8'804.40**
9690	**Finanzvermögen, übriges**		**3'938.00**		**2'400**		**8'804.40**
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'938.00		2'400		8'804.40
97	**Rückverteilungen**		**6'762.38**		**4'500**		**3'832.19**
971	**Rückverteilungen**		**6'762.38**		**4'500**		**3'832.19**
9710	**Rückverteilungen CO2-Abgabe**		**6'762.38**		**4'500**		**3'832.19**
4290.00	Eingang abgeschr. Forderungen übrige		3'281.28		2'000		680.44
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe an die Arbeitgebenden		3'481.10		2'500		3'151.75

ERFOLGSRECHNUNG

c) Artengliederung Zusammenzug

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**13'682'022.74**		**13'767'400**		**13'401'799.44**	
30	Personalaufwand	6'554'343.41		6'742'400		6'348'617.74	
31	Sach- + Übriger Betriebsaufwand	2'382'175.16		2'525'000		2'428'123.22	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	890'963.22		919'600		884'661.81	
34	Finanzaufwand	52'366.55		102'800		47'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.					14'794.79	
36	Transferaufwand	2'680'960.54		2'408'000		2'744'549.96	
39	Interne Verrechnungen	1'121'213.86		1'069'600		934'051.92	
4	**Ertrag**		**13'709'362.59**		**13'192'500**		**13'054'858.61**
40	Fiskalertrag		7'822'160.20		7'579'200		7'201'131.55
41	Regalien und Konzessionen		311'178.26		283'700		266'938.01
42	Entgelte		1'475'480.07		1'484'200		1'595'955.26
43	Verschiedene Erträge		166.15		8'600		165.55
44	Finanzertrag		162'106.55		153'600		177'185.81
45	Entnahmen aus Fonds und SpezFina		192'901.61		155'600		228'574.70
46	Transferertrag		2'624'155.89		2'458'000		2'650'855.81
49	Interne Verrechnungen		1'121'213.86		1'069'600		934'051.92

INVESTITIONSRECHNUNG

		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**8'926.30**	**4'969.10**		
1610	**Truppenunterkunft**	**8'926.30**	**4'969.10**		
5040.18	Teilrückbau Schutzraum	8'926.30			
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		4'969.10		
2	**BILDUNG**			**1'250'000**	
2170	**Schulliegenschaften**			**1'250'000**	
5040.19	Erweiterung Schulraum			1'250'000	
6	**VERKEHR**	**189'376.55**	**-39'332.35**	**188'500**	
6150	**Gemeindestrassen**	**188'500.00**		**188'500**	
5010.04	Sanierung Neugüterstrasse	188'500.00		188'500	
6220	**Regionalverkehr**	**876.55**	**-39'332.35**		
5010.07	Sanierung Bushaltestellen gem. BehiG	876.55			
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		-39'332.35		
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**98'940.03**	**-5'832.22**	**830'000**	**154'000**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**		**6'088.10**		**70'000**
6371.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		6'088.10		70'000
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**98'820.03**	**8'313.90**	**230'000**	**84'000**
5032.04	Überarbeitung genereller Entwässerungsplan			130'000	
5620.00	Baubeitrag ARA Chur	98'820.03		100'000	
6372.00	Anschlussgebühren Kanalisation		8'313.90		84'000
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**			**600'000**	
5033.00	Wertstoffsammelstelle			600'000	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**120.00**	**-20'234.22**		
5040.15	Gesamtsanierung Friedhof inkl. Treppenaufgang	120.00			
6300.00	IR-Beiträge vom Bund		-13'962.00		
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton		-13'962.00		
6320.01	IR-Beiträge Evang. Kirchgemeinde		7'689.78		
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**2'675'000**	**472'600**
8180	**Alpwirtschaft "Alp Tambo"**			**610'000**	**472'600**
5010.10	Sanierung Tamboweg brutto (über Bodenerlöskonto)			610'000	
6310.00	IR-Beiträge vom Kanton				402'600
6320.00	IR-Beiträge von Bürgergemeinde Felsberg				30'000
6350.00	IR-Beiträge von privaten Unternehmungen				40'000
8200	**Forstwirtschaft**			**2'065'000**	
5040.16	Neuer Forstwerkhof inkl. Einrichtungen			2'000'000	
5060.01	Ersatz VW Bus			65'000	

BILANZ

Nummer	Bezeichnung	Saldo per 01.01.2024	Saldo per 31.12.2024
1	**AKTIVEN**	**23'095'528.77**	**21'167'244.80**
10	**Finanzvermögen**	**11'972'492.52**	**10'654'300.55**
100	**Flüssige Mittel**	**4'099'962.96**	**3'059'333.38**
1000001	Kasse	2'964.65	1'891.70
1001001	Post-Geschäftskonto 70-2301-3	116'669.64	28'965.21
1002001	Kontokorrent GKB CG 133.240.600	3'757'777.51	2'801'489.57
1002002	Konto Sozialhilfe GKB 00 133.240.609	222'551.16	226'986.90
101	**Forderungen**	**931'103.17**	**814'715.96**
1010001	Debitor Fakturierung	488'478.00	333'038.94
1010099	Wertberichtigung auf Forderungen aus L&L	-10'200.00	-10'200.00
1010101	Forderungen Verrechnungssteuer	10'504.20	10'504.20
1011001	Gemeindeabrechnungskonto abx-tax	9'515.35	92'342.95
1011002	Gemeindeabrechnungskonto Host	48'125.43	52'344.43
1011201	Kontokorrent Hüttenvermietung Laschein	2'338.95	2'414.65
1012001	abx-tax Debitorenkonto	420'041.24	430'470.79
1012099	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-37'700.00	-96'200.00
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**	**6'791'641.89**	**6'630'561.86**
1040000	Aktive Rechnungsabgrenzung ER	6'387'944.37	6'630'561.86
1046001	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	403'697.52	0.00
107	**Langfristige Finanzanlagen**	**149'784.50**	**149'689.35**
1070002	Aktien Holzvermarktung Graub. AG	10'000.00	10'000.00
1070003	Aktien Grischelectra	200.00	200.00
1070005	Stammaktie RhB	1'100.00	1'650.00
1070006	Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein	1.00	1.00
1070007	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	759.00	113.85
1070008	Aktien Bus und Service AG	120'000.00	120'000.00
1070201	Anteilscheine ReziaHolz GmbH	4'500.00	4'500.00
1071001	Betriebskapital Berufsbeistandschaft Imboden	9'617.80	9'617.80
1071002	Betriebskapital BKA Imboden	3'606.70	3'606.70
14	**Verwaltungsvermögen**	**11'123'036.25**	**10'512'944.25**
140	**Sachanlagen VV**	**10'295'795.25**	**9'651'764.25**
1400001	Grundstücke Verwaltungsvermögen unüberbaut	102'701.25	102'701.25
1401001	Strassen / Verkehrswege	3'166'815.77	3'395'524.67
1401099	WB Strassen / Verkehrswege	-1'769'400.77	-2'020'849.67
1402001	Wasserbau	44'536.40	44'536.40
1402099	WB Wasserbau	-18'781.40	-21'525.40
1403101	Tiefbauten Wasserversorgung	579'478.74	573'390.64
1403199	Wertberichtigung Tiefbauten Wasserversorgung	-209'268.74	-219'841.64
1403201	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	31'284.06	31'284.06
1403299	Wertberichtigung Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-31'284.06	-31'284.06
1403301	Tiefbauten Abfallwirtschaft	94'936.63	94'936.63
1403399	Wertberichtigung Tiefbauten Abfallwirtschaft	-66'457.63	-75'951.63
1404001	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	10'371'007.55	10'395'318.97
1404099	Wertberichtigung Hochbauten Allgemeiner Haushalt	-3'058'276.55	-3'520'929.97
1406001	Mob/Masch/FZ Allgemeiner Haushalt	1'616'234.00	1'616'234.00
1406099	Wertberichtigung Mobilien Allgemeiner Haushalt	-686'642.00	-831'056.00
1407001	Anlagen im Bau VV allg. Haushalt	100'000.00	100'000.00
1409001	Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	96'364.00	96'364.00
1409099	Wertberichtigung Übrige Sachanlagen Allg. Haushalt	-67'452.00	-77'088.00
145	**Beteiligungen**	**601'000.00**	**601'000.00**
1454001	Aktien Rhiienergie AG	601'000.00	601'000.00
146	**Investitionsbeiträge**	**226'241.00**	**260'180.00**
1462000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allg. HH	656'616.84	755'436.87
1462099	Wertberichtigung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Allgemeiner Haushalt	-430'375.84	-495'256.87

