



Siat wird auf der Postkarte mit der alten Schreibweise «Seth» genannt.

Jahresrechnung 2023 Quen annual

Bilanz per 31. Dezember 2023

Nummer	Bilanz	01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
	AKTIVEN	66'470'115.38	134'976'381.08	133'509'140.28	67'937'356.18
10	Finanzvermögen	33'651'402.92	125'843'363.30	127'221'290.44	32'273'475.78
100	Flüssige Mittel	1'040'963.73	76'805'844.03	75'709'744.87	2'137'062.89
1000	Kasse	8'432.00	2'197.55	709.00	9'920.55
10000	Hauptkasse	8'432.00	2'197.55	709.00	9'920.55
10000.00	Kassa Ilanz	7'212.00	1'647.55	9.00	8'850.55
10000.01	Kassa Infrastruktur	1'220.00	550.00	700.00	1'070.00
1001	Post	69'710.27	790'890.72	783'963.46	76'637.53
10010	Post-Geschäftskonten	69'710.27	790'890.72	783'963.46	76'637.53
10010.01	Postcheck 70-799-6	69'710.27	790'890.72	783'963.46	76'637.53
1002	Bank	962'538.86	75'896'350.31	74'808'668.96	2'050'220.21
10020	Bankkontokorrente	962'538.86	75'896'350.31	74'808'668.96	2'050'220.21
10020.01	KK GKB CH 299.227.200	823'983.06	36'841'490.45	35'788'464.02	1'877'009.49
10020.02	KK UBS 208-801456.B1E	89'554.45	12'564'666.70	12'551'052.50	103'168.65
10020.03	KK RB Surselva 034.9089.2	31'985.90	26'274'410.86	26'253'363.64	53'033.12
10020.04	KK RB Surselva 034.9080.6 "Runca"	2'151.15		48.00	2'103.15
10020.06	KK RB Surselva 034.9084.3 Kassa Schwimmbad	4'985.00	115'643.20	115'634.20	4'994.00
10020.07	KK RB Surselva 034.9089.4 Restaurant Schw.	4'988.00	100'117.50	100'105.50	5'000.00
10020.08	GKB CA 299.227.200 Forstdepot (Ilanz)	4'891.30	21.60	1.10	4'911.80
1004	Debit- und Kreditkarten	282.60	116'405.45	116'403.45	284.60
10040	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	282.60	116'405.45	116'403.45	284.60
10040.01	Kartenzahlungen Postfinance		18'656.60	18'656.60	
10040.02	Kartenzahlungen Raiffeisenbank	282.60	90'448.25	90'446.25	284.60
10040.03	Zahlungen TWINT		7'300.60	7'300.60	
101	Forderungen	7'348'739.09	36'845'052.27	36'517'286.47	7'676'504.89
1010	Forderungen aus Lieferungen/L. Dritten	6'625'440.20	18'696'810.73	18'684'697.26	6'637'553.67
10100	Forderungen aus Lieferungen + Leistungen	6'599'311.40	18'655'046.04	18'658'568.45	6'595'788.99
10100.01	Forderungen Sammelkonto	6'178'399.45	18'590'367.02	18'657'566.90	6'111'199.57
10100.02	Forderungen aus Vorjahren	3'877.30		1'001.55	2'875.75
10100.03	Guthaben Wasserverband Gruob	539'155.90	52'341.87		591'497.77
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen	-122'121.25	12'337.15		-109'784.10
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	26'128.80	41'764.69	26'128.81	41'764.68
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	26'128.80	41'764.69	26'128.81	41'764.68
1011	Kontokorrente mit Dritten	5'469.89	3'338'346.59	3'194'916.73	148'899.75
10110	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	5'469.89	3'338'346.59	3'194'916.73	148'899.75
10110.00	KK Kanton GR abx-tax	-87'846.37	3'293'852.75	3'162'942.73	43'063.65
10110.21	KK Kanton GR Host Ilanz	55'008.34	44'493.84	31'974.00	67'528.18
10110.22	KK Kanton GR Host Castrisch	3'375.22			3'375.22
10110.30	KK Kanton GR Host Ruschein	34'932.70			34'932.70
1012	Steuerforderungen	788'976.20	13'187'242.53	13'087'670.99	888'547.74
10120	Forderungen Gemeindesteuern	788'976.20	13'187'242.53	13'087'670.99	888'547.74
10120.00	Forderungen Gemeindesteuern Ilanz/Glion	808'976.20	13'186'296.48	13'083'936.94	911'335.74
10120.04	Forderungen Gemeindesteuer Ladir		12.00		12.00
10120.05	Forderungen Gemeindesteuer Luven		934.05	934.05	
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-20'000.00		2'800.00	-22'800.00
1014	Transferforderungen	-71'147.20	1'626'951.67	1'554'300.74	1'503.73
10140	Transferforderungen	-71'147.20	1'626'951.67	1'554'300.74	1'503.73
10140.01	Durchlaufende Beiträge	-61'536.05	644'113.03	577'681.45	4'895.53
10140.02	Durchlaufkonto Intern MWST		290'958.34	290'958.34	
10140.03	Durchlaufkonto Debitoren	-9'611.15	11'818.30	6'214.80	-4'007.65
10140.04	Durchlaufkonto wirtschaftliche Sozialhilfe		680'062.00	679'446.15	615.85
1019	Übrige Forderungen		-4'299.25	-4'299.25	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben		-4'299.25	-4'299.25	
10192.01	MWST-VST Wasserversorgung ER 7.7%		-892.25	-892.25	
10192.02	MWST-VST Wasserversorgung IR 7.7%		-2'848.00	-2'848.00	
10192.11	MWST-VST Abwasserbeseitigung ER 7.7%		-45.75	-45.75	
10192.31	MWST-VST Elektrizitätswerk ER 7.7%		-510.45	-510.45	
10192.41	MWST-VST Schwimmbad ER 7.7%		-2.80	-2.80	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'511'320.00	1'250'000.00	2'894'000.00	867'320.00
1020	Kurzfristige Darlehen	2'511'320.00	1'250'000.00	2'894'000.00	867'320.00
10200	Kurzfristige Darlehen FV	2'511'320.00	1'250'000.00	2'894'000.00	867'320.00
10200.01	Darlehen Wohnbaugen. Grüneck	289'000.00		289'000.00	
10200.02	Darlehen US Schluen/Ilanz	65'000.00		5'000.00	60'000.00
10200.03	Darlehen Alters- und Pflegeheim Ilanz	1'000'000.00		1'000'000.00	

Bilanz per 31. Dezember 2023

Nummer	Bilanz	01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
10200.04	Einkauf Alters- und Pflegeheim Ilanz	887'320.00		100'000.00	787'320.00
10200.06	Darlehen Spitex Foppa	250'000.00		250'000.00	
10200.07	Darlehen Verein Schichtwechsel	20'000.00			20'000.00
1023	Festgelder		1'250'000.00	1'250'000.00	
10230	Festgeldanlagen		1'250'000.00	1'250'000.00	
10230.00	Festgeldanlage UBS		1'250'000.00	1'250'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	11'197'399.00	10'354'113.00	11'197'399.00	10'354'113.00
1040	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	10'260'539.00	10'334'113.00	10'260'539.00	10'334'113.00
10400	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	10'260'539.00	10'334'113.00	10'260'539.00	10'334'113.00
10400.00	Aktive Rechnungsabgrenzung ER	10'260'539.00	10'334'113.00	10'260'539.00	10'334'113.00
1046	Aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	936'860.00	20'000.00	936'860.00	20'000.00
10460	Aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	936'860.00	20'000.00	936'860.00	20'000.00
10460.00	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	936'860.00	20'000.00	936'860.00	20'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	94'489.10	44'337.00	13'946.10	124'880.00
1060	Handelswaren	94'489.10	44'337.00	13'946.10	124'880.00
10600	Handelswaren	94'489.10	44'337.00	13'946.10	124'880.00
10600.01	Vorrat Kehrlichtmarken/-säcke	2'310.00	6'935.00		9'245.00
10600.02	Vorrat Benzin Tankstelle Riein	6'821.00	23'311.00		30'132.00
10600.03	Vorrat Holz Forstbetrieb	16'543.00	8'732.00		25'275.00
10600.04	Vorrat Heizöl	68'815.10	5'359.00	13'946.10	60'228.00
108	Sachanlagen FV	11'458'492.00	544'017.00	888'914.00	11'113'595.00
1080	Grundstücke FV	4'781'992.00	544'017.00	888'914.00	4'437'095.00
10800	Grundstücke FV	4'781'992.00	544'017.00	888'914.00	4'437'095.00
10800.01	Grundstücke FV	4'025'992.00		888'914.00	3'137'078.00
10801.01	Grundstücke FV mit Baurechten	756'000.00	544'017.00		1'300'017.00
1084	Gebäude FV	6'676'500.00			6'676'500.00
10840	Gebäude FV	6'676'500.00			6'676'500.00
10840.01	Gebäude FV	6'676'500.00			6'676'500.00
14	Verwaltungsvermögen	32'818'712.46	9'133'017.78	6'287'849.84	35'663'880.40
140	Sachanlagen VV	28'178'813.73	9'009'219.78	5'999'135.84	31'188'897.67
1401	Strassen / Verkehrswege	11'039'875.01	2'176'481.09	490'313.50	12'726'042.60
14010	Strassen / Verkehrswege	11'039'875.01	2'176'481.09	490'313.50	12'726'042.60
14010.01	Strassen / Verkehrswege	12'861'604.51	2'176'481.09		15'038'085.60
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	-1'821'729.50		490'313.50	-2'312'043.00
1402	Wasserbau	93'026.85		2'325.00	90'701.85
14020	Wasserbau	93'026.85		2'325.00	90'701.85
14020.01	Wasserbau	116'248.50			116'248.50
14020.99	WB Wasserbau	-23'221.65		2'325.00	-25'546.65
1403	Übrige Tiefbauten	4'171'973.67	1'275'176.85	1'002'247.65	4'444'902.87
14030	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'390'325.60		55'230.50	1'335'095.10
14030.01	Tiefbauten Allgm. Haushalt	1'701'150.85			1'701'150.85
14030.99	WB Tiefbauten Allgm. Haushalt	-310'825.25		55'230.50	-366'055.75
14031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'881'901.09	139'693.19	402'300.25	1'619'294.03
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	2'606'701.33	139'693.19	333'509.25	2'412'885.27
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-724'800.24		68'791.00	-793'591.24
14032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	899'746.98	1'135'483.66	544'716.90	1'490'513.74
14032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'169'496.50	1'135'483.66	511'686.90	2'793'293.26
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-1'269'749.52		33'030.00	-1'302'779.52
1404	Hochbauten	5'461'124.54	319'460.55	296'019.05	5'484'566.04
14040	Hochbauten allgemeiner Haushalt	5'461'124.54	319'460.55	296'019.05	5'484'566.04
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	6'661'009.02	319'460.55		6'980'469.57
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'199'884.48		296'019.05	-1'495'903.53
1406	Mobilien VV	1'199'982.27	43'441.60	293'670.55	949'753.32
14060	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'199'982.27	43'441.60	293'670.55	949'753.32
14060.01	Mobilien, Ausstattung, Fahrzeuge	2'999'285.81	43'441.60		3'042'727.41
14060.99	WB Mobilien, Ausstattung, Fahrzeuge	-1'799'303.54		293'670.55	-2'092'974.09
1407	Anlagen im Bau VV	6'212'831.39	5'194'659.69	3'914'560.09	7'492'930.99
14070	Anlagen im Bau VV allgemeiner Haushalt	6'212'831.39	5'194'659.69	3'914'560.09	7'492'930.99
14070.01	Anlagen im Bau, Allgemeiner Haushalt	6'212'831.39	5'194'659.69	3'914'560.09	7'492'930.99

