



neue Photovoltaikanlage auf dem Dach des Gemeindezentrums

Budget 2024

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Bericht zum Budget 2024	1 - 9
Ergebnis Erfolgsausweis	10
Ergebnis Finanzierungsausweis	11
Erfolgsrechnung nach Funktionen, Zusammenzug	12
Erfolgsrechnung nach Arten, Zusammenzug	13
Erfolgsrechnung nach Funktionen	14 - 30
0 Allgemeine Verwaltung	14
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	15
2 Bildung	17
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	20
4 Gesundheit	21
5 Soziale Sicherheit	21
6 Verkehr	22
7 Umweltschutz und Raumordnung	23
8 Volkswirtschaft	26
9 Finanzen und Steuern	28
Investitionsrechnung nach Funktionen, Zusammenzug	31
Investitionsrechnung nach Funktionen	32 - 33

Bericht zum Budget 2024

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

1. Bemerkungen zum Budget

Der Gemeindevorstand legt Ihnen ein Budget vor, welches bei einem Aufwand von Fr. 7'147'219 und einem Ertrag von Fr. 6'475'498 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 671'721 abschliesst.

Zum grossen Aufwandüberschuss tragen hauptsächlich zwei Faktoren bei. Einerseits führen die realisierten Projekte, wie die Sanierung des Schulhauses, die Neugestaltung der Bushaltestellen und die Sanierung der Oberen Quaderstrasse zu markant höheren Abschreibungen und andererseits sind die Zinsen für das dafür benötigte Fremdkapital deutlich gestiegen.

Die Investitionsrechnung 2024 weist bei Ausgaben von Fr. 3'897'000 und Einnahmen von Fr. 1'303'000 Nettoinvestitionen von Fr. 2'594'000 aus. Hauptanteil der Investitionen bilden der Erwerb von Parkplätzen bei der Tiefgarage Dorfplatz, der Abschluss des Sanierungsprojektes Schulhaus und die Vollendung der Neugestaltung Bushaltestellen. Die Sanierung der Oberen Quaderstrasse wird ebenfalls im Budgetjahr ihren Abschluss finden.

Infolge des erneut grossen Investitionsvolumens kann keine Selbstfinanzierung ausgewiesen werden, es resultiert ein negativer Saldo von Fr. 26'321. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen weisen wir einen Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 2'620'321 aus.

Es werden Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von Fr. 679'060 (474'660 im Rechnungsjahr 2022) getätigt. Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge belaufen sich auf Fr. 5'500.

In den nachfolgenden Erläuterungen finden Sie Informationen zu den hauptsächlichsten Abweichungen zum Budget 2023 (Zahlen in Klammern) und Details zu einzelnen Konten.

2. Erläuterungen

2.1 Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0210 Gemeindeverwaltung

3113.00 Anschaffung Hardware, Fr. 18'000 (0)

Der Server auf der Gemeindeverwaltung muss ersetzt werden (Fr. 15'000). Die Arbeitsstationen werden mit neuen Monitoren ausgestattet.

- 3118.00 Anschaffung Software, Fr. 9'200 (0)
Damit die von der Gemeinde in Rechnung gestellten Gebühren auch über e-Bill bezahlt werden können, wird ein entsprechendes Modul installiert. Die Firewall (Sicherheitssystem) muss ersetzt werden.
- 1407** **Betriebs- und Konkursamt Region Imboden**
- 3612.00 Betriebsbeitrag Betriebs- und Konkursamt, Fr. 7'000 (0)
In Zusammenhang mit dem Umzug des Betriebs- und Konkursamtes in die neue Liegenschaft beim Bahnhof Domat/Ems wird mit einem Aufwandüberschuss gerechnet.
- 2** **BILDUNG**
- 2110** **Kindergarten**
- 3020.00 Löhne Lehrpersonen, Fr. 237'100 (225'400)
Im Schuljahr 2023/24 besuchen 29 Kinder den Kindergarten, was die Führung von zwei Kindergartenabteilungen voraussetzt. Die beiden Kindergartenabteilungen werden von zwei Lehrpersonen im Vollpensum geführt. Hinzu kommen die Löhne der SHP- / Logopädie-Lehrpersonen sowie der Unterricht für fremdsprachige Kinder. Insgesamt sind 250-Stellenprozente budgetiert.
- 2120** **Primarstufe**
- 3020.00 Löhne Lehrpersonen, Fr. 778'000 (765'700)
Die Klassen der 1. bis 6. Primarstufe werden im Schuljahr 2023/24 und voraussichtlich auch in den kommenden Schuljahren einzeln geführt. Eine Primarschulabteilung darf in der Regel nicht mehr als 20 Schülerinnen und Schüler zählen. Unsere Schülerzahlen schwanken in diesem Bereich jeweils leicht über und zum Teil leicht unter der Schülerzahl von 20. Aktuell besuchen 68 Kinder die Primarstufe. Insgesamt sind 760-Stellenprozente budgetiert.
- 3171.03 Projekt Lollypop, Fr. 6'900 (0)
Die Primarschule und der Kindergarten werden im Frühjahr 2024 das Projekt Zirkus Lollypop realisieren. Somit werden 97 Kinder in die Zirkuswelt eintauchen und spannende und lehrreiche Momente erleben. Der Budgetposten von Fr. 6'900 ist ein Nettowert, die Gesamtkosten belaufen sich auf Fr. 13'600, der Kanton steuert einen Beitrag von rund Fr. 4'200 bei. Die Schule wird sich ebenfalls an den Kosten beteiligen, indem die Kinder Arbeiten im Wald ausführen werden und mit selbst kreierten Weihnachtsdekos einen Adventsverkauf organisieren.
- 2130** **Oberstufe**
- 3612.00 Kostenanteil Oberstufenschule Felsberg, Fr. 508'900 (437'800)
Im Schuljahr 2023/24 besuchen 35 SchülerInnen die Oberstufe in Felsberg. Im Schuljahr 2024/25 werden es gemäss aktueller Schülerstatistik voraussichtlich 38 Schülerinnen und Schüler sein, wobei allfällige Abgänge ans Untergymnasium zu berücksichtigen sind. Der Schulbeitrag pro Schülerin und Schüler beläuft sich auf Fr. 14'600. An die Schulsozialarbeit leisten wir einen jährlichen Beitrag von Fr. 4'000.

3634.00 Schülertransporte Oberstufe, Fr. 73'800 (54'400)
Der Vertrag mit Chur Bus beinhaltet neu vier Fahrten, je zwei Hin- und je zwei Rückfahrten. Mit der Abgeltung einer Pauschale können die Schülerinnen und Schüler auch den Stadtbus ausserhalb der geregelten Schülerkurse benutzen.

2170 Schulliegenschaften

3010.00 Löhne Betriebspersonal, Fr. 145'200 (130'800)
Das Arbeitspensum der Reinigungsmitarbeiterin wird von 60 % auf 80 % aufgestockt.

3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten, Fr. 353'700 (212'200)
Die im Jahre 2024 abgeschlossene Sanierung des Schulhauses sowie die Installationen der Photovoltaikanlagen auf den Dächern des Gemeindezentrums und der Turnhalle verursachen entsprechend höhere Abschreibungen, Fr. 141'500 für das Schulhaus und Fr. 7'300 für die Photovoltaikanlagen.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

3637.00 Alimentenbevorschussung, Fr. 46'700 (39'000)
Die Kosten sind von der Anzahl der zu bevorschussenden Fälle abhängig. Diese Zahl kann unter dem Jahr variieren.

4260.00 Rückerstattungen Alimente, Fr. 29'900 (12'000)
Die Rückforderung der bevorschussten Alimente gestaltet sich schwierig, in manchen Fällen fast unmöglich. Es ist uns zum Teil gelungen, die Rückerstattung von einigen Fällen zu regeln.

5440 Jugendschutz (allgemein)

3611.00 Beitrag an Kanton für Kinderschutzmassnahmen, Fr. 27'000 (0)
Mit der in Kraft getretenen Teilrevision des Einführungsgesetzes zum Schweizerischen Zivilgesetzbuch (EGzZG, BR 210.100) hat sich die Finanzierung der Kosten von stationären Kinderschutzmassnahmen geändert. Die Kosten von ambulanten und stationären Kinderschutzmassnahmen trägt die Gemeinde am zivilrechtlichen Wohnsitz des betroffenen Kindes. An diesen Kosten beteiligt sich der Kanton zu 95 % aus dem dafür vorgesehenen interkommunalen Pool. Die Nettokosten zulasten des interkommunalen Pools werden im Folgejahr auf die Gemeinden im Verhältnis zur Wohnbevölkerung verteilt und in Rechnung gestellt. Diese Nettokosten sind erstmals im Rechnungsjahr 2023 angefallen. Wir budgetieren aufgrund dieser Beitragszahlung.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

3637.00 Materielle Hilfe, Fr. 105'000 (95'000)
Budgetiert werden die Unterstützungsbeiträge aufgrund der aktuellen Anzahl bedürftiger Personen in unserer Gemeinde. Dementsprechend werden die Rückerstattungen aus Unterstützungen und die Entschädigungen vom Bund berücksichtigt.