BILANZ

Nummer	Bezeichnung	Saldo per 01.01.2024	Saldo per 31.12.2024
2	**PASSIVEN**	**-23'095'528.77**	**-21'167'244.80**
20	**Fremdkapital**	**-11'213'147.46**	**-9'475'708.10**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**-1'207'992.28**	**-1'047'805.34**
2000001	Kreditoren Sammelkonto	-975'114.04	-774'043.00
2001010	Kontokorrent mit ev.-ref. Kirchgemeinde	-182'259.63	-228'171.68
2001011	Ausstandskto. ev.-ref. Kirchgemeinde	-15'320.05	-21'710.35
2001012	Kontokorrent mit röm.-kath. Kirchgemeinde	0.00	1'521.86
2001013	Ausstandskto.röm.kath. Kirchgemeinde	-10'766.50	-9'415.55
2001021	Ausstandskto. ev.-ref. Landeskirche GR	-3'998.70	-5'659.45
2005003	Schulreisekasse	-16'621.39	-6'172.74
2005005	Jugendkommission	60.93	-214.13
2005008	Lehrerteam Schule	1'340.00	1'072.60
2005101	Abrechnungskonto QST	-12.90	-12.90
2006001	Schlüsseldepots Schulhausanlage	-300.00	0.00
2009101	Förderung spezieller Kulturanlässe	-5'000.00	-5'000.00
201	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**-1'516'290.20**	**-16'290.20**
2010201	Fester Vorschuss GKB kurzfristig	-1'500'000.00	0.00
2019001	Verbindlichkeiten Landkauf (Sandgärta)	-16'290.20	-16'290.20
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen**	**-935'688.98**	**-858'436.56**
2040001	Passive Rechnungsabgrenzung Erfolgsrechnung	-560'390.38	-653'644.96
2046001	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-375'298.60	-204'791.60
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**-7'500'000.00**	**-7'500'000.00**
2064011	SUVA Darlehen 3.5 Mio. 0.51% 2017-27	-3'500'000.00	-3'500'000.00
2064020	PostFinance Schuldschein 4 Mio. 0.47% 2019-29	-4'000'000.00	-4'000'000.00
208	**Langfristige Rückstellungen**	**-53'176.00**	**-53'176.00**
2089001	Rückstellung Lagergebäude Calinis	-53'176.00	-53'176.00
29	**Eigenkapital**	**-11'882'381.31**	**-11'691'536.70**
290	**Verb. ggü SpezFin im EK**	**-2'491'452.85**	**-2'306'865.14**
2900101	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-1'059'943.17	-1'053'517.16
2900201	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-521'349.30	-434'244.65
2900301	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-176'829.53	-175'680.93
2900901	PP-Abgaben gem. Art. 42 BG	-57'490.15	-57'490.15
2909001	Bodenerlöskonto	-675'840.70	-585'932.25
291	**Fonds**	**-98'827.35**	**-65'230.60**
2910001	Energieförderungsfonds	-69'807.35	-36'210.60
2910003	Fonds für Ersatzmassnahmen Natur	-29'020.00	-29'020.00
298	**Übriges Eigenkapital**	**-9'639'041.94**	**-9'292'101.11**
2980001	Übriges Eigenkapital	-9'639'041.94	-9'292'101.11
299	**Bilanzüberschuss**	**346'940.83**	**-27'339.85**
2990001	Jahresergebnis	346'940.83	-27'339.85
Umsatztotal		**0.00**	**0.00**

Geldflussrechnung 2024

Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)		Konto	Betrag in CHF
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	Erfolgsrechnung	9000, 9001	27'339.85
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33x	890'963.22
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		3440	645.15
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		3441	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35	
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen		364	
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen		365	
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		366	64'881.03
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		383	
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		387	
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag		388	
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		389	
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		4440	-550.00
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		4443	
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen		4490	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45	-192'901.61
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen		483, 487	
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		489	
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	Bilanz	101	116'387.21
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		1040	-242'617.49
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106	
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	-160'186.94
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		2040	93'254.58
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen		205	
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen		208	
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		209	
+ Zunahme / - Abnahme Bodenerlöskonto (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		29099	
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital (sofern Veränderung nicht in 35/45 berücksichtigt)		291	-33'596.75
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit			**563'618.25**

Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		Konto	Betrag in CHF
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	IR	50 - 58	-297'242.88
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		61 - 68	-40'195.47
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	Bilanz	1046	403'697.52
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		2046	-170'507.00
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			**-104'247.83**

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		Konto	Betrag in CHF
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)	ER	3440	-645.15
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		3441	
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Finanzanlagen FV (Sachgruppe 102 + 107)		4440	550.00
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Sachanlagen FV (Sachgruppe 108)		4443	
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	Bilanz	102	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107	95.15
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108	
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			**-0.00**
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit			**-104'247.83**

Finanzierungstätigkeit		Konto	Betrag in CHF
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Bilanz	201	-1'500'000.00
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206	
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit			**-1'500'000.00**

Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld	**-1'040'629.58**

Fonds Geld	Stand 01.01.24	Stand 31.12.24		Konto	Veränderung
Kasse	2'964.65	1'891.70	Bilanz	1000	-1'072.95
Post	116'669.64	28'965.21		1001	-87'704.43
Bank	3'980'328.67	3'028'476.47		1002	-951'852.20
Kurzfristige Geldmarktanlagen				1003	-
Total (Veränderung Fonds Geld)	**4'099'962.96**	**3'059'333.38**			**-1'040'629.58**

Finanzkennzahlen

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

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Gemeinde Felsberg

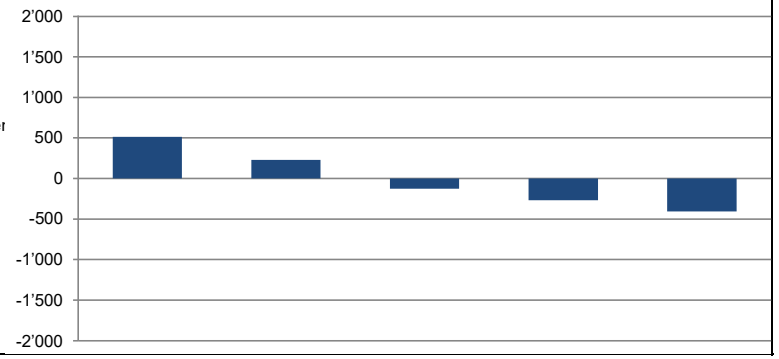
Konto Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
+ 20	Fremdkapital	11'956'365	10'687'452	11'165'226	11'213'147	9'475'708
- 10	Finanzvermögen	10'600'785	10'064'640	11'514'926	11'972'493	10'654'301
=	**Nettoschuld**	**1'355'579**	**622'812**	**-349'700**	**-759'345**	**-1'178'592**
=	**ständige Wohnbevölkerung STATPOP**	**2'641**	**2'743**	**2'781**	**2'834**	**2'891**
=	**Nettoschuld in CHF pro Einw. (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)**	**513**	**227**	**-126**	**-268**	**-408**

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 Nettovermöge 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	2020	2021	2022	2023	2024
+ 4	Ertrag	11’256’294	11’432’056	12’657’172	13’054’859	13’709’363
- 3	Aufwand	11’253’517	11’127’614	12’021’670	13’401’799	13’682’023
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	2’777	304’442	635’502	-346’941	27’340
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854’047	861’487	873’863	884’662	890’963
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35’387	38’636	227’324	14’795	
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	97’850	55’630	80’441	228’575	192’902
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61’881	61’881	61’881	62’411	64’881
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen					
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen					
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen					
=	**Selbstfinanzierung**	**856’243**	**1’210’815**	**1’718’130**	**386’352**	**790’282**

+ 5	Investitionsausgaben	224’654	1’089’218	1’238’094	-63’706	297’243
- 6	Investitionseinnahmen	249’826	641’584	489’143	155’798	-40’195
=	**Nettoinvestitionen**	**-25’173**	**447’634**	**748’951**	**-219’504**	**337’438**

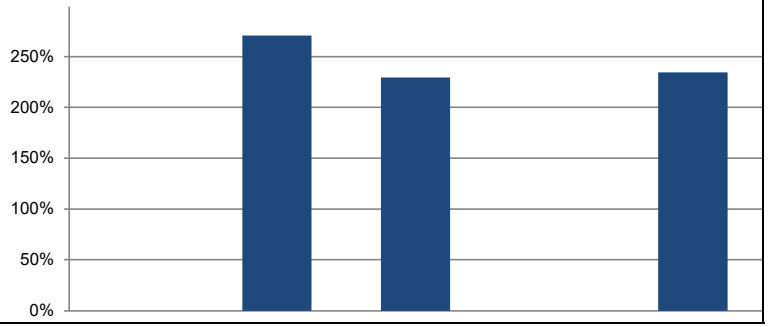
=	**Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)**		**270.49%**	**229.40%**		**234.20%**

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	2020	2021	2022	2023	2024
+ 4	Ertrag	11'256'294	11'432'056	12'657'172	13'054'859	13'709'363
- 3	Aufwand	11'253'517	11'127'614	12'021'670	13'401'799	13'682'023
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	2'777	304'442	635'502	-346'941	27'340
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'047	861'487	873'863	884'662	890'963
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35'387	38'636	227'324	14'795	
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	97'850	55'630	80'441	228'575	192'902
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61'881	61'881	61'881	62'411	64'881
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen					
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen					
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen					
=	**Selbstfinanzierung**	**856'243**	**1'210'815**	**1'718'130**	**386'352**	**790'282**

+ 40	Fiskalertrag	6'726'646	6'655'930	7'645'213	7'201'132	7'822'160
+ 41	Regalien und Konzessionen	310'581	295'770	276'116	266'938	311'178
+ 42	Entgelte	1'503'946	1'297'519	1'307'884	1'595'955	1'475'480
+ 43	Verschiedene Erträge	8'241	158	665	166	166
+ 44	Finanzertrag	124'230	136'749	177'177	177'186	162'107
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	97'850	55'630	80'441	228'575	192'902
+ 46	Transferertrag	1'791'300	2'244'322	2'346'791	2'650'856	2'624'156
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	**Laufender Ertrag**	**10'562'795**	**10'686'078**	**11'834'286**	**12'120'807**	**12'588'148**

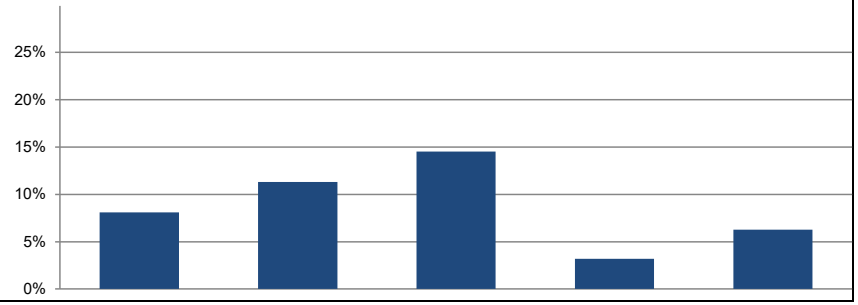
=	**Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)**	**8.11%**	**11.33%**	**14.52%**	**3.19%**	**6.28%**

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	2020	2021	2022	2023	2024
+ 340	Zinsaufwand	65'810	54'872	47'156	47'000	51'721
- 440	Zinsertrag	8'689	6'431	11'667	12'149	17'094
=	Nettozinsaufwand	57'121	48'441	35'489	34'851	34'628
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'047	861'487	873'863	884'662	890'963
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen					
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	61'881	61'881	61'881	62'411	64'881
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag					
=	**Kapitaldienst**	**973'049**	**971'809**	**971'233**	**981'923**	**990'472**