Bilanz per 31. Dezember 2023

Nummer	Bilanz	01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
142	Immaterielle Anlagen	1'224'392.68	123'798.00	288'714.00	1'059'476.68
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'224'392.68	123'798.00	288'714.00	1'059'476.68
14290	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'224'392.68	123'798.00	288'714.00	1'059'476.68
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	1'800'160.68	100'000.00		1'900'160.68
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen allgemein	-575'768.00	23'798.00	288'714.00	-840'684.00
145	Beteiligungen	3'415'506.05			3'415'506.05
1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	3'415'506.05			3'415'506.05
14550	Beteiligungen an priv. Unternehmungen	3'415'506.05			3'415'506.05
14550.01	Beteiligungen an priv. Unternehmungen	3'415'506.05			3'415'506.05

Bilanz per 31. Dezember 2023

Nummer	Bilanz	01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
	PASSIVEN	66'470'115.38	34'228'564.12	32'761'323.32	67'937'356.18
20	Fremdkapital	17'959'938.63	32'862'097.82	32'491'677.48	18'330'358.97
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'484'064.33	31'498'527.54	31'162'207.55	3'820'384.32
2000	... aus Lieferungen/Leistungen von Dritten	3'355'906.35	29'849'985.50	29'541'763.80	3'664'128.05
20000	... aus Lieferungen/Leistungen von Dritten	3'355'906.35	25'741'526.70	25'433'305.00	3'664'128.05
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	3'355'906.35	25'741'526.70	25'433'305.00	3'664'128.05
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen		4'108'458.80	4'108'458.80	
20001.01	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		1'712'605.70	1'712'605.70	
20001.02	Krankentaggeldversicherung		180'147.75	180'147.75	
20001.03	Pensionskasse Integral		839'718.35	839'718.35	
20001.04	Pensionskasse Lehrer		1'167'125.15	1'167'125.15	
20001.05	Pensionskasse Musik und Bildung		10'846.80	10'846.80	
20001.06	SUVA		65'822.55	65'822.55	
20001.07	UVG+UVGZ		124'589.00	124'589.00	
20001.08	Quellensteuer		7'603.50	7'603.50	
2001	Kontokorrente mit Dritten	77'848.60	1'189'799.05	1'175'046.30	92'601.35
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	77'848.60	1'189'799.05	1'175'046.30	92'601.35
20010.52	Kath. Kirchgemeinde Illanz (Luven/Schnaus)	36'256.75	488'158.80	481'682.85	42'732.70
20010.53	Evang. Kirchgemeinde Illanz (Ladir/Ruschein)	20'066.50	213'267.50	213'861.30	19'472.70
20010.54	Kant. evang. Kirchgemeinde Illanz (Ladir/Ruschein)	4'135.80	43'905.40	44'026.70	4'014.50
20010.55	Kath. Kirchgemeinde C/R/S	5'018.80	57'399.30	54'913.50	7'504.60
20010.56	Evang. Kirchgemeinde C/R/S	2'582.45	65'920.25	65'492.65	3'010.05
20010.57	Kant. evang. Kirchgemeinde C/R/S	534.25	13'574.60	13'488.05	620.80
20010.58	Kath. Kirchgemeinde Lumnezia (Duvin/Pitasch)	36.70	3'683.25	3'617.80	102.15
20010.59	Evang. Kirchgemeinde Duvin	52.40	11'442.70	9'483.85	2'011.25
20010.60	Kant. evang. Kirchgemeinde Duvin	11.90	2'355.55	1'952.75	414.70
20010.61	Kath. Kirchgemeinde Ladir	256.40	17'393.70	15'762.00	1'888.10
20010.62	Evang. Kirchgemeinde Luven	518.65	28'249.25	28'632.40	135.50
20010.63	Kant. evang. Kirchgemeinde Luven	107.30	5'816.75	5'895.05	29.00
20010.64	Kath. Kirchgemeinde P/R/R/S	5'998.65	186'645.55	184'463.90	8'180.30
20010.65	Evang. Kirchgemeinde Waltensburg (P/R/S)	159.75	19'558.90	18'820.10	898.55
20010.66	Kant. evang. Kirchgemeinde Waltensburg (P/R/S)	32.65	4'027.70	3'874.00	186.35
20010.67	Evang. Kirchgemeinde Pitasch	347.65	15'211.05	14'928.15	630.55
20010.68	Kant. evang. Kirchgemeinde Pitasch	71.35	3'133.55	3'075.00	129.90
20010.69	Evang. Kirchgemeinde Schnaus	1'376.20	8'339.80	9'185.85	530.15
20010.70	Kant. evang. Kirchgemeinde Schnaus	284.45	1'715.45	1'890.40	109.50
2002	Steuern	35'767.93	458'192.99	444'697.45	49'263.47
20022	Steuerschulden MWST	35'767.93	458'192.99	444'697.45	49'263.47
20022.01	MWST-Umsatzsteuer Wasserversorgung ER 7.7%		-6.25	-6.25	
20022.11	MWST-Umsatzsteuer Abwasserbeseitigung ER 7.7%		-0.65	-0.65	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer Abfallbewirtschaftung ER 7.7%		7'121.80	7'121.80	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	35'767.93	451'078.09	437'582.55	49'263.47
2006	Depotgelder und Kautionen	14'541.45	550.00	700.00	14'391.45
20060	Depotgelder und Kautionen	14'541.45	550.00	700.00	14'391.45
20060.01	Schlüsseldepot	11'685.00	550.00	700.00	11'535.00
20060.02	Mietkautionen	1'556.45			1'556.45
20060.03	Schlüsseldepot Seilbahn Signina	1'300.00			1'300.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'000'000.00	1'000'000.00	
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		1'000'000.00	1'000'000.00	
20102	... gegenüber Banken		1'000'000.00	1'000'000.00	
20102.01	Raiffeisen Fester Vorschuss 197.232.671.3		1'000'000.00	1'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	278'412.95	352'002.50	278'412.95	352'002.50
2040	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	256'649.40	352'002.50	256'649.40	352'002.50
20400	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	256'649.40	352'002.50	256'649.40	352'002.50
20400.00	Passive Rechnungsabgrenzung ER	256'649.40	352'002.50	256'649.40	352'002.50
2046	Passive Rechnungsabgrenzung IR	21'763.55		21'763.55	
20460	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	21'763.55		21'763.55	
20460.00	Passive Rechnungsabgrenzung IR	21'763.55		21'763.55	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'000'000.00	11'567.78	11'567.78	14'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	14'000'000.00	11'567.78	11'567.78	14'000'000.00
20640	Langfristige Darlehen	14'000'000.00	11'567.78	11'567.78	14'000'000.00
20640.02	Postfinance PF 007531	4'000'000.00	11'567.78	11'567.78	4'000'000.00
20640.05	Postfinance PF 006156	10'000'000.00			10'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und F..	197'461.35		39'489.20	157'972.15
2090	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im Fre..	6'072.30			6'072.30

Bilanz per 31. Dezember 2023

Nummer	Bilanz	01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
20900	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im Fre..	6'072.30			6'072.30
20900.01	Mehrwertausgleich	6'072.30			6'072.30
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	191'389.05		39'489.20	151'899.85
20910	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	191'389.05		39'489.20	151'899.85
20910.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	174'702.20		34'142.55	140'559.65
20910.02	Forstdepositum	4'891.80			4'891.80
20910.03	Ersatzmassnahmen Anschluss Lugnezstrasse	11'795.05		5'346.65	6'448.40
29	Eigenkapital	48'510'176.75	1'366'466.30	269'645.84	49'606'997.21
290	(+) bzw. (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'155'679.38	945'515.46	208'374.05	11'892'820.79
2900	Spezialfinanzierungen im EK	11'155'679.38	945'515.46	208'374.05	11'892'820.79
29001	Verpflichtungen / Vorschüsse Wasserversorgung	5'008'158.91	394'666.30		5'402'825.21
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	5'008'158.91	394'666.30		5'402'825.21
29002	Verpflichtungen / Vorschüsse Abwasserbeseitigung	5'816'651.81	544'495.35	124'750.65	6'236'396.51
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	5'816'651.81	544'495.35	124'750.65	6'236'396.51
29003	Verpflichtungen / Vorschüsse Abfallwirtschaft	-76'739.19	6'353.81		-70'385.38
29003.01	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-76'739.19	6'353.81		-70'385.38
29005	Verpflichtungen / Vorschüsse Meliorationswerke	407'607.85		83'623.40	323'984.45
29005.01	Verpflichtungskonto Meliorationswerke	166'701.54		83'623.40	83'078.14
29005.02	Verpflichtungskonto Meliorationswerk Schnaus	58'912.10			58'912.10
29005.03	Verpflichtungskonto Meliorationswerk Pigniu	181'994.21			181'994.21
293	Vorfinanzierungen	3'000'000.00			3'000'000.00
2930	Vorfinanzierungen	3'000'000.00			3'000'000.00
29300	Vorfinanzierungen allgemeiner Haushalt	3'000'000.00			3'000'000.00
29300.01	Vorfinanzierung Erneuerung Bahnhof- und Postautoplatz	2'000'000.00			2'000'000.00
29300.02	Vorfinanzierung Neubau Feuerwehrlokal	400'000.00			400'000.00
29300.03	Vorfinanzierung Neubau Werkhof	600'000.00			600'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	34'354'497.37	420'950.84	61'271.79	34'714'176.42
2990	Jahresergebnis	61'271.79	359'679.05	61'271.79	359'679.05
29900	Jahresergebnis	61'271.79	359'679.05	61'271.79	359'679.05
29900.00	Jahresergebnis	61'271.79	359'679.05	61'271.79	359'679.05
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	34'293'225.58	61'271.79		34'354'497.37
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	34'293'225.58	61'271.79		34'354'497.37
29990.00	Bilanzüberschuss	34'293'225.58	61'271.79		34'354'497.37