- 6 VERKEHR**
- 6150 Gemeindestrassen**
- 3131.00 Planungen und Projektierungen, Fr. 25'000 (20'000)
Für die Planungs- und Projektierungsarbeiten der Fuss- und Radwegverbindung über die Vialbrücke werden rund Fr. 15'000 budgetiert. Die Bushaltestelle auf dem Dorfplatz ist ebenfalls zu planen und zu projektieren.
- 3131.02 Beratung Verkehrserschliessung Dorfgebiet, Fr. 13'500 (0)
Verkehringenieur Hartmann wird ein Konzept für die Verkehrserschliessung im Dorfgebiet erarbeiten. Die Gesamtkosten werden anteilmässig auf Gemeindestrassen und Parkierungskonzept verteilt.
- 3131.03 Dienstleistungen Dritter, Fr. 10'000 (0)
Aufgrund der aktuellen Situation im Werkbetrieb wird sich Reno Brot, selbständiger Baudienstleister, im Mandatsverhältnis um die Bereiche Strassen/Werkbetrieb, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung kümmern.
- 3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, Fr. 150'210 (172'010)
Die Arbeiten für die Neugestaltung der Bushaltestellen finden im 2024 ihren Abschluss und sind somit erstmals abzuschreiben. Hinzu kommen die Abschreibungen für die Sanierung der Oberen Quaderstrasse. Der Abschreibungssatz für Tiefbauten liegt bei 2.5 %. Im Budget 2023 wurde von höheren Kosten für die Sanierung der Oberen Quaderstrasse ausgegangen.
- 6153 Parkplatzbewirtschaftung**
- 3131.00 Parkierungskonzept, Fr. 8'500 (0)
Verkehringenieur Hartmann wird ein Konzept für die Verkehrserschliessung im Dorfgebiet erarbeiten. Die Gesamtkosten werden anteilmässig auf Gemeindestrassen und Parkierungskonzept verteilt. Die bestehenden Parkuhren werden mit einem neuen Zahlssystem TWINT/Easy Park ausgestattet.
- 6190 Werkbetrieb**
- 3010.00 Löhne Betriebspersonal, Fr. 147'100 (198'500)
Für die Stelle des Werkmeisters wird ein Pensum von 50 % budgetiert. Zusätzlich werden die Bereiche Strassen/Werkbetrieb, die Wasserversorgung und die Abwasserentsorgung durch Reno Brot, Baudienstleistung, sichergestellt.
- 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**
- 7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**
- 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fr. 35'000 (2'700)
In Zusammenhang mit der Wasserabgabe an die Gemeinde Domat/Ems ist die Installation einer Messtechnik erforderlich. Diese Kosten übernimmt die Gemeinde Tamins.

- 3118.00 Anschaffung Software WV-Anlagen, Fr. 6'000 (0)
Ersatz Software für das Prozessleitsystem der Betriebswarte inklusive Wartungsvertrag.
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter, Fr. 30'000 (48'800)
Leitungskataster Graubünden: Ab Januar 2025 sind die Gemeinden verpflichtet, die Leitungskataster-Daten dem Kanton in vorgeschriebener Form abzugeben. Für die Aufarbeitungsarbeiten durch die Firma Grünenfelder rechnen wir mit insgesamt Fr. 30'000. Eine erste Tranche wurde im 2023 budgetiert, Fr. 15'000 fallen ins Budgetjahr 2024 wovon jeweils ein Drittel dem Abwasserbereich zugeteilt wird. Zusätzlich werden die Bereiche Strassen/Werkbetrieb, die Wasserversorgung und die Abwasserentsorgung durch Reno Brot, Baudienstleistung, sichergestellt.
- 4510.00 Entnahme aus der Spezialfinanzierung, Fr. 15'580 (58'240)
Bis auf das letzte Jahr und das Budgetjahr konnten wir vorwiegend Einlagen in die Spezialfinanzierung tätigen. Infolge Anschaffungen in Zusammenhang mit der Wasserabgabe an die Gemeinde Domat/Ems sowie weiterer Dienstleistungen Dritter (siehe Konten 7101.3111.00 und 7101.3130.00) müssen wir im Budgetjahr erneut eine Entnahme tätigen. Die Entnahme kann jedoch leicht getragen werden, weist die Bilanz bei der Spezialfinanzierung doch einen Saldo von rund Fr. 1.35 Mio. aus.
- 7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter, Fr. 20'000 (5'000)
Leitungskataster Graubünden: Ab Januar 2025 sind die Gemeinden verpflichtet, die Leitungskataster-Daten dem Kanton in vorgeschriebener Form abzugeben. Für die Aufarbeitungsarbeiten durch die Firma Grünenfelder rechnen wir mit insgesamt Fr. 30'000. Eine erste Tranche wurde im 2023 budgetiert, Fr. 15'000 fallen ins Budgetjahr 2024 wovon jeweils ein Drittel dem Abwasserbereich zugeteilt wird. Zusätzlich werden die Bereiche Strassen/Werkbetrieb, die Wasserversorgung und die Abwasserentsorgung durch Reno Brot, Baudienstleistung, sichergestellt.
- 3510.00 Einlage in die Spezialfinanzierung, Fr. 19'450 (22'780)
Auch dieses Jahr können wir wieder eine Einlage in die Spezialfinanzierung tätigen, was sich positiv auf den gegenwärtigen Minussaldo von Fr. 61'439 auswirkt.
- 7301 Abfallbewirtschaftung (Gemeindebetrieb)**
- 3111.01 Anschaffung Entsorgungseinrichtungen, Fr. 3'000 (0)
Zur Vermeidung von unrechtmässiger Entsorgung soll bei den Sammelstellen im Werkhof eine Überwachungskamera installiert werden.
- 4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung Fr. 33'330 (37'770)
Es muss erneut eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung getätigt werden. Per Ende Jahr 2022 weisen wir in der Bilanz einen Minusbestand von Fr. 100'333 aus.
- 7900 Raumordnung (allgemein)**
- 3131.00 Honorare Berater, Fachexperten, Fr. 67'000 (63'000)
Die Revision der Ortsplanung wird im Budgetjahr fortgesetzt.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8180 Alpwirtschaft

3144.00 Unterhalt Alpgebäude, Fr. 16'500 (1'500)

Die Dritte Hütte auf Ramuz wird durch den Mieter der Hütte saniert. Die Gemeinde beteiligt sich mit Fr. 11'000 an den Kosten.

4240.00 Weidetaxen, Fr. 0 (6'000)

4240.01 Nutzungstaxen, Fr. 22'000 (Sömmerungsbeiträge 16'000)

Aufgrund der neuen Ausführungsbestimmungen über das Alp- und Weidwesen erhebt die Gemeinde eine Nutzungstaxe für die Nutzung der Alpen und Weiden und der dazugehörenden Gebäude (bisher Sömmerungsbeiträge). Die Nutzungstaxe wird prozentual von den ausbezahlten Sömmerungsbeiträgen des Kantons berechnet. Die Weidetaxen im herkömmlichen Sinn entfallen daher.

8200 Forstwirtschaft

3111.00 Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Fr. 31'500 (16'500)

Der im Jahre 2012 angeschaffte Betriebswagen Fiat Panda muss ersetzt werden.

9 FINANZEN UND STEUERN

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

4000.00 Einkommenssteuern nat. Personen, Fr. 2'250'000 (2'200'000)

Gemäss Empfehlung des Verbandes der Gemeindesteuerämter, welcher jeweils in Zusammenarbeit mit der kantonalen Steuerverwaltung Budgetempfehlungen ausarbeitet, kann eine Erhöhung von ca. 6-7 % gegenüber dem Rechnungsergebnis 2022 berücksichtigt werden.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

4621.01 Ressourcenausgleich RA, Fr. 428'000 (488'500)

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

9610 Zinsen

3406.00 Verzinsung langfristiges FK, Fr.111'000 (66'000)

Die aktuellen Schulden liegen bei Fr. 2.75 Mio. In Zusammenhang mit dem grossen Investitionsvolumen in den Budgetjahren 2023 und 2024 von rund Fr. 8 Mio. Nettoinvestitionen, steigt die Zinslast entsprechend an. Hinzu kommt, dass die Zinsen deutlich angestiegen sind. Budgetiert wurde mit einem Zinssatz von 2.3 % aufgrund des aktuellen Zinsniveaus.

2.2 Investitionsrechnung

2 BILDUNG

2170 Schulliegenschaften

5040.03 Sanierung Schulhaus, Fr. 1'480'000

An der Gemeindeversammlung vom 17. November 2022 wurde einem Verpflichtungskreditbegehren von Fr. 4.7 Mio. zugestimmt. Im laufenden Jahr wurde mit den Sanierungsarbeiten begonnen, dafür wurden im 2023 Fr. 3'120'000 budgetiert. Die Fertigstellung des sanierten Schulhauses wird im Budgetjahr 2024 erfolgen.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen

5010.06 Neugestaltung Dorfplatz, Fr. 50'000

An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 1'215'000 für die Neugestaltung des Dorfplatzes inkl. Erschliessung zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes. Im laufenden Jahr konnte nun mit den Bauarbeiten der Leitungen und der Tiefgarage begonnen werden.

5010.07 Neugestaltung Bushaltestellen, Fr. 690'000

Für die geplante Neugestaltung der Bushaltestellen wurde an der Gemeindeversammlung vom 25. Mai 2021 ein Bruttokredit von Fr. 2.65 Mio. gesprochen. Mit den Bauarbeiten wurde im Spätsommer 2022 begonnen. Im Jahr 2024 soll das Projekt seinen Abschluss finden. Der Kanton beteiligt sich mit rund 60 % an den Kosten, Fr. 1.02 Mio. gemäss Regierungsbeschluss vom 23. August 2022.

5010.09 Ausbau Kunkelsstrasse, Fr. 92'000

Am 18. November 2021 wurde ein Verpflichtungskredit von Fr. 150'000 gesprochen. Der Projektierungsauftrag von Fr. 192'000 wurde im laufenden Jahr an die Firma Abenis vergeben, unter Vorbehalt der Budgetgenehmigung für den über die Fr. 150'000 hinausgehenden Betrag von Fr. 42'000. Die erste Etappe erfolgt im laufenden Jahr, die Restkosten fallen ins Budgetjahr 2024.