+ 40	Fiskalertrag	6'726'646	6'655'930	7'645'213	7'201'132	7'822'160
+ 41	Regalien und Konzessionen	310'581	295'770	276'116	266'938	311'178
+ 42	Entgelte	1'503'946	1'297'519	1'307'884	1'595'955	1'475'480
+ 43	Verschiedene Erträge	8'241	158	665	166	166
+ 44	Finanzertrag	124'230	136'749	177'177	177'186	162'107
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	97'850	55'630	80'441	228'575	192'902
+ 46	Transferertrag	1'791'300	2'244'322	2'346'791	2'650'856	2'624'156
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	**Laufender Ertrag**	**10'562'795**	**10'686'078**	**11'834'286**	**12'120'807**	**12'588'148**

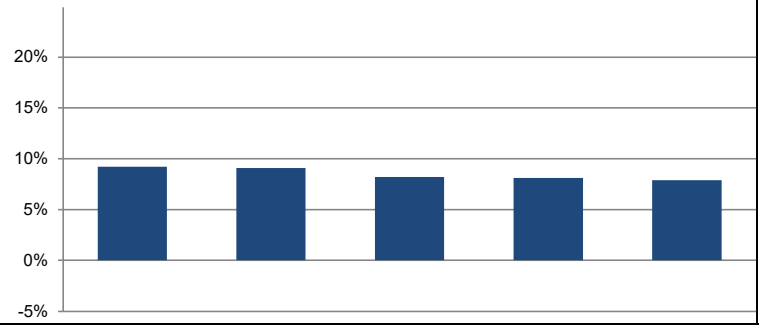
=	**Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)**	**9.21%**	**9.09%**	**8.21%**	**8.10%**	**7.87%**

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	2020	2021	2022	2023	2024
+ 340	Zinsaufwand	65'810	54'872	47'156	47'000	51'721
- 440	Zinsertrag	8'689	6'431	11'667	12'149	17'094
=	**Nettozinsaufwand**	**57'121**	**48'441**	**35'489**	**34'851**	**34'628**

+ 40	Fiskalertrag	6'726'646	6'655'930	7'645'213	7'201'132	7'822'160
+ 41	Regalien und Konzessionen	310'581	295'770	276'116	266'938	311'178
+ 42	Entgelte	1'503'946	1'297'519	1'307'884	1'595'955	1'475'480
+ 43	Verschiedene Erträge	8'241	158	665	166	166
+ 44	Finanzertrag	124'230	136'749	177'177	177'186	162'107
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	97'850	55'630	80'441	228'575	192'902
+ 46	Transferertrag	1'791'300	2'244'322	2'346'791	2'650'856	2'624'156
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	**Laufender Ertrag**	**10'562'795**	**10'686'078**	**11'834'286**	**12'120'807**	**12'588'148**

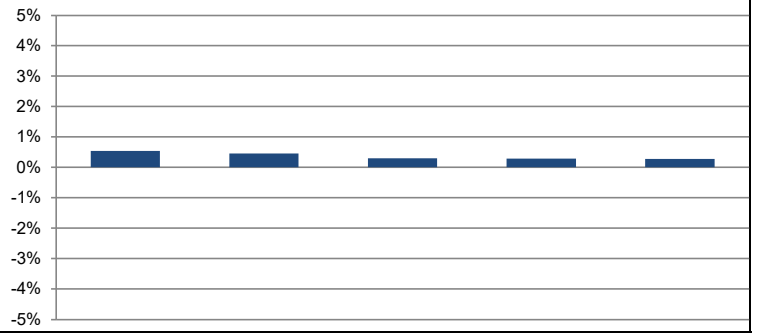
=	**Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)**	**0.54%**	**0.45%**	**0.30%**	**0.29%**	**0.28%**

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	2020	2021	2022	2023	2024
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	685'937	806'171	865'583	1'207'992	1'047'805
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'716'697	16'290	16'290	1'516'290	16'290
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'000'000	9'000'000	9'000'000	7'500'000	7'500'000
	Bruttoschulden	**11'402'634**	**9'822'461**	**9'881'873**	**10'224'282**	**8'564'096**

+ 40	Fiskalertrag	6'726'646	6'655'930	7'645'213	7'201'132	7'822'160
+ 41	Regalien und Konzessionen	310'581	295'770	276'116	266'938	311'178
+ 42	Entgelte	1'503'946	1'297'519	1'307'884	1'595'955	1'475'480
+ 43	Verschiedene Erträge	8'241	158	665	166	166
+ 44	Finanzertrag	124'230	136'749	177'177	177'186	162'107
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	97'850	55'630	80'441	228'575	192'902
+ 46	Transferertrag	1'791'300	2'244'322	2'346'791	2'650'856	2'624'156
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag					
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
=	**Laufender Ertrag**	**10'562'795**	**10'686'078**	**11'834'286**	**12'120'807**	**12'588'148**

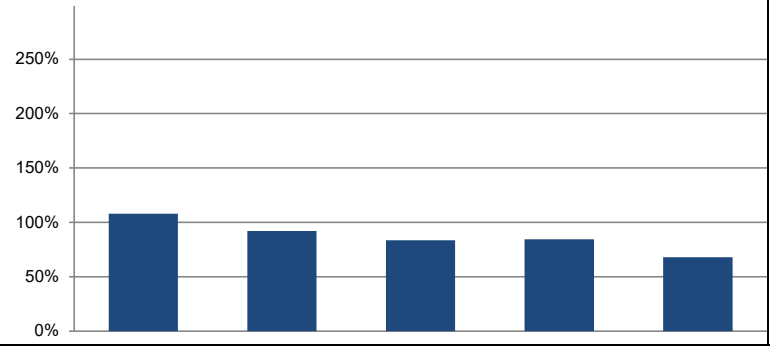
=	**Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)**	**107.95%**	**91.92%**	**83.50%**	**84.35%**	**68.03%**

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

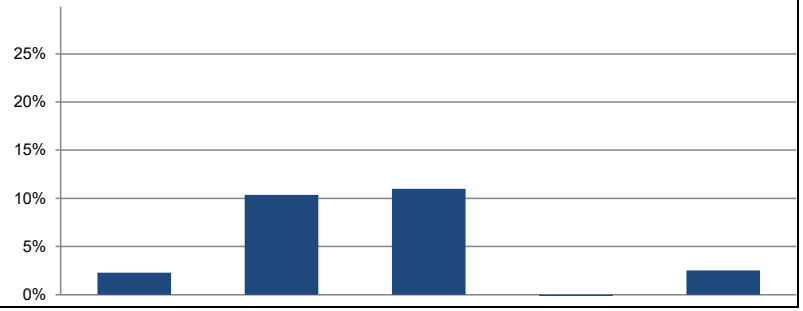
Konto Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
+ 50	Sachanlagen	224'654	1'030'218	1'238'094	-63'706	297'243
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter					
+ 52	Immaterielle Anlagen					
	Darlehen					
	Beteiligungen					
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge		59'000			
+ 58	Ausserordentliche Investitionen					
=	**Bruttoinvestitionen**	**224'654**	**1'089'218**	**1'238'094**	**-63'706**	**297'243**
+ 30	Personalaufwand	5'538'189	5'609'703	5'842'597	6'348'618	6'554'343
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'789'161	1'802'900	2'133'220	2'428'123	2'382'175
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-11'700	8'900	1'600	-42'200	58'500
+ 34	Finanzaufwand	65'810	54'932	47'270	47'000	52'367
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen		60			
+ 36	Transferaufwand	2'277'423	2'013'979	2'074'509	2'744'550	2'680'961
- 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen					
- 365	Wertberichtigungen Beteiligungen					
- 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	61'881	61'881	61'881	62'411	64'881
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand					
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)					
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand					
=	Laufende Ausgaben	9'620'403	9'410'672	10'034'115	11'548'080	11'546'465
+	Bruttoinvestitionen	224'654	1'089'218	1'238'094	-63'706	297'243
=	**Gesamtausgaben**	**9'845'056**	**10'499'890**	**11'272'209**	**11'484'374**	**11'843'708**
=	**Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)**	**2.28%**	**10.37%**	**10.98%**	**-0.55%**	**2.51%**