Ergebnis 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	14'705'142.25	14'944'300	13'889'106.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'577'670.48	8'291'700	7'624'793.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'504'295.60	1'545'000	1'446'108.12
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	945'515.46	595'200	1'185'865.48
36	Transferaufwand	7'291'362.25	6'123'200	5'990'072.95
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	32'023'986.04	31'499'400	30'135'947.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	15'619'468.24	15'405'000	16'303'566.90
41	Regalien und Konzessionen	2'556'304.82	2'820'700	1'946'057.84
42	Entgelte	5'744'585.78	5'390'000	5'376'705.16
43	Verschiedene Erträge	362'538.47	252'500	296'605.91
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	247'863.25	224'700	326'411.45
46	Transferertrag	6'662'940.54	6'181'600	6'445'641.22
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	31'193'701.10	30'274'500	30'694'988.48
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-830'284.94	-1'224'900	559'041.48
34	Finanzaufwand	471'708.05	198'500	780'824.04
44	Finanzertrag	1'661'672.04	1'310'800	1'283'054.35
	Ergebnis aus Finanzierung	1'189'963.99	1'112'300	502'230.31
	Operatives Ergebnis	359'679.05	-112'600	1'061'271.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	-1'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	359'679.05	-112'600	61'271.79
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
ERFOLGSRECHNUNG		35'147'800.34	35'147'800.34	33'838'900	33'726'300	34'181'845.83	34'181'845.83
Nettoergebnis					112'600		
3	Aufwand	34'788'121.29		33'838'900		34'120'574.04	
30	Personalaufwand	14'705'142.25		14'944'300		13'889'106.80	
300	Behörden und Kommissionen	297'440.60		301'200		296'899.80	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	297'440.60		301'200		296'899.80	
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	5'811'560.25		5'875'300		5'459'867.40	
3010	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	5'811'560.25		5'875'300		5'459'867.40	
302	Löhne der Lehrkräfte	6'125'024.65		6'213'100		5'779'342.70	
3020	Löhne der Lehrkräfte	6'125'024.65		6'213'100		5'779'342.70	
303	Temporäre Arbeitskräfte	35'356.05		30'000		28'867.60	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	35'356.05		30'000		28'867.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'212'201.80		2'240'100		2'099'442.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EQ, ALV VV-Kosten	955'665.95		968'300		887'604.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'106'115.75		1'102'200		1'062'177.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60'296.10		78'600		64'735.90	
3055	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	90'124.00		91'000		84'924.60	
306	Arbeitgeberleistungen	55'478.75		39'900		19'238.60	
3061	Renten oder Rentenanteile	55'478.75		39'900		19'238.60	
309	Übriger Personalaufwand	168'080.15		244'700		205'448.20	
3090	Aus- + Weiterbildung des Personals	128'717.10		213'200		123'101.45	
3099	Übriger Personalaufwand	39'363.05		31'500		82'346.75	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	7'577'670.48		8'291'700		7'624'793.65	
310	Material- und Warenaufwand	827'447.36		947'800		841'808.95	
3100	Büromaterial	55'350.36		78'100		86'489.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	447'634.45		554'100		423'160.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	131'479.50		120'000		117'624.50	
3104	Lehrmittel	72'843.95		90'600		74'485.20	
3105	Lebensmittel	120'139.10		105'000		140'049.55	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	249'951.50		338'500		323'665.20	
3110	Büromöbel und -geräte	5'480.20		15'300		10'074.95	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	198'209.45		268'000		228'628.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	35'503.15		40'200		38'301.45	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'758.70		15'000		46'660.75	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'151'596.70		1'300'300		993'825.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'151'596.70		1'300'300		993'825.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'326'787.47		2'152'100		2'110'737.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'266'388.67		1'072'400		1'109'862.30	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'696.50		50'000		23'612.00	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	273'311.50		250'000		214'233.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	576'474.40		588'200		579'497.95	
3134	Sachversicherungsprämien	181'007.60		189'700		182'907.70	
3137	Steuern und Abgaben	908.80		1'800		623.65	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'137'217.60		2'658'900		2'504'253.29	
3140	Unterhalt Grundstücken	511'312.40		632'300		739'948.55	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	964'330.85		1'146'700		1'067'885.10	
3143	Unterhalt Tiefbauten	281'717.75		504'000		353'556.74	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	379'856.60		375'900		342'862.90	
315	Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	304'034.15		305'600		292'799.30	
3151	Apparate, Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeug	304'034.15		305'600		292'799.30	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	145'695.50		132'500		110'377.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	141'945.50		127'300		108'577.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'750.00		4'200		1'800.00	
3162	Raten für operatives Leasing			1'000			
317	Spesensschädigungen	344'670.10		384'600		319'632.45	
3170	Reisekosten und Spesen	226'946.25		236'300		208'415.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	117'723.85		148'300		111'216.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	29'199.95		30'000		60'202.10	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrederere)	-9'537.15				27'121.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	38'737.10		30'000		33'080.85	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	61'070.15		41'400		67'492.66	
3192	Abgeltung von Rechten	-7'787.35		1'500		1'554.75	
3199	Übriger Betriebsaufwand	68'857.50		39'900		65'937.91	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'504'295.60		1'545'000		1'446'108.12	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	1'504'295.60		1'545'000		1'446'108.12	
3300	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	1'504'295.60		1'545'000		1'446'108.12	

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
34	Finanzaufwand		198'500		780'824.04		
340	Zinsaufwand	13'651.13	15'000		23'600.00		
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	13'651.13	15'000		23'600.00		
341	Realisierte Kursverluste				149'000.00		
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV				149'000.00		
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	113'129.30	182'500		100'871.85		
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	89'026.40	90'000		87'531.95		
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegensch. FV	23'846.90	90'500		12'998.90		
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	256.00	2'000		341.00		
344	Wertberichtigung Anlagen FV	344'897.00			506'948.00		
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	344'897.00			506'948.00		
349	Verschiedener Finanzaufwand	30.62	1'000		404.19		
3499	Übriger Finanzaufwand	30.62	1'000		404.19		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	945'515.46	595'200		1'185'865.48		
350	Einlagen in Fonds im Fremdkapital				6'072.30		
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen des FK				6'072.30		
351	Einlagen in Fonds + SpezFina im EK	945'515.46	595'200		1'179'793.18		
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	945'515.46	595'200		1'179'793.18		
36	Transferaufwand	7'291'362.25	6'123'200		5'990'072.95		
360	Ertragsanteile an Dritte				18'216.90		
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate				18'216.90		
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'736'580.15	1'809'900		1'698'004.85		
3611	Entschädigungen an den Kanton	330'277.45	387'000		259'950.05		
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbä..	1'406'302.70	1'422'900		1'438'054.80		
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	5'554'782.10	4'313'300		4'273'851.20		
3631	Beiträge an den Kanton	853'694.75	686'900		873'027.80		
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverb	43'309.85	37'100		35'653.80		
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	804'862.10	222'600		245'608.05		
3635	Beiträge an private Unternehmungen	741'703.00	697'400		696'597.30		
3636	Beiträge an private Organis ohne Erwerbszweck	2'473'361.60	1'628'300		1'660'251.55		
3637	Beiträge an private Haushalte	637'850.80	1'041'000		762'712.70		
38	Ausserordentlicher Aufwand				1'000'000.00		
389	Einlagen in das Eigenkapital				1'000'000.00		
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK				1'000'000.00		
39	Interne Verrechnungen	2'292'427.20	2'141'000		2'203'803.00		
391	Dienstleistungen	2'172'985.00	2'028'500		2'100'069.70		
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'172'985.00	2'028'500		2'100'069.70		
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeuge	117'873.20	110'000		103'493.70		
3920	iV von Pacht, Mieten, Benützungskosten	117'873.20	110'000		103'493.70		
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	1'569.00	2'500		239.60		
3940	iV von kalk.Zinsen und Finanzaufwand	1'569.00	2'500		239.60		
4	Ertrag		35'147'800.34		33'726'300		34'181'845.83
40	Fiskalertrag		15'619'468.24		15'405'000		16'303'566.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'184'322.40		9'840'000		10'109'211.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'928'705.00		7'650'000		7'836'715.20
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'612'049.00		1'650'000		1'693'352.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		643'568.40		540'000		579'144.25
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'820'099.55		1'600'000		1'802'050.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'820'099.55		1'600'000		1'802'050.50
402	Übrige Direkte Steuern		2'719'011.30		3'115'000		3'542'035.85
4021	Grund- und Liegenschaftsteuern		1'438'982.00		1'490'000		1'303'176.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		608'912.90		450'000		351'422.00
4023	Vermögensverkehrssteuern		618'397.00		975'000		1'867'721.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		54'719.40		200'000		19'716.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern		896'034.99		850'000		850'269.10
4033	Hundetaxen		29'962.55		30'000		29'316.60
4035	Tourismusförderungsabgaben, Kurtaxen		866'072.44		820'000		820'952.50
41	Regalien und Konzessionen		2'556'304.82		2'820'700		1'946'057.84
412	Konzessionen		2'556'304.82		2'820'700		1'946'057.84
4120	Konzessionen		2'556'304.82		2'820'700		1'946'057.84
42	Entgelte		5'744'585.78		5'390'000		5'376'705.16
420	Ersatzabgaben		293'927.95		275'000		277'246.15

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung Artengliederung		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4200	Ersatzabgaben		293'927.95		275'000		277'246.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		281'693.74		284'500		285'615.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		281'693.74		284'500		285'615.35
423	Schul- und Kursgelder		113'371.20		119'500		85'959.40
4230	Schulgelder		113'371.20		119'500		85'959.40
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'013'330.26		3'551'500		3'670'760.75
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'013'330.26		3'551'500		3'670'760.75
425	Erlös aus Verkäufen		275'130.23		280'000		303'552.14
4250	Verkäufe		275'130.23		280'000		303'552.14
426	Rückerstattungen		679'868.88		814'500		668'009.53
4260	Rückerstattungen Dritter		679'868.88		814'500		668'009.53
427	Bussen		64'032.00		55'000		55'136.00
4270	Bussen		64'032.00		55'000		55'136.00
429	Übrige Entgelte		23'231.52		10'000		30'425.84
4290	Übrige Entgelte		23'231.52		10'000		30'425.84
43	Verschiedene Erträge		362'538.47		252'500		296'605.91
430	Verschiedene betriebliche Erträge		214'529.47		137'800		136'713.91
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		214'529.47		137'800		136'713.91
431	Aktivierung Eigenleistungen		139'277.00		109'700		156'061.00
4310	Aktivierbare EigenL. auf Sachanlagen		139'277.00		109'700		156'061.00
432	Bestandesveränderung		8'732.00		5'000		3'831.00
4320	Bestandesveränderung Halb- und Fertigfabrikate		8'732.00		5'000		3'831.00
44	Finanzertrag		1'661'672.04		1'310'800		1'283'054.35
440	Zinsertrag		157'588.24		94'800		100'210.60
4400	Zinsen flüssige Mittel		21.60		100		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		16'283.65		17'000		12'309.85
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		141'282.99		77'700		87'900.75
441	Realisierte Gewinne FV		421'408.45		150'000		91'943.75
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanl. FV		421'408.45		150'000		91'943.75
443	Liegenschaftsertrag FV		514'844.40		505'800		528'488.20
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		514'844.40		505'800		528'488.20
447	Liegenschaftenertrag VV		567'830.95		560'200		562'411.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		567'830.95		560'200		562'411.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen		247'863.25		224'700		326'411.45
450	Entnahme aus Fonds im Fremdkapital		39'489.20		35'000		80'378.25
4501	Entnahmen aus Fonds FK		39'489.20		35'000		80'378.25
451	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen ..		208'374.05		189'700		246'033.20
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		208'374.05		189'700		246'033.20
46	Transferertrag		6'662'940.54		6'181'600		6'445'641.22
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'938'718.96		1'703'900		2'573'552.05
4610	Entschädigungen vom Bund		7'000.00				26'000.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'152'611.34		995'200		1'245'179.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb..		756'414.57		686'700		1'280'572.20
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		22'693.05		22'000		21'800.25
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'916'057.00		2'926'200		2'354'722.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		2'916'057.00		2'926'200		2'354'722.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'808'164.58		1'551'500		1'517'367.17
4631	Beiträge vom Kanton		1'715'325.73		1'456'900		1'422'750.47
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		92'838.85		94'600		94'616.70
49	Interne Verrechnungen		2'292'427.20		2'141'000		2'203'803.00
491	iV von Dienstleistungen		2'172'985.00		2'028'500		2'100'069.70
4910	iV von Dienstleistungen		2'172'985.00		2'028'500		2'100'069.70
492	iV von Pacht, Mieten, Benützungskosten		117'873.20		110'000		103'493.70
4920	iV von Pacht, Mieten, Benützungsko.		117'873.20		110'000		103'493.70
494	iV von Kalk.Zinsen und Finanzaufwand		1'569.00		2'500		239.60
4940	iV von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'569.00		2'500		239.60
9	Abschlusskonten	359'679.05				61'271.79	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	359'679.05				61'271.79	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	359'679.05				61'271.79	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	359'679.05				61'271.79	