5010.11 Strassenkörper Dorfplatz, Fr. 150'000

An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 1.215 Mio. für die Neugestaltung des Dorfplatzes inkl. Erschliessung zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes. Im laufenden Jahr konnte nun mit den Bauarbeiten der Leitungen und der Tiefgarage begonnen werden.

- 5010.20 Sanierung Obere Quaderstrasse, Fr. 199'000
An der Gemeindeversammlung vom 24. Mai 2023 wurde einem Verpflichtungskreditbegehren von Fr. 770'000 zugestimmt. In Zusammenhang mit der Realisierung eines Fernwärmeverbundes durch die rhienergie AG, ist vorgesehen, die Leitungsführung über die Obere Quaderstrasse zu verlegen. Somit bietet sich die Gelegenheit, gleichzeitig die Sanierung der Oberen Quaderstrasse an die Hand zu nehmen. Mit dem Bau des Fernwärmeleitungsnetzes kann die Instandstellung des gemeindeeigenen Leitungsnetzes und des Strassenkörpers kostengünstiger realisiert werden. Mit den Bauarbeiten konnte im Spätsommer des laufenden Jahres begonnen werden. Im Frühjahr 2024 können die Sanierungsarbeiten abgeschlossen werden. Die Kosten werden anteilmässig auf Strassen, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung verteilt.
- 5040.01 Tiefgarage Dorfplatz, Fr. 1'000'000
An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 2'100'000 für den Kauf von 35 Parkplätzen in der Gemeinschaftsparkieranlage Dorfplatz zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes. Im laufenden Jahr konnte nun mit den Bauarbeiten der Leitungen und der Tiefgarage begonnen werden.
- 6310.00 Investitionsbeiträge vom Kanton, Fr. 1'020'000
Für die geplante Neugestaltung der Bushaltestellen wurde an der Gemeindeversammlung vom 25. Mai 2021 ein Bruttokredit von Fr. 2.65 Mio. gesprochen. Der Kanton beteiligt sich mit rund 60 % an den Kosten.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserversorgung

- 5031.11 Werkleitungen Dorfplatz, Fr. 10'000
An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 1'215'000 für die Neugestaltung des Dorfplatzes inkl. Erschliessung zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes. Im laufenden Jahr konnte der Hauptanteil der Werkleitungen saniert werden.
- 5031.20 Sanierung Obere Quaderstrasse, Fr. 117'000
An der Gemeindeversammlung vom 24. Mai 2023 wurde einem Verpflichtungskreditbegehren von Fr. 770'000 zugestimmt. In Zusammenhang mit der Realisierung eines Fernwärmeverbundes durch die rhienergie AG, ist vorgesehen, die Leitungsführung über die Obere Quaderstrasse zu verlegen. Somit bietet sich die Gelegenheit, gleichzeitig die Sanierung der Oberen Quaderstrasse an die Hand zu nehmen. Mit dem Bau des Fernwärmeleitungsnetzes kann die Instandstellung des gemeindeeigenen Leitungsnetzes und des Strassenkörpers kostengünstiger realisiert werden. Mit den Bauarbeiten konnte im Spätsommer des laufenden Jahres begonnen werden. Im Frühjahr 2024 können die Sanierungsarbeiten abgeschlos-

sen werden. Die Kosten werden anteilmässig auf Strassen, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung verteilt.

7201 Abwasserbeseitigung

5032.11 Werkleitungen Dorfplatz, Fr. 40'000

An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2017 wurde dem Kreditbegehren über Fr. 1'215'000 für die Neugestaltung des Dorfplatzes inkl. Erschliessung zugestimmt. Die Realisierung des Projektes verzögerte sich infolge einer Baueinsprache und auf Grund der Veräusserung des Projektes. Im laufenden Jahr konnte der Hauptanteil der Werkleitungen saniert werden.

5032.20 Sanierung Obere Quaderstrasse, Fr. 69'000

An der Gemeindeversammlung vom 24. Mai 2023 wurde einem Verpflichtungskreditbegehren von Fr. 770'000 zugestimmt. In Zusammenhang mit der Realisierung eines Fernwärmeverbundes durch die rhienergie AG, ist vorgesehen, die Leitungsführung über die Obere Quaderstrasse zu verlegen. Somit bietet sich die Gelegenheit, gleichzeitig die Sanierung der Oberen Quaderstrasse an die Hand zu nehmen. Mit dem Bau des Fernwärmeleitungsnetzes kann die Instandstellung des gemeindeeigenen Leitungsnetzes und des Strassenkörpers kostengünstiger realisiert werden. Mit den Bauarbeiten konnte im Spätsommer des laufenden Jahres begonnen werden. Im Frühjahr 2024 können die Sanierungsarbeiten abgeschlossen werden. Die Kosten werden anteilmässig auf Strassen, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung verteilt.

GEMEINDEVORSTAND TAMINS

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
	6'433'919	6'294'279	6'047'568.02
30	2'762'555	2'755'460	2'627'328.75
31	1'306'785	1'417'980	1'297'913.60
33	679'060	546'760	474'660.00
35	19'450	22'780	136'822.17
36	1'666'069	1'551'299	1'510'843.50
37	0	0	0.00
	5'685'540	5'593'240	6'017'980.19
40	3'377'500	3'287'500	3'430'796.90
41	300'650	305'250	311'614.77
42	1'034'020	967'970	1'246'897.56
43	13'600	0	25'422.20
45	58'610	105'710	15'713.45
46	901'160	926'810	987'535.31
47	0	0	0.00
	-748'379	-701'039	-29'587.83
34	125'100	75'050	432'238.19
44	151'980	147'530	504'913.39
	26'880	72'480	72'675.20
	-721'499	-628'559	43'087.37
38	0	0	0.00
48	49'778	49'778	49'778.00
	49'778	49'778	49'778.00
	-671'721	-578'781	92'865.37
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
	3'897'000	7'058'000	801'774.68
50 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'897'000	7'058'000	801'774.68
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	1'303'000	1'653'500	347'675.15
60 Übertragung von Sachanlagen	0	0	0.00
Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen	0	34'500	11'387.30
62 Übertragung / Abgang von immateriellen	0	0	0.00
Sachanlagen in das Finanzvermögen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'303'000	1'619'000	336'287.85
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das	0	0	0.00
Finanzvermögen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'594'000	-5'404'500	-454'099.53
Selbstfinanzierung	-26'321	-109'551	694'134.09
Finanzierungsergebnis	-2'620'321	-5'514'051	240'034.56
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

a) Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	819'690	77'010 742'680	792'350	72'210 720'140	805'024.42	102'937.19 702'087.23
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand	125'400	89'560 35'840	111'280	93'060 18'220	148'902.56	117'679.86 31'222.70
2 BILDUNG Nettoaufwand	2'830'875	357'168 2'473'707	2'621'030	366'968 2'254'062	2'361'822.94	354'661.55 2'007'161.39
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	131'190	2'820 128'370	133'460	2'720 130'740	98'476.25	2'727.35 95'748.90
4 GESUNDHEIT Nettoaufwand	299'600	500 299'100	300'300	800 299'500	285'800.10	285'800.10
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	366'200	107'900 258'300	313'100	41'300 271'800	413'830.45	192'849.00 220'981.45
6 VERKEHR Nettoaufwand	740'500	416'900 323'600	866'960	407'300 459'660	738'134.08	395'922.66 342'211.42
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	708'055	553'510 154'545	710'190	565'410 144'780	629'705.35	494'124.35 135'581.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	985'509	650'300 335'209	1'005'259	635'350 369'909	1'019'110.27	751'037.15 268'073.12
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	140'200 4'079'630	4'219'830	90'350 4'090'030	4'180'380	547'934.86 4'088'867.31	4'636'802.17
Total Aufwand	7'147'219		6'944'279		7'048'741.28	
Total Ertrag		6'475'498		6'365'498		7'048'741.28
Aufwandüberschuss		671'721		578'781		
Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	7'147'219	6'944'279		6'955'875.91	
30	Personalaufwand	2'762'555	2'755'460		2'627'328.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'306'785	1'417'980		1'297'913.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	679'060	546'760		474'660.00	
34	Finanzaufwand	125'100	75'050		432'238.19	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'450	22'780		136'822.17	
36	Transferaufwand	1'666'069	1'551'299		1'510'843.50	
38	Ausserordentlicher Aufwand					
39	Interne Verrechnungen	588'200	574'950		476'069.70	
4	ERTRAG		6'475'498	6'365'498		7'048'741.28
40	Fiskalertrag		3'377'500	3'287'500		3'430'796.90
41	Regalien und Konzessionen		300'650	305'250		311'614.77
42	Entgelte		1'034'020	967'970		1'246'897.56
43	Verschiedene Erträge		13'600			25'422.20
44	Finanzertrag		151'980	147'530		504'913.39
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		58'610	105'710		15'713.45
46	Transferertrag		901'160	926'810		987'535.31
48	Ausserordentlicher Ertrag		49'778	49'778		49'778.00
49	Interne Verrechnungen		588'200	574'950		476'069.70
9	ABSCHLUSS				92'865.37	
90	Abschluss Erfolgsrechnung				92'865.37	
	Total Aufwand	7'147'219	6'944'279		7'048'741.28	
	Total Ertrag		6'475'498	6'365'498		7'048'741.28
	Aufwandüberschuss		671'721	578'781		
	Ertragsüberschuss					