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 56

2. Eigenkapitalnachweis 57

3. Rückstellungsspiegel 57

4. Beteiligungsspiegel 58

5. Gewährleistungsspiegel 60

6. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger 60

7. Anlagenspiegel 61

7.1 Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen 61

7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen 62

7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen 62

8. Zusätzliche Angaben 63

8.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle 63

8.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten 63

8.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche 63

8.4 Sonderbehandlung von Verwaltungsvermögen beim Übergang zum HRM2 64

8.5 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert 64

8.6 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen 64

8.7 Verpflichtungskreditkontrolle 65

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 01.01.24	Stand 31.12.24	Veränderung	Grund der Veränderung
29001	Verpflichtungen gegenüber SF Wasserversorgung	1'059'943	1'053'517	-6'426	Entnahme
29002	Verpflichtungen gegenüber SF Abwasserbeseitigung	521'349	434'245	-87'105	Entnahme
29003	Verpflichtungen gegenüber SF Abfallwirtschaft	176'830	175'681	-1'149	Entnahme
29009	PP-Abgaben gem. Art. 42 BG	57'490	57'490	0	
29090	Bodenerlöskonto	675'841	585'932	-89'908	Sanierung Brücke Alp Tambo, Kleinkläranlage, Tamboweg
2910	Fonds, Legate und Stiftungen	69'807	36'211	-33'597	Ausr. Förderbeiträge, Einl. Durchl'abgaben
	Fonds für Ersatzmassnahmen Natur	29'020	29'020	0	
2980	Übriges Eigenkapital	9'639'042	9'292'101	-346'941	Umbuchung Verlust 2023
2990	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	-346'941	27'340	374'281	Gewinn 2024
	Total Eigenkapital	**11'882'381**	**11'691'537**	**-190'845**	

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 01.01.24	Stand 31.12.24	Veränderung	Grund der Veränderung
205x	Kurzfristige Rückstellungen				
208x	Langfristige Rückstellungen	53'176	53'176	0	
	Total Rückstellungen	**53'176**	**53'176**	**0**	

4. Beteiligungsspiegel

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

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

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

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

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Tätigkeit	Art	Anzahl	Nominalwert	Beteiligung in %	Buchwert 31.12.24
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 Imboden	Leistungsvereinbarung	Musikalische Grundbildung Primarstufe		
Oberstufe Felsberg-Tamins	Vertrag	Oberstufenschule für Tamins		Tamins
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
Musikschule Imboden	Verein	Musikunterricht	1 Delegierte	
4 Gesundheit				
Spitalregion Churer Rheintal	Zweckverband	Spitaldienstleistungen	1 Delegierte	Gemeinden Churer Rheintal/Schanfigg
Spitexverein Imboden	Leistungsvereinbarung	Ambulante Krankenpflege	1 Delegierte	Bonaduz, Rhäzüns, Tamins, Domat/Ems
5 Soziale Sicherheit				
Regionaler Sozialdienst	Kant. Gesetzgebung	Sozialberatung		Gemeinden Churer Rheintal/Schanfigg
6 Verkehr				
Stadtbus Chur	Vereinbarung	Anbindung an Churer Stadtgebiet		
Nachtbus Chur	Vereinbarung	Nachtkurs		
7 Umweltschutz und Raumordnung				
ARA Chur (Abwasserreinigungsanlage)	Vertrag	Abwasserbeseitigung		
AVM Abfallbewirtschaftungsverband Mittelbünden	Gemeindeverband	Abfallentsorgung	7 Delegierte	Gemeinden Mittelbünden
8 Volkswirtschaft				
Regionale Tourismusorganisation ReTO	Leistungsvereinbarung	Koordination Tourismusangebote	1 Delegierte	Div. Gemeinden, Chur Tourismus
Rhiienergie AG	Aktiengesellschaft	Stromversorgung	1 Delegierte	
9 Finanzen und Steuern				
Kooperation Gemeinden KWR	Vertrag	Vermarktung Wasserkraft		Bonaduz, Tamins, Domat/Ems

5. Gewährleistungsspiegel

Erläuterungen

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

Name und Sitz der Einheit / Organisation	Art der Gewährleistung	Beschluss der Gde.versammlung	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verfall
IG Leasing AG, Dietlikon	Leasing		3 Kopiergeräte Schule	CHF 6'187.80	Restbetrag per 30.06.2025 CHF 9'247.50	30.06.2025

6. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger

Erläuterungen

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

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

7. Anlagenspiegel

Erläuterungen

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

7.1 Anlagenspiegel Sachanlagen Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung Titel	Art	Anzahl	Nominalwert	Veränderung 2024	Buchwert 31.12.2024
10700.02	Aktien Holzvermarktung Graub. AG	Aktien	10	1000		10'000.00
10700.03	Aktien Grischelectra	Aktien	10	100		200.00
10700.05	Stammaktien RhB	Aktie	1	500	75.00	1'650.00
10700.06	Aktien Bergbahnen Chur-Dreibündenstein	Aktien	250	100		1.00
10700.07	Aktien Bergbahnen Splügen-Tambo AG	Aktien	759	50	569.25	113.85
10700.08	Aktien Stadtbus Chur AG	Aktien	60	1000		120'000.00
10702.01	Anteilscheine Rezia-Holz GmbH	Anteilscheine	4	1000		4'500.00
10710.01	Betriebskapital Berufsbeistandschaft Imboden	Langfr. Darlehen				9'617.80
10710.02	Betriebskapital BKA Imboden	Langfr. Darlehen				3'606.70
Total						**149'689.35**