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Erfolgsrechnung	35'147'800.34	35'147'800.34	33'838'900	33'726'300	34'181'845.83	34'181'845.83	
Nettoergebnis				112'600			
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'332'284.49	1'129'949.89	4'264'100	1'004'700	4'181'492.46	988'879.35	
Nettoergebnis		3'202'334.60		3'259'400		3'192'613.11	
0110 Legislative	211'937.00	14'350.00	193'800	500	187'718.85	500.00	
3000.00 Sitzungs-/Taggelder	66'185.85		67'600		68'605.00		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'249.55		4'800		5'046.60		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23.50		100		33.85		
3055.00 Krankentaggeldversicherung	13.10				16.70		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	107'018.90		101'000		95'507.70		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	205.00		1'000				
3130.08 Veranstaltungen und Anlässe	8'045.20						
3132.04 Externe Rechnungsprüfung	10'026.80		8'100		9'500.00		
3133.01 EDV-Rechenzentrum	8'135.00		8'200		7'654.00		
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'034.10		3'000		1'355.00		
4260.00 Rückerstattungen Dritter		14'350.00		500		500.00	
0120 Exekutive	247'529.15	40'000.00	252'700	500	266'238.60	6'929.30	
3000.00 Sitzungs-/Taggelder	191'877.25		190'600		196'419.80		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'384.55		15'400		15'873.20		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'724.00		15'000		14'372.20		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	190.40		200		189.85		
3055.00 Krankentaggeldversicherung	958.35		1'100		957.45		
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	800.00		4'000		800.00		
3110.00 Anschaffung Büromobiliar-/geräte			500				
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	5'490.30		4'300		10'306.75		
3133.01 EDV-Rechenzentrum	7'500.00		8'000		7'500.00		
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'556.80		4'500		5'505.40		
3170.04 Ausgaben Vorstand für Bevölkerung	6'210.30		7'100		6'685.00		
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'837.20		2'000		7'628.95		
4260.00 Rückerstattungen Dritter		40'000.00		500		6'929.30	
0210 Gemeindeverwaltung	2'417'920.34	737'773.94	2'429'200	631'400	2'312'159.51	638'864.70	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'350'824.60		1'406'800		1'261'649.10		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	106'241.85		112'000		97'776.10		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	114'063.30		114'800		107'943.00		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'972.15		3'300		1'906.40		
3055.00 Krankentaggeldversicherung	10'169.35		9'600		9'668.50		
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	39'294.70		49'200		28'028.90		
3099.00 Übriger Personalaufwand	16'017.45		10'800		11'203.00		
3100.00 Büromaterial	5'857.70		10'500		11'061.60		
3100.01 Kopierkosten	14'267.26		18'800		21'231.15		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	20'660.05		16'000		18'097.20		
3110.00 Anschaffung Büromobiliar-/geräte	258.50		2'000		2'117.70		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'487.70		17'000		17'355.70		
3130.01 Porti, PC- und Bankspesen	41'993.98		44'000		58'452.41		
3130.02 Telefongebühren	12'430.80		12'400		8'927.10		
3130.03 Willkommensgeschenke Einwohner	4'361.15		3'000		4'373.45		
3130.04 Gebühren Migrationsamt inkl. ID	48'564.70		42'500		48'271.05		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	58'918.05		17'000		19'921.80		
3133.01 EDV-Rechenzentrum	168'839.65		155'000		192'327.25		
3133.02 Homepage, Gemeindeauftritt	5'644.85		9'700		9'133.20		
3134.00 Sachversicherungsprämien	100'113.20		93'200		95'996.05		
3134.01 Haftpflichtversicherung	4'341.80		4'400		9'607.50		
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'589.60		2'000		2'224.20		
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'236.00		8'000		8'693.85		
3300.60 Planmässige Abschreibungen	34'998.00		35'000		34'998.00		
3611.00 Entschädigungen an Kanton	97'278.75		90'000		94'323.40		
3612.00 Entschädigung an Gemeinden	97'500.00		102'000		97'560.00		
3612.07 Beitrag an Regiun Surselva	37'995.20		36'200		38'722.90		
3910.00 Interne Verrechnungen Dienstleistungen			4'000		589.00		
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		100'069.84		90'000		88'927.40	
4210.04 Gebühren Mahn- und Betreuungswesen		22'113.40		32'500		27'048.05	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		106'561.75		36'000		26'492.65	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		28'880.00		26'800		27'662.80	
4611.04 Entschädigung durch Kanton		372'630.90		360'200		370'673.55	
4614.00 Provision Kirchgemeinden		22'693.05		22'000		21'800.25	
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		84'825.00		63'900		76'260.00	
0220 Bauverwaltung	1'003'597.85	222'387.20	1'011'100	272'300	1'034'852.90	233'749.95	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	625'758.50		678'700		616'837.50		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	49'400.65		55'300		48'463.80		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	61'186.65		65'000		60'736.00		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	945.55		3'900		928.25		
3055.00 Krankentaggeldversicherung	4'761.00		5'100		4'690.55		
3061.00 Rentenleistungen	15'659.35		15'700		11'185.25		
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	3'204.50		6'500		9'339.35		
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'938.40		3'500		28'902.15		
3100.00 Büromaterial	2'322.60		2'000		3'666.40		
3110.00 Anschaffung Büromobiliar-/geräte	1'792.55		1'000		1'354.90		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	40'171.15		35'000		72'126.75		
3130.02 Telefongebühren	5'292.00		4'800		3'528.00		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	98'124.95		82'500		69'018.95		
3133.01 EDV-Rechenzentrum	47'323.10		48'000		47'559.50		
3134.00 Sachversicherungsprämien	535.80						
3151.02 Unterhalt Fahrzeuge	3'403.70		3'500		3'174.55		
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'031.90		600		3'214.00		

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	37'745.50				50'127.00	
4210.01	Bauordnungsgebühren		125'845.50		135'000		139'153.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'216.50		15'000		1'630.05
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'190.20		2'500		1'680.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen		83'135.00		95'000		91'286.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				24'800		
0290	Verwaltungsliegenschaften	451'300.15	115'438.75	377'300	100'000	380'522.60	108'835.40
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	198'809.90		178'800		197'358.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'549.95		13'700		15'120.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'352.60		11'300		15'164.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	299.80		300		326.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'480.60		1'300		1'464.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'499.00		200		2'131.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'853.50		7'000		6'724.75	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar/-geräte	3'339.40		4'500		785.10	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen			6'000		5'013.15	
3112.01	Anschaffung persönliche Ausrüstung	795.50		2'200		509.15	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	33'295.40		35'000		30'539.55	
3120.01	Heizung Liegenschaften	43'679.30		37'000		26'498.05	
3130.02	Telefongebühren	924.50		1'100		563.90	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	5'500.00		6'000		5'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	967.10					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	25'544.10		26'000		34'399.55	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	8'520.35		9'000		7'605.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	338.40		3'000		1'013.75	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	985.35		1'000		933.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		2'500		3'100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'443.30		500		1'357.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'335.55		1'500		1'151.30	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	75'854.05		18'000		17'650.15	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'932.50		8'400		5'611.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'297.30		1'000		8'636.80
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV		70'945.50		63'800		69'087.50
4470.01	Nebenkostenertrag Liegenschaften VV		31'999.70		30'000		31'111.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'196.25		5'200		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	948'708.60	733'773.43	882'000	623'000	1'252'471.40	658'084.07
	Nettoergebnis		214'935.17		259'000		594'387.33
1110	Polizei	278'003.10	83'786.90	271'300	79'200	248'286.00	77'858.92
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	187'214.65		180'800		157'525.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'710.85		12'600		12'285.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'246.00		14'200		12'297.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	278.60		300		236.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'400.90		1'300		1'189.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'680.00		2'500		2'614.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000		1'271.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'462.55					
3110.00	Anschaffung Büromobiliar/-geräte	23.35		500		1'889.75	
3112.01	Anschaffung persönliche Ausrüstung	3'261.15		3'500		6'784.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'879.20		35'000		34'589.10	
3130.02	Telefongebühren	1'738.25		2'300		1'388.10	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	11'000.00		12'000		11'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	771.10					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'559.50		4'500		4'199.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		500		115.75	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'677.00				899.00	
4120.00	Amtliche Bewilligungen		1'850.00				
4120.08	Gastwirtschaftsbewilligungen		5'440.00		3'000		4'502.50
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		2'000		1'050.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		746.90		4'000		1'006.42
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		74'750.00		69'700		71'300.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	56'214.90	105'755.15	60'400	130'000	68'293.50	126'259.35
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	11'652.25		14'900		22'877.55	
3612.06	Kostenanteil Regionales Zivilstandsamt	20'424.55		20'900		20'815.65	
3612.09	Kostenanteil Regionales Betreibungsamt	24'138.10		24'600		24'600.30	
4612.07	Gewinnanteil Grundbuchamt		105'755.15		130'000		126'259.35
1500	Feuerwehr	394'035.95	367'744.35	351'100	329'800	721'967.40	346'496.15
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	113'085.00		100'000		112'260.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'344.30		1'600		1'451.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'500.00		10'000		1'566.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'892.00		2'500		855.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'215.65		8'500		7'963.90	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	104'875.10		88'500		45'766.85	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	15'602.75		18'000		16'580.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'014.20		2'000		7'482.50	
3130.02	Telefongebühren	1'587.90		1'800		1'628.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			17'900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'038.95		11'300		11'761.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'853.25		7'000		7'175.15	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt			800		915.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	35'330.10		20'000		27'971.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'932.20		10'000		9'723.55	

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.00	Reisekosten und Spesen		5'000				
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen	477.60					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-500.00				4'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'122.40					
3300.60	Planmässige Abschreibungen	15'142.55	5'000			15'356.70	
3893.00	Planmässige Abschreibungen	45'564.00	35'000			41'247.00	
3910.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					400'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'958.00	6'200			8'262.00	
4200.02	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe			275'000			277'246.15
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			10'500			19'768.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter			2'500			1'200.00
4631.00	Beitrag Kanton			41'800			48'282.00
1610	Militärische Verteidigung	120'656.00	135'864.48	90'700	44'000	126'940.65	55'689.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'776.05	9'500			4'127.10	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	77'968.45	43'100			29'780.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103.40					
3130.02	Telefongebühren	1'018.00	1'100			948.00	
3140.05	Sanierung Kugelfänge					58'398.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	17'354.00	10'000			20'076.10	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	4'540.75	9'000			2'181.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	5'491.00	6'000			5'491.00	
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	6'770.60	7'000			5'498.80	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	633.75	5'000			440.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			35'000			8'189.70
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV			9'000			10'500.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund						26'000.00
4611.04	Entschädigung durch Kanton		-3'524.00				11'000.00
1620	Zivilschutz	99'798.65	40'622.55	108'500	40'000	86'983.85	51'779.95
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	1'191.45	1'500			1'405.15	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	26'087.70	20'000			17'653.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'262.45	1'500			2'223.15	
3130.02	Telefongebühren	2'706.00	2'700			2'730.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			17'000			
3144.13	Unterhalt Zivilschutzanlagen	24'281.25	19'000			23'828.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'810.00	1'000				
3300.60	Planmässige Abschreibungen	2'951.00	3'000			2'951.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	32'942.55	32'000			31'959.95	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'566.25	10'800			4'232.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'480.00		5'000		5'980.00
4501.01	Entnahme Ersatzabgabe Schutzraumbauten		34'142.55		35'000		45'799.95
2	BILDUNG	11'041'801.40	2'431'350.00	11'312'300	2'581'400	10'632'782.13	2'265'755.65
	Nettoergebnis		8'610'451.40		8'730'900		8'367'026.48
2110	Kindergarten	1'043'922.45	172'287.79	984'500	143'000	930'262.85	123'070.25
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	819'186.45	751'500			715'805.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	64'121.30	61'400			56'365.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'863.60	74'600			71'845.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'197.25	1'100			1'082.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	6'080.70	5'800			5'450.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'886.85	10'000			3'649.60	
3100.01	Kopierkosten	904.85	2'800			2'438.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'759.20	11'500			12'449.60	
3104.00	Lehrmittel	2'399.60	3'500			2'035.00	
3104.01	Schul- und Spielmaterial	2'814.30	3'000			289.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar-/geräte		500			611.70	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen					65.70	
3111.01	Anschaffung Schulmobilien	322.00	1'000			2'763.25	
3111.02	Anschaffungen Schulsport	99.75	400				
3130.02	Telefongebühren	644.05	1'000			682.00	
3133.03	EDV Schule	14'782.35	20'000			15'161.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	458.65	1'000			100.80	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen	1'556.65	2'400			2'029.95	
3171.03	Schulsporttage Turniere	34'844.90	33'000			37'437.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		37'753.35		23'000		1'513.30
4631.00	Beitrag Kanton		134'534.44		120'000		121'556.95
2120	Primarstufe	3'960'035.40	696'165.17	4'206'400	620'000	3'912'470.00	507'045.90
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3'084'516.40	3'231'000			3'003'480.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	246'121.25	255'000			233'032.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	297'929.90	326'000			295'911.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'661.20	4'800			4'516.35	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	23'467.55	22'400			22'823.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	18'599.35	45'000			33'114.00	
3100.01	Kopierkosten	22'196.05	24'000			29'695.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'740.35	55'000			55'792.85	
3104.00	Lehrmittel	27'637.65	39'000			34'124.60	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	2'035.30	2'200			19'458.15	
3111.01	Anschaffung Schulmobilien	5'472.20	5'000			8'960.55	
3111.02	Anschaffungen Schulsport	5'750.55	9'500			6'936.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'255.00	500				
3130.02	Telefongebühren	767.50	1'700			1'170.20	
3133.03	EDV Schule	97'495.30	98'700			102'103.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'954.70	13'500			10'722.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'393.25	5'000			3'539.20	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen	13'430.65	20'000			13'161.40	
3171.02	Schullager	11'667.00	20'000			9'390.00	
3171.03	Schulsporttage Turniere	25'822.35	27'600			24'485.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	121.90	500			50.00	