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	819'690	77'010	792'350	72'210	805'024.42	102'937.19
	Nettoaufwand		742'680		720'140		702'087.23
0110	Legislative	20'210		19'660		19'347.48	
	Nettoaufwand		20'210		19'660		19'347.48
3000.00	Entschädigung Geschäftsprüfungskommission	5'000		4'900		4'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		11.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'550		1'486.25	
3130.00	Porti für Abstimmungen/Wahlen	2'500		2'000		2'499.28	
3132.00	Honorare externe Berater	11'000		11'000		10'770.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	200		200		180.00	
0120	Exekutive	139'600		140'800		154'196.10	
	Nettoaufwand		139'600		140'800		154'196.10
3000.00	Entschädigung Gemeindevorstand	108'400		106'100		103'468.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'000		8'500		5'593.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		399.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		182.35	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen, EDV	300		300			
3132.00	Honorare externe Berater (Rechtsberater)	12'000		10'000		26'228.15	
3134.00	Haftpflichtversicherung	4'000		4'000		3'933.50	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		587.30	
3170.01	Anlässe, Repräsentationen	6'000		9'000		12'614.00	
3170.02	Freier Kredit Gemeindevorstand	1'000		1'000		887.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300		300		302.00	
0210	Gemeindeverwaltung	523'080	38'660	493'370	39'860	504'034.54	41'624.45
	Nettoaufwand		484'420		453'510		462'410.09
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	332'700		333'400		320'797.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	27'400		27'500		26'511.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'500		39'600		38'003.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'050		1'100		1'309.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'930		1'950		1'889.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		2'113.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		841.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		7'703.06	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	750		700		704.50	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen	500		3'000		11'027.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	18'000				1'791.95	
3118.00	Anschaffung Software	9'200				17'341.90	
3130.00	Telefon, Porti, Spesen Bank-/Postkonti	15'000		13'000		13'531.48	
3130.01	Gebührenbelastungen durch Dritte	8'300		8'000		8'285.45	
3130.02	Betreibungsgebühren	3'500		4'500		2'027.40	
3130.05	Entschädigung Scannen u. elektronische Archivierung	1'700		1'700		1'700.00	
3130.10	Entschädigung Bezug jur. Personen	2'500		2'000		5'241.45	
3130.20	Entschädigung Bezug Quellensteuern	2'200		2'750		4'003.55	
3130.30	Entschädigung Grundstückgewinnsteueranlagung	2'000		2'000		1'170.00	
3132.00	externe Fachberatung	8'000		8'500		8'700.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Steuern	4'400		4'200		4'421.30	
3133.01	Web-Hosting	2'700		2'700		3'218.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	850		820		818.10	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen, EDV	27'800		24'800		20'703.45	
3170.00	Spesenentschädigungen	100		150			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					216.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Gebühren					-199.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		162.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		14'000		13'000		14'681.00
4240.00	Dienstleistungen für Dritte				1'500		1'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'500		7'000		6'618.80
4611.01	Entschädigung Mitarbeit Quellensteuern		2'000		2'000		2'653.55
4611.02	Entschädigung AHV-Zweigstelle		1'860		1'860		1'859.20
4611.03	Entschädigung Einzug Mofagebühren						115.00
4612.00	Entschädigung Einzug Kirchensteuern		4'300		4'500		4'196.90
4910.00	Interne Verrechnung Personalkosten		10'000		10'000		10'000.00
0220	Bauverwaltung	48'620	38'000	48'720	32'000	45'021.80	60'962.70
	Nettoaufwand		10'620		16'720		
	Nettoertrag					15'940.90	
3000.00	Entschädigung Baukommission	8'000		8'000		7'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20		20.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	25'000		25'000		30'269.60	
3132.01	Honorare Fachberatung Baubewilligungswesen	15'000		15'000		5'915.60	
3170.00	Spesenentschädigungen	600		500		1'315.70	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		15'000		15'000		12'591.50
4240.00	Benützungsg Gebühr für Benützung von öffentlichem Grund						5'920.00
4260.00	Rückerstattung Beratungskosten		23'000		17'000		33'451.20
4270.00	Baubussen						9'000.00
0260	Region	17'800		19'600		12'259.05	
	Nettoaufwand		17'800		19'600		12'259.05
3612.00	Region Imboden Geschäftsstelle	17'800		19'600		12'259.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften	70'380	350	70'200	350	70'165.45	350.04
	Nettoaufwand		70'030		69'850		69'815.41
3134.00	Sachversicherungsprämien, amtl. Gebühren	2'680		2'500		2'465.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	24'700		24'700		24'700.00	
3920.01	Interne Verrechnung Raumkosten	43'000		43'000		43'000.00	
4470.00	Pachtzins Dorfplatz (Swisscom)		350		350		350.04
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	125'400	89'560	111'280	93'060	148'902.56	117'679.86
	Nettoaufwand		35'840		18'220		31'222.70
1110	Polizei	7'000	1'000	9'000	1'000	6'664.35	1'904.00
	Nettoaufwand		6'000		8'000		4'760.35
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte					73.10	
3614.00	Entschädigung an Sicherheitsdienste	7'000		9'000		6'591.25	
4270.00	Bussen		1'000		1'000		1'904.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'000	7'000	2'000	5'000	38'359.80	12'216.91
	Nettoaufwand						26'142.89
	Nettoertrag	5'000		3'000			
3611.00	Amtliche Bewertungen	2'000		2'000		38'359.80	
4602.00	Grundbuchamt Gebührenertrag		7'000		5'000		12'216.91
1406	Zivilstandsamt	9'200		9'500		9'220.90	
	Nettoaufwand		9'200		9'500		9'220.90
3612.00	Zivilstandsamt	9'200		9'500		9'220.90	
1407	Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden	7'000			6'000		10'354.85
	Nettoaufwand		7'000				
	Nettoertrag			6'000		10'354.85	
3612.00	Betriebsbeitrag Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden	7'000					
4612.00	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Region Imboden				6'000		10'354.85
1409	Vermessung	3'600		2'600		3'683.90	
	Nettoaufwand		3'600		2'600		3'683.90
3612.00	amtliche Vermessung	3'600		2'600		3'683.90	
1500	Feuerwehr (allgemein)	66'400	65'560	64'970	65'560	68'694.31	78'058.00
	Nettoaufwand		840				
	Nettoertrag			590		9'363.69	
3053.00	Unfallversicherung Feuerwehrdienstleistende	1'250		1'200		832.00	
3099.00	Abschlussabend Feuerwehr	400		500			
3120.02	Energie, Wasser	5'000		4'700		5'389.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	350		320		322.10	
3134.01	Einsatzkostenversicherung	1'200		1'150		1'137.15	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlokal	1'000		1'000		1'846.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'500		11'500		11'500.00	
3611.00	Brandschutzkontrollen	1'100		1'000		1'040.00	
3612.00	Zusammenarbeit Feuerwehrdienst EMS	43'500		42'500		42'359.49	
3612.01	Feuerwehreinsätze					4'122.27	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		128.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	100		100		17.60	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		55'000		55'000		67'498.00
4470.00	Mietzins Räume FW-Lokal		10'560		10'560		10'560.00
1610	Schiesswesen	700	100	500	100	463.30	120.00
	Nettoaufwand		600		400		343.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		295.60	
3144.00	Unterhalt Schiessanlage	400		200		167.70	
4240.00	Benützungsgebühren		100		100		120.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	25'300	15'900	18'500	15'400	19'133.90	15'026.10
	Nettoaufwand		9'400		3'100		4'107.80
3090.00	Kurse und Übungen	8'000		8'000		8'168.20	
3120.01	Wasser, Energie, Heizung	4'300		3'600		4'241.60	
3130.00	Telefon	300		300		303.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'119.75	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt Zivilschutzanlage	7'100		1'000		2'967.55	
3144.00	Unterhalt Sirenen-/Funkanlage	1'700		1'700		1'399.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'500		2'500		876.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	200		200		58.80	
4240.00	Benützungsgebühren Zivilschutzanlage		2'000		1'500		1'457.90
4470.00	Mietzins ZS-Räume Alig		1'200		1'200		1'200.00
4500.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		9'700		9'700		9'368.20
4631.00	Unterhaltungspauschale		3'000		3'000		3'000.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	4'200		4'210		2'682.10	
	Nettoaufwand		4'200		4'210		2'682.10
3000.00	Gemeindeführungsstab	560		560			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	40		40			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			10			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		3'500		2'517.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	100		100		165.10	
2	BILDUNG	2'830'875	357'168	2'621'030	366'968	2'361'822.94	354'661.55
	Nettoaufwand		2'473'707		2'254'062		2'007'161.39
2110	Kindergarten	314'085	41'400	297'350	41'400	278'759.87	38'528.20
	Nettoaufwand		272'685		255'950		240'231.67
3020.00	Löhne Lehrpersonen	237'100		225'400		208'328.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'350		18'400		16'888.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		25'000		22'240.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	730		700		649.84	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350		1'300		1'197.68	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	1'250		1'250		380.00	
3091.00	Personal halten und werben			250			
3099.00	Übriger Personalaufwand	250		250		229.65	
3104.00	Lehrmittel	600		600		574.00	
3105.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	3'525		3'550		4'791.05	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar/-geräte	200		1'000		1'747.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		1'076.35	
3130.01	Telefon	900		900		378.85	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	7'000		6'300		6'485.00	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte, IT	400		400			
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager, Projekte	5'930		5'550		4'785.28	
3636.00	Pädagogisch-therapeutische Massnahmen	8'000		6'000		9'007.10	
4611.00	Entschädigung vom Kanton Regelschulpauschale		27'800		27'800		26'223.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton Sonderpädagogikpauschale		8'700		8'700		8'207.40
4611.02	Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		4'900		4'900		4'097.80
2120	Primarstufe	1'030'650	98'550	1'019'750	114'800	962'815.67	102'339.45
	Nettoaufwand		932'100		904'950		860'476.22
3020.00	Löhne Lehrpersonen	778'000		765'700		735'204.87	
3020.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderung)					-566.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	64'200		63'200		56'627.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'500		69'500		61'277.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'400		2'209.65	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		4'200		3'885.33	
3090.00 Aus- und Weiterbildungen	9'000		13'650		7'294.50	
3091.00 Personal halten und werben	500		500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'218.25	
3104.00 Lehrmittel	9'500		11'100		6'741.10	
3104.01 Schulmaterial Technisches Gestalten	2'400		2'600		2'992.49	
3104.02 Schulmaterial Textiles Gestalten	1'700		1'500		1'372.40	
3104.03 Schülerbibliothek	800		500		98.80	
3105.00 Schul- und Verbrauchsmaterial	15'000		18'500		19'869.06	
3110.00 Anschaffung Schulmobiliar/-geräte	1'500		3'400		17'328.80	
3111.00 Anschaffung Maschinen	250		250			
3111.01 Anschaffung Turngeräte	9'500		4'000		988.50	
3113.00 Anschaffung Hardware	10'700		9'200		5'611.45	
3130.01 Telefon	700		700		204.60	
3130.02 Dienstleistungen Dritter	17'200		17'500		14'880.70	
3151.00 Unterhalt Mobiliar, Geräte, IT	10'000		10'000		8'329.15	
3151.01 Unterhalt Turngeräte	1'000		2'700			
3171.00 Schulreisen, Exkursionen, Lager, Projekte	11'500		15'650		13'305.00	
3171.02 Zeitschrift Schualbox			500			
3171.03 Projekt Lollypop	6'900					
3636.00 Pädagogisch-therapeutische Massnahmen	2'000		1'500		3'942.30	
4260.00 Rückerstattungen		3'050		2'600		3'302.10
4260.01 Rückerstattungen Schüler						244.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Regelschulpauschale		65'200		71'000		67'017.00
4611.01 Entschädigung vom Kanton Sonderpädagogikpauschale		20'400		22'200		20'930.10
4611.02 Entschädigung vom Kanton Deutschunterricht		9'900		19'000		10'846.25
2130 Oberstufe Nettoaufwand	581'980	16'100	492'200	12'450	394'191.25	8'329.75
		565'880		479'750		385'861.50
3612.00 Kostenanteil Oberstufenschule Felsberg	508'900		437'800		292'448.50	
3634.00 Schülertransporte Oberstufe	73'080		54'400		101'742.75	
4611.00 Entschädigung vom Kanton Schülertransporte		16'100		12'450		8'329.75
2140 Musikschulen Nettoaufwand	41'500		41'500		41'213.00	
		41'500		41'500		41'213.00
3612.00 Beitrag Musikschule Imboden	41'500		41'500		41'213.00	
2170 Schulliegenschaften Nettoaufwand	711'400	157'618	634'550	155'618	559'999.50	163'149.90
		553'782		478'932		396'849.60
3010.00 Löhne Betriebspersonal	145'200		130'800		133'422.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'000		10'800		10'231.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	17'600		15'600		12'507.96	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	420		400		400.21	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		600		584.27	
3099.00 Übriger Personalaufwand	400		400		338.85	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		12'968.97	
3110.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	7'700		21'600		8'135.55	
3111.02 Anschaffung Turnanlagen	1'000					
3120.00 Wasser, Abwasser, Kehrrecht	13'700		13'500		13'789.90	
3120.01 Energie	12'000		12'000		11'825.10	
3120.02 Heizkosten	70'000		85'000		80'629.10	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Telefon	700		600		721.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'180		4'850		4'941.95	
3140.00 Unterhalt Aussenanlagen	3'000		11'600		8'973.75	
3144.00 Unterhalt Schulliegenschaften	22'000		70'000		17'411.54	
3144.01 Unterhalt Sanitäranlagen	2'000		2'000		8'981.15	
3150.00 Unterhalt Geräte, Maschinen, Mobiliar	2'000		500		12'313.20	
3151.00 Unterhalt Turnanlagen	1'000		1'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	353'700		212'200		207'300.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000		23'000		13'093.50	
3920.00 Interne Verrechnung von Fahrzeugen	3'100		3'100		1'429.30	
4240.00 Benützungsgebühren		2'000				4'333.50
4260.00 Rückerstattungen Dritter						914.40
4470.00 Mietzinsen UG Turnhalle		23'640		23'640		23'230.00
4470.10 Mietzinsen ehemaliges Primarschulhaus						2'694.00
4471.00 Vergütung Dienstwohnung		10'200		10'200		10'200.00
4830.40 Auflösung zusätzliche Abschreibungen Hochbauten		49'778		49'778		49'778.00
4920.00 Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten		72'000		72'000		72'000.00
2180 Tagesbetreuung Nettoaufwand	26'720	14'400	26'400	13'600	24'831.10	13'176.75
		12'320		12'800		11'654.35
3020.00 Löhne Betreuungspersonen	19'800		19'700		19'497.38	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'600		1'600		1'594.47	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	440		420		423.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	60		60		102.68	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	120		120		113.12	
3099.00 Übriger Personalaufwand					40.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200					
3105.00 Lebensmittel Mittagstisch	4'500		4'500		3'059.85	
4260.00 Elternanteil Mittagstisch		10'800		10'300		9'800.00
4611.00 Entschädigung Kanton weiter gehende Tagesstrukturen		3'600		3'300		3'376.75
2190 Schulleitung und Schulverwaltung Nettoaufwand	86'950	29'100	64'050	29'100	69'688.45	29'137.50
		57'850		34'950		40'550.95
3000.00 Entschädigung Schulrat	6'800		6'800		7'509.00	
3010.01 Löhne Schulleitung	63'600		45'500		49'813.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'100		3'700		4'203.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		5'500		5'237.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		150		174.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	250		200		200.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	400		500		150.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	250		250		389.00	
3100.00 Büromaterial	250		250		255.20	
3110.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte			100			
3118.00 Anschaffung Software/Website					136.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					378.70	
3133.00 Web-Hosting	1'000		1'000		1'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		100		240.00	
4611.00 Entschädigung Kanton an Schulleitung		29'100		29'100		29'137.50