7.2 Anlagenspiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

AnlageNr	Bezeichnung	Anschaffungskosten					Abschreibungen			Buchwert
		01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umgliederungen	31.12.2024	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibungen	Abschreibungen Geschäftsjahr	31.12.2024
14000	Grundstücke allg. Haushalt	102'701.25	0.00	0.00	0.00	102'701.25	0.00	0.00	0.00	102'701.25
14010	Strassen/Wege/Plätze/Beleuchtg	3'166'815.77	228'708.90	0.00	0.00	3'395'524.67	0.00	-2'020'849.67	251'448.90	1'374'675.00
14020	Wasserbau	44'536.40	0.00	0.00	0.00	44'536.40	0.00	-21'525.40	2'744.00	23'011.00
14031	Tiefbauten Wasserversorgung	579'478.74	-6'088.10	0.00	0.00	573'390.64	0.00	-219'841.64	10'572.90	353'549.00
14032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	31'284.06	0.00	0.00	0.00	31'284.06	0.00	-31'284.06	0.00	0.00
14033	Tiefbauten Abfallwirtschaft	94'936.63	0.00	0.00	0.00	94'936.63	0.00	-75'951.63	9'494.00	18'985.00
14040	Hochbauten allg. Haushalt	10'400'907.55	24'311.42	0.00	0.00	10'425'218.97	0.00	-3'550'829.97	462'653.42	6'874'389.00
14060	Mobilien allg. Haushalt	1'637'797.40	0.00	0.00	0.00	1'637'797.40	0.00	-852'619.40	144'414.00	785'178.00
14070	Anlagen im Bau	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
Gesamttotal		**16'158'457.80**	**246'932.22**	**0.00**	**0.00**	**16'405'390.02**	**0.00**	**-6'772'901.77**	**881'327.22**	**9'632'488.25**

7.3 Anlagenspiegel übriges Verwaltungsvermögen

AnlageNr	Bezeichnung	Anschaffungskosten					Abschreibungen			Buchwert
		01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umgliederungen	31.12.2024	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibungen	Abschreibungen Geschäftsjahr	31.12.2024
14090	Total Übrige Sachanlagen Allgemeiner Hausha	96'364.00	0.00	0.00	0.00	96'364.00	0.00	-77'088.00	9'636.00	19'276.00
14540	Total Beteiligungen an öff. Unternehmungen	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 und	656'616.84	98'820.03	0.00	0.00	755'436.87	0.00	-495'256.87	64'881.03	260'180.00
Gesamttotal		**1'353'980.84**	**98'820.03**	**0.00**	**0.00**	**1'452'800.87**	**0.00**	**-572'344.87**	**74'517.03**	**880'456.00**

Bemerkungen

Anschaffungskosten		Abschreibungen		Buchwert	
Stand per 01.01.2024	Kumulierte Investitionsausgaben der Vorjahre	Kumulierte Abschreibungen	Kumulierte Abschreibungen der Vorjahre	Buchwert per 31.12.2024	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

8.7 Verpflichtungskreditkontrolle

Bezeichnung	Datum GV/VS/UR Beschluss	Einzel Kredite	Gesamt Kredithöhe	Kreditbelastung bis 31.12.2023	Kreditausgaben 2024	Kreditbelastung bis 31.12.2024	offene Kredite (-Unterschreitung/ + Überschreitung)	Bemerkungen
Verpflichtungskredite								
Überarbeitung genereller Entwässerungsplan	GV 07.12.23	130'000.00	130'000.00	-	-	-	-130'000.00	Gültig bis 2025
Budgetkredite								
Sanierung Neugüterstrasse	GV 07.12.23	188'500.00	188'500.00	-	166'641.15	166'641.15	-21'858.85	Abschluss ca. 2025
Sanierung Tamboweg	GV 07.12.23	610'000.00	610'000.00	-	18'743.70	18'743.70	-591'256.30	Abschluss ca. 2025
Planungskredit für Projekt Erweiterung Schulraum	GV 07.12.23	250'000.00	250'000.00	-	78'291.75	78'291.75	-171'708.25	Abschluss ca. 2025
Investitionsbeitrag ARA Chur	GV 07.12.23	100'000.00	100'000.00	-	98'820.03	98'820.03	-1'179.97	Abschluss JR 2024
Total Kredite		**1'278'500.00**	**1'278'500.00**					
Zwischentotal								
	Kreditbelastungen bis 31.12.2023			-				
	Ausgaben gemäss Investitionsrechnung 2024				**362'496.63**			
	Kreditbelastungen bis 31.12.2024					**362'496.63**		

VS = Vorstandsbeschluss / GV = Gemeindeversammlung / UR = Urnenabstimmung

GEMEINDE
felsberg.
lebens·wert

Gemeinde Felsberg
Schulstrasse 1, 7012 Felsberg
T 081 257 00 11

gemeinde@felsberg.ch
www.felsberg.ch

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission über die Rechnungs- und Geschäftsprüfung 2024 der Gemeinde Felsberg.

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gestützt auf Artikel 42 ff. der Gemeindeverfassung Felsberg prüft die Geschäftsprüfungskommission (GPK) die Rechnungs- und Geschäftsführung auf ihre Rechtmässigkeit und erstellt einen Bericht und stellt Antrag.

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften. Diese Verantwortung beinhaltet die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist.

Unsere Aufgabe besteht darin, die Rechnung zu prüfen und darüber ein Urteil abzugeben. Die GPK hat die Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgs- und Investitionsrechnung geprüft. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt worden wären. Wir prüften hauptsächlich die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die Einhaltung des Budgets und die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.
Die professionelle Rechnungsprüfung wurde durch den Gemeindevorstand an die BMU Treuhand AG aus Chur delegiert.

Die GPK hat die Geschäftsführung 2024 anhand der Vorstandsprotokolle, den korrekten Vollzug der Gemeindeversammlungsbeschlüsse und die Einhaltung der Kredite geprüft. Im Detail wurde 2024 die Sozialhilfe, die Soziale Wohlfahrt und die Alimentenbevorschussung in der Gemeinde Felsberg geprüft. Die GPK konnte sich von der Zusammenarbeit mit dem Regionalen Sozialdienst, den geringen gesetzlichen Kompetenzen der Gemeindebehörde und zeitintensiven Arbeitsabläufen überzeugen.

Nach Beurteilung der GPK entspricht die Jahresrechnung für das Rechnungsjahr 2024 den gesetzlichen Vorgaben. Wir beantragen der Urnenabstimmung die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen und den Gemeindevorstand sowie die Gemeindeverwaltung unter Verdankung der geleisteten Dienste zu entlasten.