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		45'083.35		90'000		28'837.35
4631.00	Beitrag Kanton		651'081.82		530'000		478'208.55
2130	Oberstufe	2'015'743.90	174'920.93	2'069'900	220'000	1'856'093.40	174'452.20
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'567'095.90		1'573'000		1'419'037.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	123'714.00		124'000		109'514.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'479.55		166'700		170'804.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'377.65		2'300		2'114.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	11'971.45		9'600		10'643.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	8'354.10		18'000		14'519.90	
3100.01	Kopierkosten	4'960.75		13'000		12'967.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'707.15		19'000		17'868.45	
3104.00	Lehrmittel	31'904.15		36'700		31'026.30	
3111.01	Anschaffung Schulmobilen	2'522.85		2'500		1'900.00	
3111.02	Anschaffungen Schulsport	1'710.10		5'000		5'656.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'147.30		15'500		8'222.75	
3130.02	Telefongebühren	345.50		800		725.00	
3133.03	EDV Schule	34'083.35		47'700		30'992.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'994.35		5'600		2'378.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	986.80		1'500			
3171.01	Schulreisen, Exkursionen	3'562.40		3'000		3'150.90	
3171.02	Schullager	12'199.35		23'000		14'421.70	
3171.03	Schulsporttage Turniere	150.00		1'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'477.20		1'500		146.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'400.00		40'000		20'440.25
4631.00	Beitrag Kanton		171'520.93		180'000		154'011.95
2131	Talentschule	764'165.65	585'454.21	738'400	598'300	727'503.55	607'054.75
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	411'538.85		401'500		407'697.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'747.85		30'400		32'005.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'059.05		38'500		44'842.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	623.15		600		615.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	3'129.15		3'700		3'098.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'680.65		4'500		2'201.00	
3100.01	Kopierkosten	3'216.00		5'500		4'348.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'909.70		7'100		7'308.50	
3104.00	Lehrmittel	8'088.25		8'400		7'010.10	
3111.01	Anschaffung Schulmobilen	500.00		1'000		1'088.70	
3111.02	Anschaffungen Schulsport	417.00		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'566.65		5'700		1'367.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'850.00		5'100		3'850.00	
3133.03	EDV Schule	22'749.80		23'300		22'268.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	64.60		500		573.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'390.75		1'000		1'101.15	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen	3'690.65		4'000		4'073.45	
3171.02	Schullager	10'799.90		13'800		3'065.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'493.45		800		7'325.95	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	72'777.00		70'000		70'168.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten	117'873.20		110'000		103'493.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'600.00		26'000		13'600.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		369'433.50		378'300		396'862.50
4631.00	Beitrag Kanton		202'420.71		194'000		196'592.25
2140	Musikschulen	115'674.65		116'500		122'210.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	115'674.65		116'500		122'210.80	
2170	Schulliegenschaften	1'287'950.75	279'384.40	1'346'800	272'600	1'284'401.53	274'563.95
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	366'227.35		326'600		330'417.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'118.80		23'700		25'218.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'111.25		25'000		27'852.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	749.45		1'900		1'021.65	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'758.20		2'200		2'451.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	298.30		200		1'186.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'818.55		45'000		40'930.05	
3111.01	Anschaffung Schulmobilen	82.30		4'000			
3112.01	Anschaffung persönliche Ausrüstung	4'495.95		4'500		3'740.35	
3119.02	Anschaffung von Geräten/Einrichtungen	10'758.70		15'000		13'263.00	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	178'897.70		190'700		149'031.85	
3120.01	Heizung Liegenschaften	190'511.50		180'000		203'148.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'298.00		35'000		32'267.10	
3130.02	Telefongebühren	1'630.70		1'700		1'630.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	6'361.90					
3133.01	EDV-Rechenzentrum	5'500.00		5'500		5'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					215.95	
3140.06	Unterhalt Schulanlagen/Pausenplätze	229'477.90		270'000		289'478.10	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	15'240.80		15'000		10'851.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'761.15		3'000		2'435.05	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'533.55		1'000		851.70	
3151.04	Unterhalt Turn- und Sportgeräte	12'853.10		10'000		10'006.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'835.20		36'800		44'976.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'950.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	841.40		500		545.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'687.50		1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen	35'662.00		98'000		53'399.33	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt			5'000			
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	41'489.50		43'000		33'982.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				15'000		688.15
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV		133'216.85		130'600		139'190.95

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Nebenkostenertrag Liegenschaften VV		12'186.85		11'000		10'191.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'107.50		6'000		21'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten		117'873.20		110'000		103'493.70
2180	Tagesbetreuung	184'729.55	107'868.10	172'100	118'000	159'857.20	85'959.40
3000.00	Sitzungs-/Taggelder	2'125.00				2'125.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	97'211.00		98'500		85'454.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'417.95		7'500		6'718.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'560.95		4'600		4'275.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	149.10		200		130.80	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	716.40		5'500		631.25	
3111.01	Anschaffung Schulmobilen	434.15		800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'115.00		55'000		60'522.00	
4230.01	Mittagstisch und Tagesbetreuung		107'118.20		115'000		85'959.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		749.90		3'000		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	446'594.25	251'402.20	442'100	240'300	417'399.85	224'530.50
3000.00	Sitzungs-/Taggelder	23'270.00		30'000		26'870.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	128'398.50		113'600		113'444.85	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	132'159.40		132'600		136'616.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'941.95		20'400		20'501.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'883.90		26'500		29'390.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	391.70		400		399.80	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'912.85		2'000		1'869.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'367.95		11'000		4'530.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	54.80				3'551.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'248.55		6'500		5'793.60	
3110.00	Anschaffung Büromobiliär/-geräte	66.40		500		1'820.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'225.75		20'000		20'652.40	
3130.01	Porti, PC- und Bankspeisen	500.00		1'000		766.70	
3130.02	Telefongebühren	2'005.60		2'000		1'982.40	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	7'500.00		8'000		7'500.00	
3133.03	EDV Schule	49'882.20		49'600		22'330.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'212.05		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'979.75		4'000		2'546.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'592.90		13'000		16'833.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'112.05		2'000		8'937.50
4631.00	Beitrag Kanton		159'513.15		153'300		145'425.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		87'777.00		85'000		70'168.00
2192	Volksschule Sonstiges	228'984.65	30'527.80	219'600	222'900	245'941.60	136'038.30
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	48'039.65		40'200		38'191.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'760.20		3'000		2'010.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'752.55		2'700		2'653.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73.00		100		58.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	367.75		300		274.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	330.00				330.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					773.25	
3111.03	Anschaffung Fahrzeuge					45'067.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'479.20		3'300		3'188.00	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	908.80		1'800		623.65	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	20'141.20		12'000		16'347.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'800.00		4'200		1'800.00	
3170.11	Projektwochen	21'748.90		22'000		6'951.95	
3170.12	Schülertransportkosten	124'583.40		130'000		127'671.80	
4611.04	Entschädigung durch Kanton		30'527.80		30'000		28'867.30
4621.50	Finanzausgleich, Schullastenausgleich				190'400		104'671.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				2'500		2'500.00
2200	Sonderschulen	466'562.25		472'400		433'330.55	
3612.07	Beitrag an Regiun Surselva	124'692.35		176'000		104'269.60	
3612.12	Beitrag an Sonderschulen	341'869.90		296'400		329'060.95	
2300	Berufliche Grundbildung	379'807.60	133'339.40	441'700	146'300	379'132.60	133'040.40
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	119'396.55		125'600		118'871.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'402.80		10'000		9'169.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'792.50		10'000		9'813.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	177.65		200		200.80	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	895.45		1'000		903.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'876.50		7'000		6'515.55	
3110.00	Anschaffung Büromobiliär/-geräte			500			
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	2'969.10		3'000		569.70	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	19'268.85		20'000		17'547.10	
3120.01	Heizung Liegenschaften	27'365.90		25'000		27'185.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'493.50		5'000		4'805.50	
3130.02	Telefongebühren	181.20		600		181.90	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	5'500.00		6'000		5'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			500			
3140.06	Unterhalt Schulanlagen/Pausenplätze	20'297.25		24'000		23'922.00	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	5'600.70		10'800		9'188.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'915.65		1'500		189.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	192.50				190.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	103.50		1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen	144'378.00		145'000		144'378.00	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt			45'000			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		479.10		500		
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV		62'300.00		62'300		62'300.00
4470.01	Nebenkostenertrag Liegenschaften VV		70'560.30		83'500		70'740.40
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	147'630.30		101'900		164'178.20	