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	590		530		594.10	
	Nettoaufwand		590		530		594.10
3053.00	Unfallversicherung Schüler	460		400		464.10	
3134.00	Betriebshaftpflichtversicherung	130		130		130.00	
2200	Sonderschulen	7'700		15'400		15'330.00	
	Nettoaufwand		7'700		15'400		15'330.00
3612.00	Beiträge an Heime und Schulen	7'700		15'400		15'330.00	
2300	Berufliche Grundbildung	200		200		400.00	
	Nettoaufwand		200		200		400.00
3612.00	Schulgelder an Berufsschulen	200		200		400.00	
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	29'100		29'100		14'000.00	
	Nettoaufwand		29'100		29'100		14'000.00
3612.00	Kostenanteil Untergymnasium	29'100		29'100		14'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	131'190	2'820	133'460	2'720	98'476.25	2'727.35
	Nettoaufwand		128'370		130'740		95'748.90
3290	Kultur, übriges	14'000		14'000		9'310.95	
	Nettoaufwand		14'000		14'000		9'310.95
3170.00	Bundesfeier	4'000		4'000		2'093.20	
3636.00	Beiträge an kulturelle Institutionen	1'500		1'500		1'050.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		1'942.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	500		500		225.75	
3920.01	Interne Verrechnung Raumkosten	4'000		4'000		4'000.00	
3410	Sport	21'200		21'200		20'800.00	
	Nettoaufwand		21'200		21'200		20'800.00
3636.00	Beiträge an Vereine und Sportveranstaltungen	1'200		1'200		800.00	
3920.00	Interne Verrechnung Raumkosten	20'000		20'000		20'000.00	
3420	Freizeit	93'990	220	92'260	220	67'849.75	220.00
	Nettoaufwand		93'770		92'040		67'629.75
3010.00	Löhne Jugendarbeit	18'350		17'700		17'294.75	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)					-3'862.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'500		1'450		1'098.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60		60		42.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80		100		55.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3140.00	Unterhalt Spielplätze	2'000				791.00	
3140.01	Unterhalt Feuerstellen	4'800		4'200		4'737.10	
3141.00	Unterhalt Wanderwege	7'000		2'000		542.45	
3144.00	Unterhalt Infostand Unesco	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	5'500		5'500		5'500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12'800		12'900		12'800.00	
3634.00	Beitrag an BAW	200		200		200.00	
3636.00	Beitrag an Ferienpass	500		500		500.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Jugendarbeit Betrieb und Projekte	3'000		6'450		955.40	
3910.00	Interne Verrechnung Spielplätze	8'000		8'000		7'737.00	
3910.03	Interne Verrechnung Wanderwege	21'500		24'500		16'657.50	
3910.04	Interne Verrechnung Jagd Hochsitze	1'000		1'000		276.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	6'200		6'200		2'524.20	
4240.00	Benützungsgebühren Krautgärten		220		220		220.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'000	2'600	6'000	2'500	515.55	2'507.35
	Nettoaufwand				3'500		
	Nettoertrag	600				1'991.80	
3140.00	Unterhalt Kirchturm, Geläute	2'000		6'000		515.55	
4240.00	Benützungsgebühren		2'600		2'500		2'507.35
4	GESUNDHEIT	299'600	500	300'300	800	285'800.10	
	Nettoaufwand		299'100		299'500		285'800.10
4110	Spitäler	145'000		136'500		143'488.40	
	Nettoaufwand		145'000		136'500		143'488.40
3612.00	Betriebsbeitrag an Spitalregion	145'000		136'500		143'488.40	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	115'500		128'400		108'287.60	
	Nettoaufwand		115'500		128'400		108'287.60
3612.00	Anteil KVG-Pflegekosten	110'000		123'000		102'787.60	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	5'500		5'400		5'500.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	34'000		30'000		29'534.45	
	Nettoaufwand		34'000		30'000		29'534.45
3612.01	Spitex	34'000		30'000		29'534.45	
4330	Schulgesundheitsdienst	5'100	500	5'400	800	4'489.65	
	Nettoaufwand		4'600		4'600		4'489.65
3130.00	Schulzahnarzt Untersuchungen, Behandlungen	4'500		4'800		3'909.65	
3130.01	Schularzt Untersuchungen	600		600		580.00	
4260.00	Elternbeitrag an Schulzahnarzt		500		800		
5	SOZIALE SICHERHEIT	366'200	107'900	313'100	41'300	413'830.45	192'849.00
	Nettoaufwand		258'300		271'800		220'981.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	46'700	29'900	39'000	12'000	25'595.75	9'400.00
	Nettoaufwand		16'800		27'000		16'195.75
3181.09	Eingang abgeschriebener Alimentenbevorschussungen					-14'736.25	
3637.00	Alimentenbevorschussung	46'700		39'000		40'332.00	
4260.00	Rückerstattungen Alimente		29'900		12'000		9'400.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	27'000					
	Nettoaufwand		27'000				
3611.00	Beitrag an Kanton für Kinderschutzmassnahmen	27'000					
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	35'000		35'000		32'140.10	
	Nettoaufwand		35'000		35'000		32'140.10
3614.00	Familienergänzende Kinderbetreuung	35'000		35'000		32'140.10	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	107'000	75'000	96'900	26'300	226'389.65	181'381.40
	Nettoaufwand		32'000		70'600		45'008.25
3621.00	Beitrag an Kanton	2'000		1'900		2'128.35	
3637.00	Materielle Hilfe	105'000		95'000		224'261.30	
4260.00	Rückerstattung materielle Hilfe		15'000		10'000		85'106.65
4610.00	Entschädigungen vom Bund		60'000		16'300		96'274.75
5790	Fürsorge	66'600	3'000	67'100	3'000	62'361.60	2'067.60
	Nettoaufwand		63'600		64'100		60'294.00
3181.09	Eingang abgeschriebener Krankenkassenprämien					-5'015.50	
3611.01	Beitrag Integrationsförderung	1'600		1'600		1'557.90	
3611.10	Beitrag an Sozialdienst Chur	62'000		62'500		61'757.20	
3637.00	Krankenkassenprämien	3'000		3'000		4'062.00	
4260.00	Rückerstattungen Krankenkassenprämien		3'000		3'000		2'067.60
5791	Berufsbeistandschaft Region Imboden	83'300		74'500		67'130.05	
	Nettoaufwand		83'300		74'500		67'130.05
3612.00	Berufsbeistandschaft Region Imboden	83'300		74'500		67'130.05	
5920	Hilfsaktionen	600		600		213.30	
	Nettoaufwand		600		600		213.30
3636.00	Beiträge an private Institutionen	600		600		213.30	
6	VERKEHR	740'500	416'900	866'960	407'300	738'134.08	395'922.66
	Nettoaufwand		323'600		459'660		342'211.42
6150	Gemeindestrassen	442'510	64'000	493'910	62'000	354'479.48	71'229.21
	Nettoaufwand		378'510		431'910		283'250.27
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'254.72	
3130.00	Kunkelsfahrbewilligungen Spesen, Kommission	2'600		2'500		2'731.92	
3131.00	Planungen und Projektierungen	25'000		20'000			
3131.01	Projektierung Sanierung Trinserstrasse					26'173.60	
3131.02	Beratung Verkehrserschliessung Dorfgebiet	13'500					
3131.03	Dienstleistungen Dritter	10'000					
3141.00	Unterhalt Dorfstrassen	16'000		30'700		34'861.10	
3141.01	Unterhalt Kunkelsstrasse	10'000		59'000		10'915.70	
3141.02	Winterdienst	23'500		24'000		18'741.84	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	150'210		172'010		101'910.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dorfstrassen	64'000		64'000		84'211.00	
3910.01	Interne Verrechnung Kunkelsstrasse	37'000		34'000		19'768.00	
3910.02	Interne Verrechnung Winterdienst	43'500		43'500		26'970.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen Dorfstrassen	16'000		16'000		15'674.10	
3920.01	Interne Verrechnung von Fahrzeugen Kunkelsstrasse	13'000		10'000		4'551.00	
3920.02	Interne Verrechnung von Fahrzeugen Winterdienst	16'200		16'200		5'716.50	
4240.00	Kunkelsfahrbewilligungen		62'000		60'000		66'229.21
4260.00	Rückerstattungen		2'000		2'000		5'000.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153	Parkplatzbewirtschaftung	9'500	24'000	500	25'000	31'177.15	54'684.45
	Nettoertrag	14'500		24'500		23'507.30	
3131.00	Parkierungskonzept	8'500					
3141.00	Unterhalt Parkplätze	1'000		500			
3150.00	Unterhalt Parkuhren					1'177.15	
3500.00	Einlage in Spezialfinanzierung					30'000.00	
4200.00	Ersatzabgabe Parkplätze						30'000.00
4240.00	Parkgebühren		24'000		25'000		24'684.45
6154	Strassenbeleuchtung	27'500		42'100		35'841.40	
	Nettoaufwand		27'500		42'100		35'841.40
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	5'000		4'600		4'877.20	
3141.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	5'000		20'000		13'464.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	17'500		17'500		17'500.00	
6190	Werkbetrieb	226'990	299'500	295'950	290'300	296'207.11	254'059.00
	Nettoaufwand				5'650		42'148.11
	Nettoertrag	72'510					
3010.00	Löhne Betriebspersonal	147'100		198'500		193'603.00	
3050.00	AG-Beiträge, AHV, IV, EO, ALV	12'050		16'400		15'656.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'100		26'000		25'026.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900		5'300		4'132.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		800		785.15	
3099.00	Dienstkleider, Mittagsentschädigungen	1'000		1'000		1'124.30	
3099.01	übriger Personalaufwand	500		200		1'761.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		8'434.82	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'800		2'000		1'539.30	
3130.00	Telefon	1'500		1'100		1'489.45	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	3'200		2'800		2'178.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000		11'000		25'874.69	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	11'300		6'700		11'300.00	
3636.00	Beitrag Arbeitssicherheit Schweiz	490		450		485.90	
3920.00	Interne Verrechnung Raumkosten Werkhof	7'450		16'700		2'815.05	
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		500		500		636.00
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen		8'800				
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		237'500		237'500		216'353.00
4920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		52'700		52'300		37'070.00
6220	Regionalverkehr	34'000	29'400	34'500	30'000	20'428.94	15'950.00
	Nettoaufwand		4'600		4'500		4'478.94
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					80.00	
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	28'000		28'500		14'348.94	
3635.00	Nachtbus Chur-Tamins	6'000		6'000		6'000.00	
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		28'000		30'000		15'950.00
4614.00	Verkaufskommission SBB-Tageskarten		1'400				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	708'055	553'510	710'190	565'410	629'705.35	494'124.35
	Nettoaufwand		154'545		144'780		135'581.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	192'380	192'380	203'040	203'040	148'242.35	148'242.35
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'595.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	35'000		2'700			
3118.00	Anschaffung Software WV-Anlagen	6'000					
3120.00	Energie Pumpanlage Ried / Reservoir Girsch	12'000		13'000		11'503.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		48'800		12'422.83	
3130.01	Telefon	1'400		1'400		1'339.10	
3131.00	Nachführung Leitungskataster	8'200		8'200		8'648.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	330		300		310.65	
3140.01	Unterhalt Netz und Reservoir	32'000		71'000		13'866.70	
3140.02	Unterhalt Hydranten	4'600		4'700		3'586.30	
3140.05	Unterhalt Dorfbrunnen	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'500		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	8'950		4'250		4'250.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung					57'859.17	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'000		38'000		28'799.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	7'000		7'000		3'436.50	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen	5'400		690		624.75	
4240.00	Wassergebühren		143'000		141'000		144'060.20
4250.00	Wasserabgabe an Gemeinde Domat/Ems		30'000				
4260.00	Rückerstattungen Dritter						363.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		15'580		58'240		
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'800		3'800		3'818.95
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	200'000	200'000	200'000	200'000	202'926.40	202'926.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		5'000		4'000.00	
3131.00	Nachführung Leitungskataster	5'150		4'550		2'805.00	
3140.00	Unterhalt Netz	12'000		12'000		30'269.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	7'100		2'000		2'000.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	19'450		22'780		48'571.05	
3614.00	Betriebsbeitrag ZRAI	122'000		142'000		105'507.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		8'295.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'000		1'000		700.50	
3940.00	Kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen	3'300		670		778.10	
4240.00	ARA-Gebühren		100'000		100'000		101'069.15
4240.01	Kanalisations-Gebühren		100'000		100'000		101'857.25