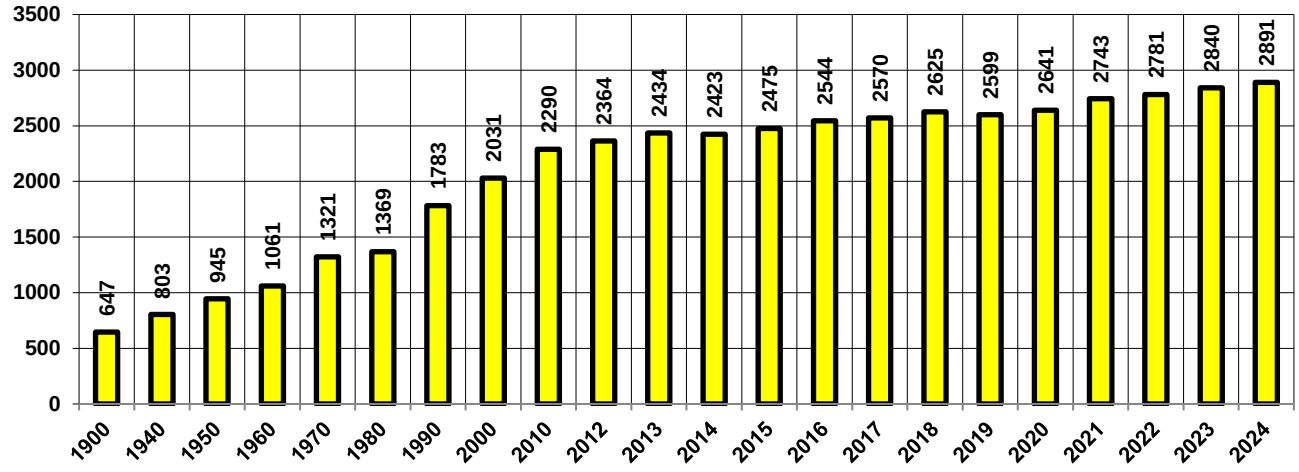
Felsberg, 7. April 2025

Die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Felsberg

Christoph Bollinger | Cornel Ehrler | Alice Tanner

GEMEINDESTATISTIKEN 2024

Einwohnerbestand-Entwicklung



Bevölkerungsbewegungen 01.01.2024 - 31.12.2024

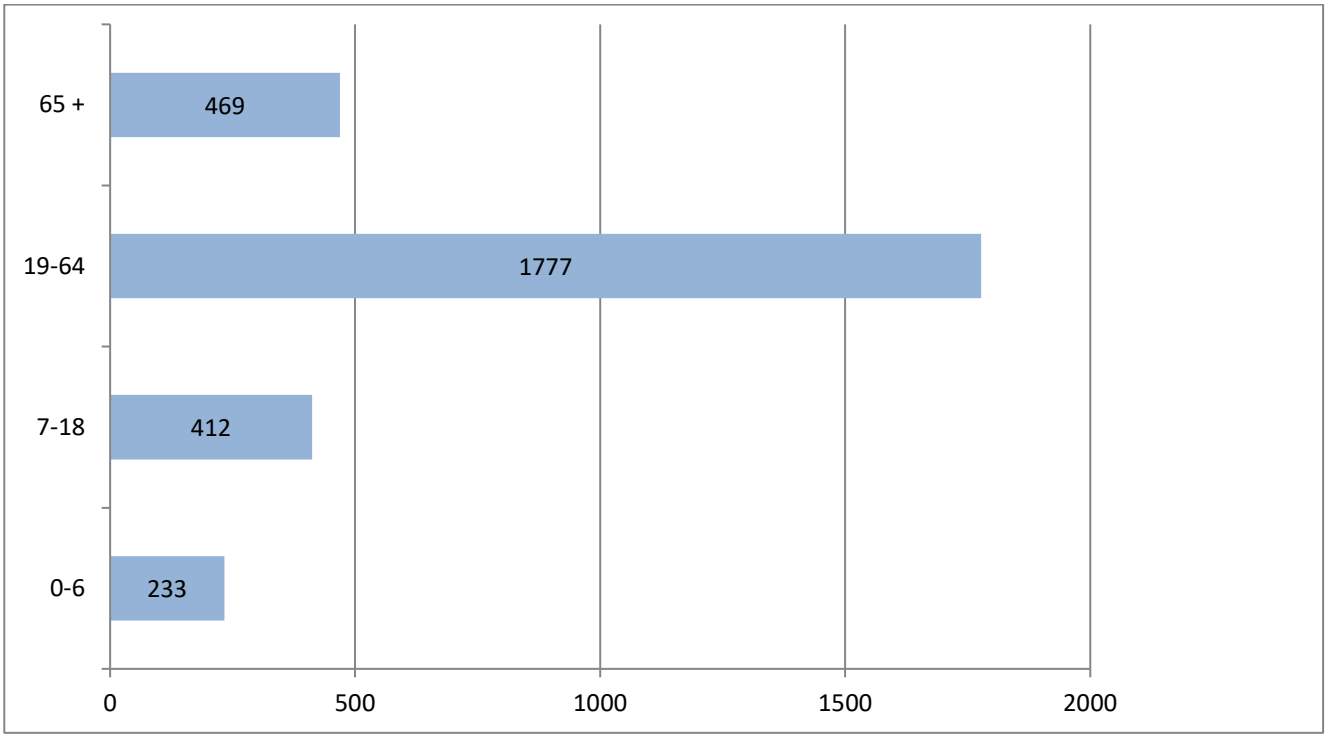
Einwohner am 01.01.2024		2840
Geburten	23	
./. Todesfälle	10	13 (Geburtenüberschuss)
Zuzüger	173	
./. Wegzüger	135	38 (Wandersaldo)
Wohnbevölkerung am 31.12.2024		**2891**