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07	Beitrag an Regiun Surselva					33'228.20	
3631.02	Schulgelder an Kantonale Schulen	147'630.30		101'900		130'950.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'560'726.20	600'279.80	1'517'600	473'800	1'399'666.70	657'550.62
	Nettoergebnis		960'446.40		1'043'800		742'116.08
3110	Museen	80'067.05					
3636.02	Beiträge an Museen	80'067.05					
3210	Bibliotheken	100'534.70		100'000		32'000.00	
3100.00	Büromaterial	303.80					
3636.01	Beiträge an Gemeindebibliotheken	100'230.90		100'000		32'000.00	
3290	Kultur, übriges	114'917.55		173'300		137'871.80	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder	7'620.00		3'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	3'496.20		2'600		9'199.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	700.00		400		550.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen					1'224.00	
3636.02	Beiträge an Museen			70'300		72'353.30	
3636.03	Beiträge für Kultur und Kunstförderung	17'028.60				48'159.40	
3636.09	Projektbeiträge für Kultur und Kunstförderung	56'900.00		60'000			
3636.10	Grundbeiträge für Kultur und Kunstförderung	24'600.00		30'000			
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'572.75		7'000		6'386.00	
3292	Liegenschaften im Kulturwesen	64'416.50	33'799.60				
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'121.95					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	170.80					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	189.90					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.15					
3055.00	Krankentaggeldversicherung	16.35					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'021.50					
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	4'060.50					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	56'830.85					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1.50					
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV		5'799.60				
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		28'000.00				
3310	Film und Kino	20'000.00		20'000		20'000.00	
3636.04	Beitrag an Cinema sil Plaz	20'000.00		20'000		20'000.00	
3410	Sport	112'978.90	17'158.25	131'600	21'000	91'915.75	7'795.30
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	19'347.50		28'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'556.00		2'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'585.50		2'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29.35		100			
3055.00	Krankentaggeldversicherung	149.00		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500.00		3'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3140.01	Unterhalt Sportanlagen	19'596.60		27'000		17'269.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'590.20		1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen	9'671.00		10'000		9'671.00	
3635.05	Einheimischtarif Bergbahnen	20'000.00		20'000		20'000.00	
3636.05	Beiträge an Sportanlagen	16'748.50		16'000		33'359.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'205.25		21'000		11'616.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'158.25		7'000		7'795.30
4611.04	Entschädigung durch Kanton		10'000.00		14'000		
3411	Schwimmbad	867'232.00	525'121.95	802'400	428'800	764'851.40	586'505.87
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	288'540.00		258'700		277'348.85	
3030.00	Entschädigungen für temp. Arbeitskräfte	35'356.05		30'000		28'867.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'029.45		21'600		22'380.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'461.70		20'000		17'918.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	489.25		500		464.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'279.05		2'100		1'977.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'043.90		6'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'377.95		2'500		2'231.00	
3100.00	Büromaterial	1'321.35		1'500		1'080.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'597.70		14'000		5'729.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'338.00		3'000		4'019.60	
3105.00	Warenaufwand Kiosk/Restaurant	120'139.10		105'000		140'049.55	
3110.00	Anschaffung Büromobilien/-geräte			5'300		1'494.90	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	4'780.90		7'800		3'455.80	
3112.01	Anschaffung persönliche Ausrüstung	2'673.10		2'500			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	135'200.05		117'900		88'147.10	
3120.01	Heizung Liegenschaften	21'346.65		23'000		18'351.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'546.00		10'500		4'695.15	
3130.02	Telefongebühren	3'754.30		3'500		2'906.70	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	1'100.00		1'100		1'100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'713.10		7'000		9'008.15	
3140.09	Unterhalt Schwimmbad und Grünanlage	81'014.25		75'900		77'757.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	18'893.70		25'000		1'617.00	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt	294.00		600		294.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	9'688.75		17'500		6'882.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000			
3192.03	MWST Vorsteuerkürzung	-7'787.35		1'500		1'554.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	660.00		1'000		444.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	4'463.00		5'000		4'463.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	49'918.05		30'900		40'610.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'223.80		6'800		8'229.50
4240.01	Einnahmen Schwimmbad Restaurant		285'449.55		240'000		318'779.32

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Eintrittsgebühren Schwimmbad		210'532.30		165'000		214'609.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'506.30		14'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'410.00		3'000		44'888.00
3420	Freizeit	196'462.85	24'000.00	271'500	24'000	224'822.55	38'357.45
3119.02	Anschaffung von Geräten/Einrichtungen					16'758.10	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	6'699.20		8'000		6'156.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'303.60		31'500		26'811.50	
3140.08	Unterhalt Kinderspielflächen	74'845.80		70'000		39'033.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			10'000			
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	77.60		200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen	24'910.00		43'000		21'411.00	
3612.07	Beitrag an Regiun Surselva	2'785.15		2'800		2'838.50	
3636.06	Beiträge an Vereine	20'395.00		19'000		21'195.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	50'446.50		87'000		90'619.00	
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV		24'000.00		24'000		24'000.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						14'357.45
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	4'116.65	200.00	18'800		128'205.20	24'892.00
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	2'404.90		2'500		1'776.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000		1'000.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	542.95		15'000		125'428.50	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	668.80		300			
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV		200.00				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						15'000.00
4631.00	Beitrag Kanton						9'892.00
4	GESUNDHEIT	3'691'606.60	30'394.10	2'116'900	34'000	2'396'283.20	29'241.80
	Nettoergebnis		3'661'212.50		2'082'900		2'367'041.40
4110	Spitäler	1'403'465.65		651'000		827'380.75	
3612.16	Sana Surselva und Gesundheitsnetz Surselva AG	30'591.15		16'000		17'722.00	
3631.05	Beitrag an Spitäler ausserhalb der Region	569'553.00		470'000		620'559.00	
3634.02	Beitrag an Regionalspital Surselva	803'321.50		165'000		189'099.75	
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'544'738.55		1'130'000		1'142'557.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	100'000.00		100'000		100'000.00	
3636.07	Beiträge an Alters- und Pflegeheime	1'444'738.55		1'030'000		1'042'557.60	
4210	Ambulante Krankenpflege	684'538.15		265'000		377'428.15	
3635.06	Beiträge an private Spitexanbieter	30'537.95		20'000		34'367.55	
3636.08	Beiträge an Spitex Foppa	654'000.20		245'000		343'060.60	
4320	Krankheitsbekämpfung					956.50	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte					360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					29.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherung					2.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					564.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	48'714.55	24'394.10	56'900	27'000	47'960.20	25'241.80
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	15'875.10		23'000		14'768.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'276.80		1'900		1'195.05	
3635.07	Schulzahnarzt	31'562.65		32'000		31'997.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'394.10		27'000		25'241.80
4900	Gesundheitskommission	10'149.70	6'000.00	14'000	7'000		4'000.00
3000.00	Sitzungs-/Taggelder	5'000.00		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000			
3130.08	Veranstaltungen und Anlässe	5'149.70		6'500			
4631.00	Beitrag Kanton		6'000.00		7'000		4'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'295'185.85	433'261.08	1'733'700	594'000	1'359'175.40	654'454.27
	Nettoergebnis		861'924.77		1'139'700		704'721.13
5440	Jugendraum	86'139.65	15'000.00	118'400	15'000	87'785.20	15'000.00
3000.00	Sitzungs-/Taggelder			3'500			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	26'950.85		41'400		23'257.80	
3130.08	Veranstaltungen und Anlässe	4'815.15		5'000		1'425.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'382.25		2'000		183.15	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	721.45		500			
3612.21	Grenzüberschreitende Jugendarbeit	51'269.95		66'000		62'918.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000		15'000.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	127'944.50	9'682.89	118'500	9'000	118'668.40	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder	1'362.50				2'880.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	13'316.65		25'000		10'889.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'134.40		1'200		1'096.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'100		433.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21.30		100		21.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	106.95		100		99.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'458.30		3'000		2'968.75	
3631.00	Beiträge an Kanton	75'418.40		56'000		68'307.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	11'126.00		10'000		10'971.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'000.00		21'000		21'000.00	
4230.02	Ferienbetreuung		6'253.00		4'500		
4631.00	Beitrag Kanton		3'429.89		4'500		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	645'569.90	408'578.19	1'042'000	570'000	760'072.40	639'454.27

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AHV-Beiträge Pflegekinder	642.65					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	111.60		1'000			
3635.04	Übernahme KK-Prämien	8'064.85		1'000		3'563.70	
3637.01	Unterstützungen	595'912.80		980'000		701'364.70	
3637.05	Alimentenbevorschussung	40'838.00		60'000		55'144.00	
4260.02	Rückerstattung KK-Prämien		10'804.40		5'000		8'655.45
4260.06	Rückerstattung Materielle Hilfe		190'448.05		350'000		365'051.50
4260.09	Rückerstattungen Alimente				5'000		965.55
4621.50	Finanzausgleich, Schullastenausgleich				10'000		
4631.00	Beitrag Kanton		171'724.00		200'000		227'359.84
4631.02	Kantonsbeitrag stat. Kinderschutzmassnahmen		35'601.74				37'421.93
5730	Asylwesen	6'930.35		8'000		1'373.15	
3631.00	Beiträge an Kanton	6'930.35		8'000		1'373.15	
5790	Fürsorge, übriges	400'128.90		434'800		343'606.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	200'056.15		255'000		133'666.70	
3612.07	Beitrag an Regiun Surselva	200'072.75		179'800		209'939.60	
5920	Hilfsaktionen im Inland	28'472.55		12'000		47'669.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	12'293.35				20'177.60	
3631.00	Beiträge an Kanton	7'850.75		6'000		6'215.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	7'228.45		5'000		15'073.30	
3637.00	Beiträge an Private	1'100.00		1'000		6'204.00	
6	VERKEHR	4'107'540.49	2'310'618.79	4'460'600	2'114'800	4'622'179.74	2'136'295.19
	Nettoergebnis		1'796'921.70		2'345'800		2'485'884.55
6130	Kantonsstrassen			10'000			
3611.00	Entschädigungen an Kanton			10'000			
6150	Gemeindestrassen	1'914'086.10	489'476.49	2'057'100	465'000	1'812'569.05	452'396.74
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	59'907.85		130'000		12'079.20	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	1'797.75		10'000			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	40'234.45		60'000		43'903.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'857.45		40'000		72'215.55	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	722.10		1'000		764.55	
3141.00	Unterhalt Dorfstrassen	239'052.65		262'500		253'975.50	
3141.01	Unterhalt öffentliche Anlagen	10'364.85		18'000		23'337.15	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	11'103.65		50'000		35'567.20	
3141.03	Schneeräumung	214'820.85		260'000		252'565.35	
3141.06	Unterhalt Brücken, Stege, Übergänge	268.95		5'500		257.90	
3141.09	Unterhalt Forstwege	77'687.45		71'500		42'615.30	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	36'691.50		84'300		31'036.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	19'550.60		25'000		24'526.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	363'378.50		330'000		294'066.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	784'647.50		709'300		725'659.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		108'346.35		95'000		95'995.80
4240.03	Parkier vignettes		85'774.88		95'000		83'312.48
4240.04	Einnahmen Parkuhren		202'376.71		210'000		212'731.61
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'599.90		10'000		
4270.00	Bussen Polizei		64'032.00		55'000		55'136.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		5'346.65				5'220.85
6190	Werkbetrieb	2'191'913.79	1'764'746.30	2'333'900	1'589'800	2'753'002.39	1'619'922.45
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'271'933.00		1'292'100		1'234'152.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	98'611.30		102'200		95'947.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'228.30		95'600		97'280.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'133.85		31'000		20'642.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	9'468.95		9'400		9'317.75	
3061.00	Rentenleistungen	24'160.05		24'200		8'053.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	22'751.85		13'000		9'048.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'742.20		5'000		6'966.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	119'685.10		135'000		130'404.50	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	14'839.30		35'300		13'753.80	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	14'028.25		14'000		15'856.45	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	48'841.30		43'000		31'073.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'487.84		3'000		2'987.84	
3130.02	Telefongebühren	2'434.80		2'600		2'239.20	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	35'200.00		36'000		33'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'153.70		56'000		45'147.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'814.90		25'000		9'279.20	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	2'143.85		3'000		2'091.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	144'483.80		135'000		160'266.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'931.15		16'000		12'882.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	644.00		500		566.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	156'192.55		180'000		175'767.65	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					600'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	38'003.75		77'000		36'277.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		69'592.60		65'000		53'225.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		42'041.30		20'000		5'182.15
4470.00	Pacht-/Mietzins Liegenschaften VV		11'619.80		11'000		12'869.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'641'492.60		1'493'800		1'548'645.00
6220	Regionalverkehr	1'540.60	56'396.00	59'600	60'000	56'608.30	63'976.00
3612.07	Beitrag an Regiun Surselva			2'000		100.00	
3634.01	Ankauf Tageskarten SBB	1'540.60		57'600		56'508.30	
4240.05	Verkauf Tageskarten SBB		56'396.00		60'000		63'976.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'438'702.86	2'981'101.01	3'353'600	2'777'200	3'910'750.11	3'486'027.71