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) Nettoaufwand	3'400		3'700		1'603.80	
			3'400		3'700		1'603.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Hundekotsäcke)	1'000		1'000		590.20	
3612.00	Tierkörperentsorgung	1'200		1'500		1'013.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000			
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	200		200			
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	156'130	156'130	158'370	158'370	127'305.50	127'305.50
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		300		271.60	
3111.00	Anschaffung Kehrichtsäcke			8'000			
3111.01	Anschaffung Entsorgungseinrichtungen	3'000					
3130.00	Grüngutentsorgung	25'000		20'000		27'396.00	
3130.01	Sperrgutentsorgung	12'000		15'000		9'283.20	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02 Übrige Entsorgung	3'500		2'500		4'464.35	
3140.00 Unterhalt Kompostieranlage	1'000		1'000			
3140.01 Unterhalt Abfallbeseitigungseinrichtungen	500		500		469.55	
3143.01 Unterhalt Molok	2'000		2'000		2'200.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'280		5'280		5'280.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					100.30	
3181.09 Eingang abgeschriebener Kehrichtgebühren					-87.30	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	4'900		5'000		4'900.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung					391.95	
3612.00 Beitrag an AVM	53'000		56'000		41'810.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'000		33'000		23'106.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Fahrzeugen	9'000		9'000		7'306.60	
3940.00 Kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen	3'350		590		413.25	
4240.00 Gebührenkehrichtsäcke		54'000		52'000		56'474.80
4240.01 Containergebühren		8'200		8'500		8'107.50
4240.02 Grundgebühren		55'000		55'000		58'202.70
4240.03 Gebühren aus Sperrgutentsorgung		2'000		1'500		870.95
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'600		3'600		3'649.55
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung		33'330		37'770		
7410 Gewässerverbauungen	26'900		22'900		22'622.40	
Nettoaufwand		26'900		22'900		22'622.40
3140.00 Unterhalt Bäche	7'500		3'500		2'471.35	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	5'700		5'700		5'700.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		10'676.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Fahrzeugen	3'700		3'700		3'775.05	
7420 Steinschlagverbauungen	18'100		18'100		16'133.85	
Nettoaufwand		18'100		18'100		16'133.85
3143.00 Unterhalt Steinschlagverbauungen	1'000		1'000		1'544.80	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	12'600		12'600		12'600.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		3'500		1'477.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'000		1'000		512.05	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	16'305		12'270		13'627.25	
Nettoaufwand		16'305		12'270		13'627.25
3010.00 Löhne Hilfspersonal	4'500		3'500		3'720.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	45		10		11.65	
3140.00 Bekämpfung Neophyten	2'000		2'000		3'047.65	
3614.00 Beitrag Tierheim Arche	860		860		864.00	
3636.00 Beiträge an private Institutionen (Fischerverein)	200		200		600.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500		4'500		5'241.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'200		1'200		142.95	
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)	24'940	5'000	25'810	4'000	27'908.55	15'650.10
Nettoaufwand		19'940		21'810		12'258.45
3010.00 Löhne Betriebspersonal	1'600		2'100		1'084.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	130		200		88.64	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		300		50.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		3.42	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20		20		6.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		4'300			
3130.01	Beschriftung Urnenplatten	1'700		1'700		5'398.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	180		180		173.60	
3140.00	Unterhalt Friedhof	7'500		4'500		10'265.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'500		11'500		9'850.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	1'000		1'000		987.85	
4240.00	Gebühren für Urnengräber		5'000		4'000		9'665.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'985.00
7900	Raumordnung (allgemein)	69'900		66'000		69'335.25	
	Nettoaufwand		69'900		66'000		69'335.25
3131.00	Honorare Berater, Fachexperten	67'000		63'000		66'435.25	
3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	2'700		2'800		2'700.00	
3632.00	Beiträge an regionale Richtplanung	200		200		200.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	985'509	650'300	1'005'259	635'350	1'019'110.27	751'037.15
	Nettoaufwand		335'209		369'909		268'073.12
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	4'030	3'600	3'830	3'400	4'089.40	3'615.50
	Nettoaufwand		430		430		473.90
3611.00	Beitrag Tierseuchenfonds	3'800		3'600		3'860.50	
3611.01	Beitrag Betriebshelferdienst	230		230		228.90	
4260.00	Einzug Tierseuchenfonds		3'600		3'400		3'615.50
8180	Alpwirtschaft	142'600	36'000	178'300	35'900	186'577.30	42'934.75
	Nettoaufwand		106'600		142'400		143'642.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	300		200		2'100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500					
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte					39'169.05	
3130.00	Beitrag Auflösung Schafzuchtgenossenschaft					6'345.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'000		2'027.90	
3140.00	Unterhalt Alpen und Weiden	7'000		27'000		11'986.15	
3141.00	Unterhalt Alp- und Feldwege	3'300		39'500		4'492.35	
3143.00	Unterhalt Wasserversorgung Alpen	1'000		1'000		2'072.35	
3144.00	Unterhalt Alpgebäude	16'500		1'500		10'514.35	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Maschinen	500		500		731.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	24'000		25'500		24'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'000		69'000		70'165.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	14'100		12'100		12'872.50	
4240.00	Weidetaxen				6'000		6'446.50
4240.01	Nutzungstaxen		22'000		16'000		16'087.00
4470.00	Mietzins Hirtenhütte Girsch (Egle)		1'000		1'000		1'000.00
4470.01	Mietzins Balsurahütte (Domenig)		350		350		350.00
4470.02	Mietzins Hirtenhütte Calanda (von Tschärner)		350		350		350.00
4470.03	Mietzins Hirtenhütte Oberkunkels (Farrèr)		450		450		450.00
4470.04	Mietzins Hirtenhütte Hinteralp (Züger)		650		650		650.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.05	Mietzins Grossalp (Bärtschi)		800		800		800.00
4470.06	Mietzins Berghüttli (Bühler)		100		100		100.00
4470.10	Pachtzins Oberkunkels (Meier, Hug-Walker)		250		250		250.00
4470.11	Pachtzins Stäfeli (Gort)		250		250		250.00
4470.12	Pachtzins Alp Ramuz		1'400		1'400		1'400.00
4470.13	Ramuzhütte (Jörimann)		300		300		300.00
4500.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung						6'345.25
4631.00	Entschädigung Kanton		8'100		8'000		8'156.00
8200	Forstwirtschaft	825'370	610'700	809'620	596'050	814'934.57	704'486.90
	Nettoaufwand		214'670		213'570		110'447.67
3010.00	Löhne Betriebspersonal	394'800		393'600		392'326.90	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandsminderung)					-15'903.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	31'900		30'500		28'654.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	42'100		39'700		37'745.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'100		17'100		15'312.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'600		1'600		1'465.50	
3099.00	Dienstkleider, Mittagsentschädigungen	12'720		12'720		11'492.80	
3099.01	übriger Personalaufwand	7'200		6'200		5'942.20	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		1'472.85	
3101.00	Treibstoffe	24'800		24'800		20'912.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial, Baustoffe	9'600		9'600		8'011.97	
3101.02	Pflanzen	2'500		2'500		1'314.55	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	31'500		16'500		42'604.00	
3130.00	Holzertearbeiten durch Dritte	135'500		128'900		154'370.05	
3130.01	Kulturarbeiten durch Dritte	7'000		7'000		19'167.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	650		600		744.30	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	6'000		5'600		5'618.00	
3140.00	Unterhalt Werkhof	14'900		33'400		6'432.65	
3140.01	Unterhalt Unterstand Girsch	1'000		1'000		4'254.80	
3141.00	Unterhalt Waldwege	6'000		6'000		4'032.55	
3150.00	Unterhalt Maschinen und Werkzeuge	7'500		2'500		3'135.50	
3150.01	Unterhalt Forstschlepper	12'000		12'000		11'818.95	
3150.02	Unterhalt Toyota Land Cruiser	3'200		3'200		1'769.55	
3150.03	Unterhalt Fiat Panda	500		1'500		2'704.00	
3150.04	Unterhalt Toyota Hilux	2'200		3'000		1'128.95	
3150.05	Unterhalt Anhänger	2'000		1'000		2'460.30	
3150.06	Unterhalt Bagger, Motormäher	3'800		2'500		2'688.90	
3160.00	Mieten und Benützungsgebühren	4'300		3'500		2'941.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Gemeindewaldungen	300		300		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'400		2'400		2'400.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge, Mobilien	23'200		23'200		23'200.00	
3612.00	Beitrag Waldwirtschaftsfonds BWF	5'700		6'200		6'103.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		2'900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	900		500		410.00	
3920.01	Interne Verrechnung Raumkosten	5'000		5'000		5'000.00	
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		22'000		22'000		11'943.45
4250.00	Stammholzverkäufe		142'400		142'800		228'105.45
4250.02	Brennholzverkäufe		34'750		34'250		65'204.20
4250.03	Nebennutzungen		2'500		2'500		4'237.50
4260.00	Rückerstattungen		4'300		3'900		4'170.85
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen		4'800				25'422.20
4611.00	Kantonsbeiträge Pflege, Nutzung, Schäden		179'500		172'900		207'203.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Kantonsbeitrag Förstergehalt		16'500		16'500		19'369.65
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		154'500		147'500		112'114.50
4920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen		42'000		37'000		23'500.10
4920.01	Interne Verrechnung Raumkosten		7'450		16'700		3'216.00
8400	Tourismus (allgemein)	13'509		13'509		13'509.00	
	Nettoaufwand		13'509		13'509		13'509.00
3636.00	Beitrag Regionale Tourismusorganisation ReTO	6'209		6'209		6'209.00	
3636.01	Beitrag Ruinaulta	6'300		6'300		6'300.00	
3636.02	Beitrag UNESCO-Weltnaturerbe	1'000		1'000		1'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	140'200	4'219'830	90'350	4'180'380	547'934.86	4'636'802.17
	Nettoertrag	4'079'630		4'090'030		4'088'867.31	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'600	2'910'000	10'800	2'820'000	6'659.35	2'840'251.00
	Nettoertrag	2'899'400		2'809'200		2'833'591.65	
3181.00	Abschreibungen (Verlustscheine)	10'000		10'000		11'758.90	
3181.01	Steuererlasse	600		800		484.20	
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)					-5'583.75	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen		2'250'000		2'200'000		2'102'014.40
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen		380'000		380'000		358'831.00
4002.00	Quellensteuern		120'000		110'000		117'356.35
4010.00	Steuern jur. Personen		160'000		130'000		262'049.25
9101	Sondersteuern		467'500		467'500		590'545.90
	Nettoertrag	467'500		467'500		590'545.90	
4021.00	Liegenschaftsteuern		280'000		300'000		258'504.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000		30'000		116'692.05
4023.01	Handänderungssteuern		130'000		130'000		156'100.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						51'457.85
4033.00	Hundesteuern		7'500		7'500		7'792.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		428'000		488'500		440'151.00
	Nettoertrag	428'000		488'500		440'151.00	
4621.01	Ressourcenausgleich RA		428'000		488'500		440'151.00
9501	Ertragsanteile aus Regalien und Patenten						200.00
	Nettoertrag					200.00	
4120.00	Wirtschaftspatente						200.00
9503	Ertragsanteile aus Wasserrechtsverleihung	1'800	273'150	1'800	286'750	1'890.70	274'121.87
	Nettoertrag	271'350		284'950		272'231.17	
3600.00	Landschaftsfranken an Bund	1'800		1'800		1'890.70	
4120.00	Wasserzins KWR		150'000		190'000		152'251.10
4120.01	Diverse Wasserzinsen		52'400		49'000		46'489.97
4120.02	Wasserkonzession Gisibelquelle		31'500		31'500		31'486.00
4120.03	Wasserkonzession Dorfbach		250		250		250.00
4120.04	Konzessionsenergie KWR		39'000		16'000		43'644.80