Zusammensetzung

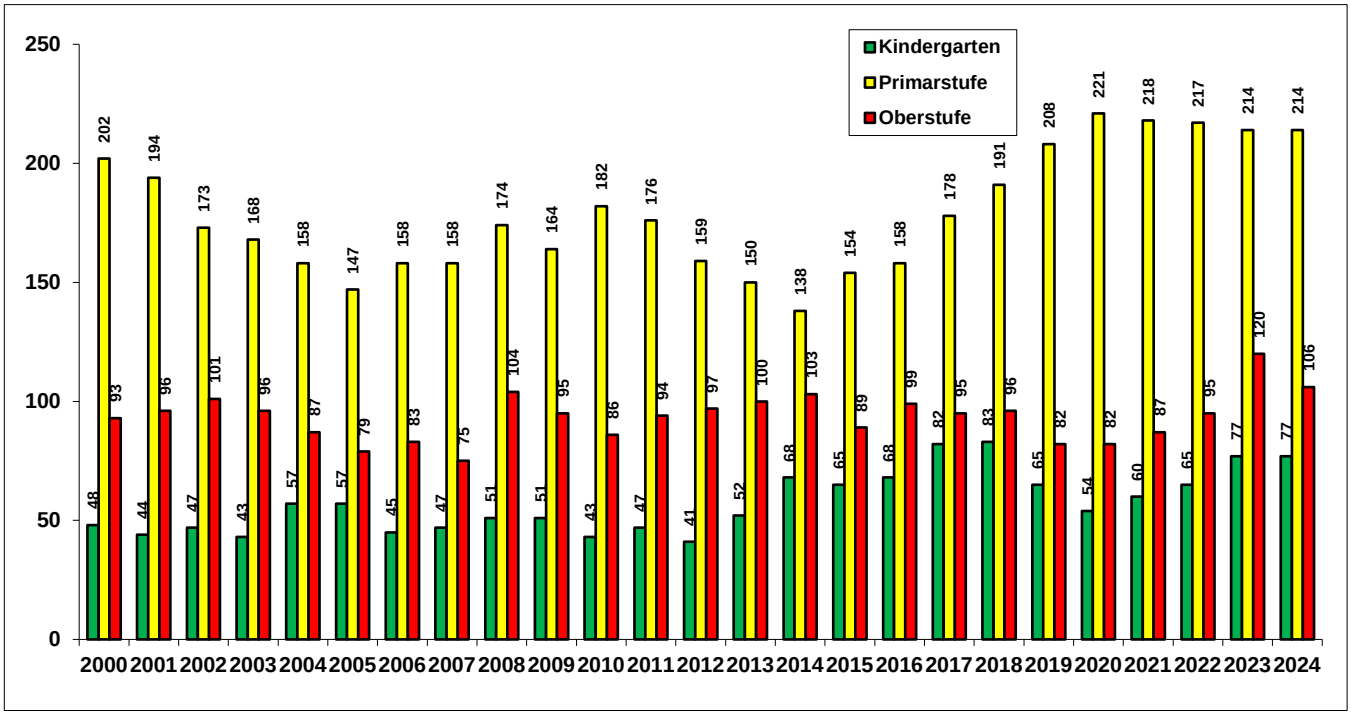
Gemeindebürger	436	
Schweizerbürger	2054	2490
Niedergelassene Ausländer	208	
Jahresaufenthalter / Daueraufenthalter	182	
Kurzaufenthalter	6	
Grenzgänger	1	
Schutzbedürftige	4	401
		2891

GEMEINDESTATISTIKEN 2024

Wohnbevölkerung nach Altersstruktur



Schulkinder



ab 2008: Oberstufe mit Taminser Schülern

GEMEINDESTATISTIKEN 2024

Volkswirtschaftliche Kennzahlen

	Felsberg (2024)	Graubünden (2023)	Schweiz (2023)
Altersquotient	**26.8 %**	**38.8%**	**31.8 %**
Jugendquotient	**38.3 %**	**29.4 %**	**32.9 %**
Gesamtquotient	**65.1 %**	**68.2 %**	**64.6 %**

Berechnung:

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

Wohnbaustatistik

Jahr	Erteilte Bewilligungen		Fertigerstellte Wohnbauten	
	Anzahl Wohngebäude	Anzahl Wohnungen	Anzahl Wohngebäude	Anzahl Wohnungen
2008	9	11	13	61
2009	7	8	10	17
2010	20	47	7	8
2011	7	35	19	47
2012	5	8	5	6
2013	7	15	8	35
2014	17	41	4	7
2015	14	25	16	31
2016	6	10	13	26
2017	2	13	6	17
2018	5	14	5	20
2019	3	24	2	11
2020	13	52	2	8
2021	4	13	8	39
2022	2	13	7	28
2023	3	19	4	24
2024	0	1	1	11

Gebäudeversicherungswert (in Mio. CHF)

	2023	**2024**
Versicherungswert	734.9	785.9
Anzahl Gebäude	1’108	1115

GEMEINDESTATISTIKEN 2024

Gemeindeversammlungen

Im Jahr 2024 sind drei Gemeindeversammlungen einberufen worden. Es wurden einige Traktanden vorberaten und dann zur Abstimmung an die Urnengemeinde verabschiedet. Folgende Traktanden wurden abschliessend beschlossen:

25. März 2024

- Eine Motion für ein Veloverbot auf dem gesamten Rheinwuhrweg wurde mit 54 zu 58 Stimmen abgelehnt.

31. Oktober 2024 (Wahlversammlung)

- Die Wahlen für die Legislaturperiode 2025-2027 wurden durchgeführt.
- Die Genehmigung für die Einzahlung von CHF 200'000 in den Energieförderungsfonds wurde mit 129 zu 24 Stimmen zurückgewiesen.

05. Dezember 2024

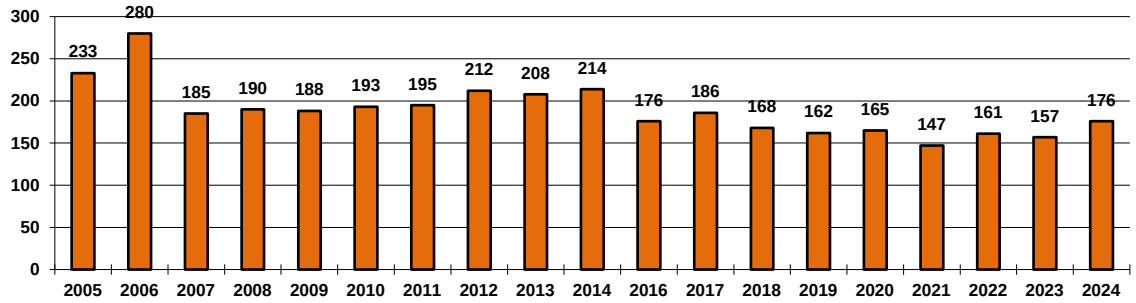
- Ein Bruttokredit von CHF 170’000 für die Sanierung der Wasserleitung im Teilbereich Winkel wurde mit 96 zu 0 Stimmen genehmigt.
- Das Investitionsbudget 2025 mit Nettoinvestitionen von CHF 120'000 wurde mit 92 zu 0 Stimmen genehmigt.
- Das Budget 2025 mit einem Verlust von CHF 954’170 wurde mit 93 zu 2 Stimmen angenommen. Durch die anschliessend beschlossene Erhöhung des Steuerfusses reduziert sich der Budget-Verlust auf CHF 683'807.
- Ein Antrag der Ortspartei Die Mitte für eine Erhöhung des Gemeindesteuerfusses von 95% auf 100 % wurde mit 50 zu 40 Stimmen zugestimmt. Der Steuerfuss 2025 beträgt damit neu 100 % der einfachen Kantonssteuer.
- Die Genehmigung für die Einzahlung von CHF 200'000 in den Energieförderungsfonds (an GV vom 31. Oktober zurückgewiesen) wurde mit 29 zu 63 Stimmen abgelehnt.

Urnenabstimmungen

Im Jahr 2024 wurde an der Urne über folgende kommunalen Geschäfte abgestimmt:

09. Juni 2024

- Genehmigung Jahresbericht 2023
  (genehmigt mit 660 : 41 Stimmen)
- Genehmigung Teilrevision der Ortsplanung im Bereich Siedlung
  (genehmigt mit 507 : 187 Stimmen)

Gemeindevorstand

Es fanden 22 Sitzungen statt und es wurden insgesamt 176 Traktanden behandelt.