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		457'601.85		576'400		424'722.40
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'248'351.60	1'248'351.60	1'117'800	1'117'800	1'682'287.26	1'682'287.26
	EG						
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	360'206.40		375'500		347'328.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'014.15		29'600		26'764.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'004.90		32'600		29'776.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'352.80		9'200		5'646.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'667.45		3'000		2'591.55	
3061.00	Rentenleistungen	15'659.35					
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	357.00		4'200		583.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	518.30		1'500		697.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'621.20		12'200		10'170.80	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	3'329.95		12'000		6'345.40	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	1'542.65		2'500		2'102.25	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	17'063.15		19'000		16'065.05	
3120.10	Einkauf von Wasser	600.00		600		600.00	
3130.02	Telefongebühren	2'610.50		2'800		1'946.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'800.00		2'600		1'628.00	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	15'316.55		11'300		22'002.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'385.30		7'000		4'976.90	
3134.01	Haftpflichtversicherung			500			
3143.01	Unterhalt Werkleitungen	147'342.00		194'200		152'140.30	
3143.03	Unterhalt Brunnen	6'641.75		30'000		7'286.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'525.70		2'500		4'172.30	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	939.00		5'000		5'341.70	
3144.17	Unterhalt Reservoir/Pumpstationen	11'686.85		36'500		21'171.10	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	13'344.55		7'500		9'760.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'239.15		1'800		2'445.00	
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'000.00				43'848.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		2'500		525.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	109'781.00		100'000		110'815.74	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	394'666.30		168'900		800'790.77	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	58'935.65		42'800		44'764.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		69'138.40		50'000		77'690.70
4240.07	Wasserabgabe		415'342.60		405'000		373'435.65
4240.08	Bereitstellungsgebühr Wasser		590'349.55		570'000		564'894.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'105.68		31'000		18'685.31
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen		46'735.00		14'700		43'214.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		52'341.87				539'155.90
4612.01	Anteil Ergebnis WV Gruob				1'500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		59'338.50		44'600		65'211.60
4940.00	Interne Verzinsung Spezialfinanzierungen				1'000		
7200	Abwasserbeseitigung	10'556.35		20'000		10'169.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'556.35		12'000		10'169.30	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt			8'000			
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'021'439.25	1'021'439.25	1'012'000	1'012'000	986'223.10	986'223.10
	EG						
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'000.00		3'000		3'000.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	579.35		500		822.05	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen			500			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	9'921.55		15'000		8'971.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			2'600			
3141.01	Unterhalt öffentliche Anlagen	270.00					
3143.01	Unterhalt Werkleitungen	74'798.90		149'000		152'354.59	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'909.65		8'000		10'503.30	
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'337.15				62'272.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	657.00		2'800		666.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	28'921.00		35'000		36'605.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	544'495.35		417'400		379'002.41	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	300'095.85		330'000		291'266.25	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	53'127.75		48'200		40'759.00	
4240.09	Kanalisations- und ARA-Gebühren		349'898.90		360'000		345'231.55
4240.10	Bereitstellungsgebühr Abwasser		671'540.35		650'000		640'991.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500		
4940.00	Interne Verzinsung Spezialfinanzierungen				1'500		
7202	Kläranlage ASA Rueun	325'897.80	325'897.80	287'100	287'100	365'598.00	365'598.00
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	69'524.10		70'300		41'381.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'450.60		5'500		2'911.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'320.80		6'000		3'122.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'041.75		1'700		615.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	519.10		700		282.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'590.70		13'300		3'270.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'328.60		500		20'655.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'074.05		1'000		5'934.60	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	14'896.35		10'000		810.70	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	720.05		1'000		1'509.25	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	49'611.05		51'500		34'402.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'068.30		46'000		74'958.10	
3130.02	Telefongebühren	1'653.85		1'600		1'146.60	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	5'500.00		6'000		5'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'008.55		6'000		5'307.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	30'724.05		24'000		59'375.50	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	167.25		800		1'181.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'017.20		7'000		11'832.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	858.70		500		344.20	

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300		70.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	4'109.00		15'000		4'109.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					34'083.70	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	41'713.75		18'400		52'793.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		35.60		500		15'656.85
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		124'750.65		109'700		128'546.70
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		200'884.05		176'900		218'294.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		227.50				3'100.00
7300	Abfallwirtschaft	42'449.75		34'300		40'529.10	
3111.04	Anschaffungen für Kehrichtentsorgung	1'408.80		2'000			
3130.05	Ankauf Gebindegebühren-Träger	3'486.20		3'600		3'043.60	
3130.09	Entsorgung Hauskehricht/Sperrgut			500			
3632.05	Betriebsbeitrag Abwasserverband	16'000.75		9'500		9'616.50	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'554.00		18'700		27'869.00	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] EG	341'175.11	341'175.11	338'600	338'600	371'272.25	371'272.25
3111.04	Anschaffungen für Kehrichtentsorgung	20'238.55		37'000		54'726.35	
3130.05	Ankauf Gebindegebühren-Träger	37'325.35		40'000		39'085.30	
3130.09	Entsorgung Hauskehricht/Sperrgut	10'418.90		10'000		10'522.40	
3130.10	Entsorgung Grüngut	92'773.10		87'500		101'057.55	
3140.07	Unterhalt Entsorgungs-Sammelstellen	6'192.75		11'500		7'705.50	
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen	-500.00				2'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	245.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	758.90		500		1'680.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	17'434.00		18'000		17'434.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	6'353.81		8'900			
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	148'365.75		125'200		136'821.50	
3940.00	Verpflichtungsverzinsungen	1'569.00				239.60	
4240.11	Abfallgebühren		200'541.11		200'000		196'297.00
4250.07	Verkauf Gebindegebühren-Träger		41'990.45		43'000		41'810.45
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'804.70		1'000		4'995.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						33'553.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Gemeindeverbände		92'838.85		94'600		94'616.70
7410	Gewässerverbauungen	33'521.20		63'500		29'919.15	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	83.20		15'000		2'586.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	4'253.00		5'000		4'253.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	29'185.00		43'500		23'079.50	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	20'321.25		13'000		242.35	
3130.13	Bekämpfung Neobiota	1'260.00		10'000		242.35	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten			3'000			
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	19'061.25					
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	20'900.00	11'000.00	8'000		2'671.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'900.00		8'000		2'671.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'000.00				
7710	Friedhof und Bestattung	129'041.65	33'237.25	165'200	21'700	133'688.20	29'496.40
3000.00	Sitzungs-/Taggelder			2'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	16'101.85		10'000		13'885.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'278.85		1'000		1'107.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24.40		100		21.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	122.50		100		105.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'000.00	
3130.19	Bestattungswesen	14'293.90		10'000		14'918.05	
3140.03	Unterhalt Friedhofanlage	53'628.20		100'000		64'370.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	415.70					
3300.60	Planmässige Abschreibungen	3'276.00		4'000		3'276.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	39'900.25		38'000		34'004.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'100.00		1'700		2'100.00
4240.12	Grabplatzgebühren		31'137.25		20'000		27'396.40
7790	Umweltschutz, übriges	1'200.00		20'000		1'202.45	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	1'200.00		20'000		1'202.45	
7900	Raumordnung	243'848.90		274'100		262'657.95	26'861.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'853.15		42'000		43'546.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen	25'250.10		40'000		21'477.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'232.10		8'500		12'745.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	164'916.00		165'000		164'916.00	
3612.07	Beitrag an Regiun Surselva	19'597.55		18'600		19'972.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						26'861.50
7909	Mehrwertausgleich					24'289.20	24'289.20
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierung FK					6'072.30	
3601.00	Kantonsanteil der Mehrwertabgabe					18'216.90	
4022.01	Mehrwertabgabe						24'289.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'707'087.45	3'863'009.61	3'876'600	3'532'300	3'529'423.61	3'203'783.01
	Nettoergebnis	155'922.16			344'300		325'640.60
8110	Landwirtschaft	208'551.35	181'033.55	216'300	173'000	217'024.35	203'233.30
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	8'242.25		8'300		7'364.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	645.30		200		56.00	
3130.02	Telefongebühren	1'151.10		1'400		1'105.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	9'928.35				9'736.10	

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	103'469.00		90'000		85'900.45	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	796.15		900		1'422.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	145.80		2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'001.85		2'000		6'460.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	33'167.55		32'500		33'152.05	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	43'004.00		79'000		71'828.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		46'531.20		38'000		39'277.95
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV		134'502.35		135'000		132'421.35
4611.04	Entschädigung durch Kanton						31'534.00
8120	Strukturverbesserungen	621'199.40	204'940.95	707'500	260'300	666'038.70	251'441.60
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	1'554.40		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'933.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen	3'446.40		10'000		2'134.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			12'800			
3141.01	Unterhalt öffentliche Anlagen	33'014.85		28'000		26'588.60	
3141.04	Unterhalt Güter- und Flurwege	243'037.80		281'000		273'073.70	
3141.06	Unterhalt Brücken, Stege, Übergänge	23'031.25		15'000		28'903.95	
3143.02	Unterhalt Tränkeleitungen	3'509.85		8'000		6'871.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'640.60		5'000		6'739.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	46'254.00		65'000		46'254.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	265'710.25		281'200		271'539.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'003.00		54'000		4'649.00
4240.06	Einnahmen Fahrbewilligungen		101'337.95		100'000		103'459.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		80'000.00		80'000		83'933.50
4611.04	Entschädigung durch Kanton						59'400.00
4631.00	Beitrag Kanton		19'600.00		26'300		
8121	Strukturverbesserungen (Gemeindebetrieb)	40'373.40	40'373.40				
3133.01	EDV-Rechenzentrum	2'100.15					
3143.02	Unterhalt Tränkeleitungen	11'412.00					
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	26'861.25					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'750.00				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		3'623.40				
8200	Forstwirtschaft	1'335'195.05	1'501'065.82	1'213'800	1'147'000	1'130'101.80	1'414'554.97
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	581'756.85		622'900		544'674.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	45'902.65		49'000		42'782.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'824.60		47'000		43'110.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'022.20		16'000		23'508.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	4'370.85		4'300		4'140.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'775.55		7'000		9'507.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'696.05		3'000		1'182.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'529.50		45'000		60'482.60	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	8'536.00		20'000		4'883.90	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	7'986.50		10'000		7'799.05	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	7'981.00		9'000		7'136.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'425.10		6'000		6'455.80	
3130.02	Telefongebühren	2'944.20		3'000		2'359.70	
3130.06	Arbeiten durch Dritte	251'195.40		100'000		94'995.50	
3130.07	Arbeiten durch FMG	80'963.35		80'000		78'054.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'233.40		6'800			
3133.01	EDV-Rechenzentrum	23'100.00		25'100		23'100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'212.90		5'000		6'923.05	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	38.55		500		77.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'181.50		4'000		5'417.85	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	1'497.90		1'000		1'781.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	20'357.05		14'500		19'864.35	
3162.00	Maschinenmiete, Leasinggebühr			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'299.45		21'500		23'227.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300		675.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen	108'391.50		83'000		98'568.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	19'275.50		15'000		18'169.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'697.50		13'900		1'224.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		367'573.88		150'000		247'390.99
4250.01	Verkauf Nutz- + Industrieholz		109'566.80		85'000		107'639.05
4250.02	Verkauf Energie und Brennholz, Wald		15'082.50		20'000		23'380.50
4250.03	Verkauf Holzprodukte, Schopf		17'850.18		35'000		30'458.42
4250.04	Verkauf Nutzholz ab Stock		25'234.75		10'000		26'830.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'222.15		20'000		3'539.70
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		11'559.27		5'000		9'222.01
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen		9'407.00				21'561.00
4320.00	Bestandesveränderung Holzvorräte		8'732.00		5'000		3'831.00
4611.04	Entschädigung durch Kanton		42'110.79		66'000		35'742.75
4611.05	Beitrag an Schutzwald		472'411.95		370'000		441'464.00
4611.06	Beitrag an Biodiversität		60'320.35		30'000		197'859.00
4611.07	Beitrag Waldbewirtschaftung ausserhalb Schutzwald		12'700.00		5'000		21'400.00
4611.08	Beiträge für Waldschäden		136'325.70		110'000		35'482.40
4611.09	Zollrückerstattung Treibstoffe		19'107.85		10'000		11'756.60
4631.00	Beitrag Kanton		6'000.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		176'860.65		226'000		196'997.10
8400	Tourismus	1'193'290.75	979'563.44	1'200'000	848'000	1'159'382.85	845'712.50
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	31'183.40		37'100		33'099.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'434.15		2'900		2'538.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'494.25		2'800		2'632.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	45.50		100		48.45	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	231.60		200		245.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			300		738.20	