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9505	Konzessionen		27'500		18'500		37'292.90
	Nettoertrag	27'500		18'500		37'292.90	
4120.00	Kiesentnahme Vorderrhein		9'000				18'000.00
4120.01	Durchleitungsabgabe Beanspruchung öff. Grund		18'500		18'500		19'292.90
9610	Zinsen	114'200	63'800	69'400	54'700	14'569.90	52'581.20
	Nettoaufwand		50'400		14'700		
	Nettoertrag					38'011.30	
3401.00	Verzinsung kurzfristiges FK	100		100			
3406.00	Verzinsung langfristiges FK	111'000		66'000		12'025.00	
3420.00	Kapitalverwaltung (Depotgebühren)	3'000		3'200		2'544.90	
3499.00	Vergütungszinsen	100		100			
4401.00	Verzugszinsen		6'000		7'000		5'003.10
4420.00	Zinsen Wertschriften		45'750		45'750		45'762.00
4940.00	Kalkulatorische Zinsen auf eigenen Anlagen		12'050		1'950		1'816.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'600	48'380	8'350	42'930	252'399.54	399'919.25
	Nettoertrag	34'780		34'580		147'519.71	
3110.00	Anschaffung Mobilien, Einrichtungen					8'757.20	
3132.00	Honorare Beratungen, Provisionen					1'277.35	
3431.00	Unterhalt Liegenschaften	9'400		4'350		27'265.59	
3439.00	Versicherungen, Energie, Wasser, amtl. Gebühren	1'500		1'300		1'852.70	
3441.00	Wertberichtigung Liegenschaften Finanzvermögen					209'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'500		3'782.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Fahrzeugen	200		200		464.70	
4430.03	Mietzins Maiensäss Oberkunkels (Lendi)		2'500		2'500		2'500.00
4430.06	Mietzins Äplihütte Calanda (Färber)		350		350		350.00
4430.08	Mietzins Hinteralpwaldhütte (Blumer)		250		250		250.00
4430.12	Mietzins Lavoihütte 1. Säss (Meier)		400		400		400.00
4430.13	Mietzins Lavoihütte 2. Säss (Bless)		100		100		100.00
4430.14	Mietzins Foppasteinhütte (Weber)		200		200		200.00
4430.20	Pachtzins Restaurant Überuf		19'600		17'500		15'440.00
4430.30	Diverse Pachtzinse				150		150.00
4430.40	Baurechtszinsen		3'800		3'800		3'801.00
4430.50	Mietzins Militärküche		5'040		5'040		5'040.00
4430.81	Mietzins OG Bündte		8'640		8'640		8'640.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		7'500		4'000		7'048.25
4443.00	Wertberichtigung Liegenschaften Finanzvermögen						356'000.00
9690	Finanzvermögen					179'550.00	95.00
	Nettoaufwand						179'455.00
3440.00	Abwertungen Wertschriften					179'550.00	
4440.00	Aufwertungen Wertschriften						95.00
9710	Rückverteilungen		1'500		1'500		1'644.05
	Nettoertrag	1'500		1'500		1'644.05	
4260.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500		1'500		1'644.05

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss Nettoaufwand					92'865.37	92'865.37
9000.00	Ertragsüberschuss					92'865.37	
	Total Aufwand	7'147'219		6'944'279		7'048'741.28	
	Total Ertrag		6'475'498		6'365'498		7'048'741.28
	Aufwandüberschuss		671'721		578'781		
	Ertragsüberschuss						

a) Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG Nettoausgaben	1'480'000	135'000	3'316'000	34'500	122'346.67	122'346.67
			1'345'000		3'281'500		
6	VERKEHR Nettoausgaben	2'181'000	1'020'000	3'389'000	1'020'000	624'077.36	11'387.30
			1'161'000		2'369'000		612'690.06
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	236'000	148'000	353'000	599'000		59'482.85
	Nettoeinnahmen		88'000	246'000		59'482.85	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoeinnahmen					55'350.65	276'805.00
						221'454.35	
	Total Investitionsausgaben	3'897'000		7'058'000		801'774.68	
	Total Investitionseinnahmen		1'303'000		1'653'500		347'675.15
	Nettoinvestition		2'594'000		5'404'500		454'099.53
	Überschuss Investitionsrechnung						

b) Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'480'000	135'000	3'316'000	34'500	122'346.67	
	Nettoausgaben		1'345'000		3'281'500		122'346.67
2170	Schulliegenschaften	1'480'000	135'000	3'316'000	34'500	122'346.67	
	Nettoausgaben		1'345'000		3'281'500		122'346.67
5040.02	Photovoltaikanlagen Gemeindezentrum und Turnhalle			196'000		39'520.30	
5040.03	Sanierung Schulhaus	1'480'000		3'120'000		82'826.37	
6140.02	Rückerstattungen Dritter				34'500		
6310.00	Beiträge vom Kanton		135'000				
6	VERKEHR	2'181'000	1'020'000	3'389'000	1'020'000	624'077.36	11'387.30
	Nettoausgaben		1'161'000		2'369'000		612'690.06
6150	Gemeindestrassen	2'181'000	1'020'000	3'389'000	1'020'000	522'690.06	
	Nettoausgaben		1'161'000		2'369'000		522'690.06
5010.06	Neugestaltung Dorfplatz	50'000		40'000			
5010.07	Neugestaltung Bushaltestellen	690'000		1'325'000		515'365.85	
5010.09	Ausbau Kunkelsstrasse	92'000				7'324.21	
5010.11	Strassenkörper Dorfplatz	150'000		70'000			
5010.14	Neugestaltung Dorfplatz Perimetererweiterung Obergasse-Foppa			54'000			
5010.20	Sanierung Obere Quaderstrasse	199'000		900'000			
5040.01	Tiefgarage Dorfplatz	1'000'000		1'000'000			
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		1'020'000		1'020'000		
6190	Werkbetrieb					101'387.30	11'387.30
	Nettoausgaben						90'000.00
5060.00	Anschaffung Fahrzeuge					101'387.30	
6160.00	Eintausch John Deere						11'387.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	236'000	148'000	353'000	599'000		59'482.85
	Nettoausgaben		88'000				
	Nettoeinnahmen			246'000		59'482.85	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	127'000	88'000	174'000	244'000		26'044.00
	Nettoausgaben		39'000				
	Nettoeinnahmen			70'000		26'044.00	
5031.11	Werkleitungen Dorfplatz	10'000		120'000			
5031.12	Werkleitungen Perimetererweiterung Dorfplatz Obergasse-Foppa			54'000			
5031.20	Sanierung Obere Quaderstrasse	117'000					
6310.00	Subventionen Wasserleitungssanierung		38'000				
6370.00	Anschlussgebühren		50'000		244'000		26'044.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	109'000	60'000	179'000	355'000		33'438.85
	Nettoausgaben		49'000				
	Nettoeinnahmen			176'000		33'438.85	
5032.11	Werkleitungen Dorfplatz	40'000		125'000			
5032.12	Werkleitungen Perimetererweiterung Dorfplatz Obergasse-Foppa			54'000			
5032.20	Sanierung Obere Quaderstrasse	69'000					
6370.00	Anschlussgebühren		60'000		355'000		33'438.85

b) Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoeinnahmen					55'350.65 221'454.35	276'805.00
8180	Alpwirtschaft Nettoeinnahmen					24'737.25 217'067.75	241'805.00
5030.00	Sanierung Wasserversorgung Alpen					12'242.30	
5040.00	Sanierung Infrastrukturanlagen Alpen					12'494.95	
6310.01	Kantonsbeitrag Wasserversorgung Alpen						54'000.00
6360.00	Übrige Investitionsbeiträge						187'805.00
8200	Forstwirtschaft Nettoeinnahmen					30'613.40 4'386.60	35'000.00
5010.02	Sanierung Waldweg Sgai					30'613.40	
6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Waldweg Sgai						35'000.00
	Total Investitionsausgaben	3'897'000		7'058'000		801'774.68	
	Total Investitionseinnahmen		1'303'000		1'653'500		347'675.15
	Nettoinvestition		2'594'000		5'404'500		454'099.53
	Überschuss Investitionsrechnung						