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.02	Anschaffung von Geräten/Einrichtungen						16'639.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'285.35		40'000			41'308.50
3130.02	Telefongebühren	588.00		600			392.00
3130.08	Veranstaltungen und Anlässe	30'633.80		34'500			18'602.35
3130.12	Zeitung Porta Cotschna	7'931.95		19'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	44'771.25		46'800			24'340.55
3133.01	EDV-Rechenzentrum	2'000.00		2'000			2'000.00
3141.01	Unterhalt öffentliche Anlagen	47'276.10		103'200			105'531.10
3141.07	Unterhalt Anlagen/Wanderwege	61'571.85		49'000			22'924.35
3170.00	Reisekosten und Spesen	45.00		500			60.00
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'000.00					10'000.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	199.55					
3300.60	Planmässige Abschreibungen	13'447.00		47'000			54'384.25
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	20'538.50		20'600			20'538.50
3635.02	Surselva Tourismus Gästetaxen	285'661.20		276'900			268'500.00
3635.03	Surselva Tourismus Tourismustaxen	346'489.25		331'500			320'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	18'000.00		18'000			18'000.00
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	218'463.05		166'000			196'858.60
4035.00	Einnahmen Gästetaxe		499'255.34		480'000		485'859.95
4035.01	Einnahmen Tourismustaxen		366'817.10		340'000		335'092.55
4210.07	Gebühren Infotafeln Ortseingang Ilanz		13'665.00		12'000		12'110.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50.00		500		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		150.00		3'000		4'650.00
4260.04	Provision Surselva Tourismus				8'500		8'000.00
4631.00	Beitrag Kanton		99'626.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				4'000		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	157'367.25	21'000.00	158'400	16'000	188'338.40	22'176.00
3000.00	Sitzungs-/Taggelder			2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			100			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	3'453.20		2'500		3'112.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'100.00		13'500		27'152.60	
3130.08	Veranstaltungen und Anlässe	24'874.55		27'000		23'978.30	
3130.12	Zeitung Porta Cotschna	7'701.00		19'000		18'622.80	
3141.01	Unterhalt öffentliche Anlagen	2'830.60		3'000		2'545.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'234.00		2'000			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	39'595.55		35'100		28'744.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'298.35		5'000		2'298.35	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	46'280.00		49'200		81'884.00	
4210.08	Einnahmen Standtaxen für Marktstände		19'000.00		13'000		17'326.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		3'000		4'850.00
8710	Elektrizität	101'157.45	869'141.90	268'500	1'000'000	124'601.75	392'619.37
3120.12	Kauf Konzessionsenergie	100'024.85		265'000		123'669.75	
3120.13	Ökostrom			3'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'132.60		500		932.00	
4120.01	Verkauf Konzessionsenergie		518'813.30		630'000		218'844.55
4120.02	Nutzungsentgelt Energie		350'328.60		370'000		173'774.82
8715	Kleinkraftwerke	13'912.25	26'162.30	69'200	45'000	3'558.40	26'821.37
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			20'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten			5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'360.00		40'000		1'171.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200			
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'552.25		3'200		2'387.00	
4250.08	Verkauf Energie (Kleinkraftwerke)		26'162.30		45'000		26'821.37
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	36'040.55	39'728.25	42'900	43'000	40'377.36	47'223.90
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'713.00		40'000		32'062.75	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	327.55		1'800		1'606.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					6'243.06	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt			500			
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			600		465.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		485.00		1'000		612.00
4250.09	Verkauf Benzin und Diesel Tankstelle Rein		39'243.25		42'000		46'611.90
9	FINANZEN UND STEUERN	1'024'156.40	20'634'062.63	321'500	19'991'100	897'621.08	20'101'774.16
	Nettoergebnis	19'609'906.23		19'669'600		19'204'153.08	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	36'970.15	12'027'653.47	30'000	11'450'000	-42'919.15	11'941'687.79
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'800.00				-76'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'170.15		30'000		33'080.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'928'705.00		7'650'000		7'836'715.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'612'049.00		1'650'000		1'693'352.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		643'568.40		540'000		579'144.25
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen		1'820'099.55		1'600'000		1'802'050.50
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen		23'231.52		10'000		30'425.84
9101	Sondersteuern	1'000.00	2'748'973.85		3'145'000	-19'000.00	3'547'063.25
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000.00				-19'000.00	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'438'982.00		1'490'000		1'303'176.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		606'912.90		450'000		327'132.80
4023.00	Handänderungssteuern		618'397.00		975'000		1'867'721.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		54'719.40		200'000		19'716.35
4033.00	Hundesteuern		29'962.55		30'000		29'316.60

Erfolgsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	13'144.40	2'916'057.00	12'500	2'725'800	12'471.15	2'250'051.00
3631.01	Landschaftsfranken	13'144.40		12'500		12'471.15	
4621.01	Finanzausgleich, Ressourcenausgleich		1'226'253.00		1'226'300		910'185.00
4621.02	Finanzausgleich, Gebirgslastenausgleich		1'499'418.00		1'499'500		1'339'866.00
4621.50	Finanzausgleich, Schullastenausgleich		190'386.00				
9500	Ertragsanteile		1'786'525.62		1'913'700		1'642'089.97
4120.03	Wasserzinsen aus Kraftwerkanlagen		1'368'019.37		1'500'300		1'222'530.92
4120.04	Verteilkonzession Repower AG		285'199.35		290'000		303'382.90
4120.05	Konzessionen Wärmenutzung		1'442.00		1'500		1'402.50
4120.06	Durchleitungsrechte Bergbahnen		5'895.00		5'900		5'895.00
4120.07	Konzessionsenergie		19'317.20		20'000		15'724.65
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		106'652.70		96'000		93'154.00
9610	Zinsen	13'681.75	159'157.24	18'500	94'800	24'004.19	100'450.20
3401.00	Verzinsung Fremdkapital	13'651.13		15'000		23'600.00	
3499.00	Skonti, Vergütungszinse	30.62		1'000		404.19	
3940.00	Verpflichtungsverzinsungen			2'500			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		21.60		100		
4401.00	Zinsen Forderungen (Verzugszinsen)		16'283.65		17'000		12'309.85
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		141'282.99		77'700		87'900.75
4940.00	Interne Verzinsung Spezialfinanzierungen		1'569.00				239.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	599'681.05	995'695.45	260'500	661'800	861'793.10	620'431.95
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	14'215.40		3'600		3'672.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	936.35		300		297.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22.40		100		5.40	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	109.40		100		28.20	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	54'402.25		58'000		60'264.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'680.05		12'000		5'506.40	
3130.02	Telefongebühren	1'661.40		1'400		1'633.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	65'627.50		53'000		26'251.00	
3410.00	Realisierte Verluste FV					149'000.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					149.35	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	89'026.40		90'000		87'382.60	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	23'846.90		40'000		12'998.90	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	256.00		2'000		341.00	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV	344'897.00				506'948.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					7'316.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		59'442.60		6'000		
4410.00	Realisierte Gewinne FV		421'408.45		150'000		91'943.75
4430.00	Mietzinsertrag Liegenschaften FV		245'883.00		240'000		244'227.00
4430.01	Vermietungsertrag Casa Sentupada, Siat		52'449.65		40'000		54'831.10
4430.02	Vermietungsertrag Resgia Veglia, Riein		27'203.35		20'000		25'439.40
4430.07	Pachtzinseinnahmen		14'296.70		15'800		23'272.00
4430.08	Baurechtszinsen		175'011.70		190'000		180'718.70
9990	Abschluss	359'679.05				61'271.79	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	359'679.05				61'271.79	

Investitionsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	Investitionsrechnung	6'487'665.25	2'138'201.71	10'661'800	6'019'100	6'823'409.06	2'620'704.32
	Nettoergebnis		4'349'463.54		4'642'700		4'202'704.74
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	120'976.45		150'000		28'039.05	
	Nettoergebnis		120'976.45		150'000		28'039.05
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	120'976.45		150'000		28'039.05	
5040.001	Planung Sanierung Rathaus Ilanz	47'815.00				28'039.05	
5040.002	Sanierung Gemeindehaus Schnaus	73'161.45		150'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	54'102.00	10'660.40	90'000		39'428.60	16'449.00
	Nettoergebnis		43'441.60		90'000		22'979.60
1500	Feuerwehr	54'102.00	10'660.40	90'000		39'428.60	16'449.00
5040.001	Neubau Feuerwehrlokal/Werkhof Ilanz			90'000		12'401.80	
5060.001	Kombifahrzeug Feuerwehr					27'026.80	
5060.002	Mannschaftstransporter Bus	54'102.00					
6310.001	Kantonsbeitrag GVG Kombifahrzeug Feuerwehr						5'325.55
6310.002	Kantonsbeitrag GVG Mannschaftstransporter		10'660.40				
6370.001	Privatanteil Vorplatz Feuerwehrlokal						11'123.45
2	BILDUNG	-528.05		80'000		140'805.30	46'200.00
	Nettoergebnis	528.05			80'000		94'605.30
2170	Schulliegenschaften	-528.05		80'000		140'805.30	46'200.00
5040.002	Totalsanierung Schulhaus Castrisch			80'000		22'300.00	
5040.003	Sanierung Holzschnitzelheizung MZH Rueun	-528.05					
5040.004	Ersatz Heizung Schulhaus Castrisch					118'505.30	
6310.001	Kantonsbeitrag Ersatz Heizung Schulhaus Castrisch						46'200.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	149'075.70	10'000.00	250'000	40'000	128'825.10	54'357.45
	Nettoergebnis		139'075.70		210'000		74'467.65
3420	Freizeit	76'997.65	10'000.00	50'000	10'000	27'575.55	14'357.45
5040.001	Sanierung Kinderspielplatz Paradieswäldli					13'463.75	
5040.002	Sanierung Spielplatz S. Clau, Rueun	76'997.65				14'111.80	
5040.003	Neubau Spielplatz Schnaus			50'000			
6350.002	Beiträge Spielplatz S. Clau, Rueun		10'000.00				14'357.45
6350.003	Beiträge Spielplatz Schnaus				10'000		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	72'078.05		200'000	30'000	101'249.55	40'000.00
5040.003	Sanierung Kirche und Friedhof St. Martin, Ilanz	72'078.05		200'000		101'249.55	
6310.001	Beiträge Sanierung Kirche und Friedhof St. Martin, Ilanz				30'000		40'000.00
4	GESUNDHEIT	100'000.00		100'000		100'000.00	
	Nettoergebnis		100'000.00		100'000		100'000.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	100'000.00		100'000		100'000.00	
5620.001	Einkauf Trägerschaft APH Ilanz	100'000.00		100'000		100'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'827'731.34	333'316.45	4'818'200	2'893'600	2'608'577.19	651'491.65
	Nettoergebnis		2'494'414.89		1'924'600		1'957'085.54
6150	Gemeindestrassen	2'827'731.34	333'316.45	4'683'200	2'893'600	2'392'778.34	651'491.65
5010.001	Sanierung Via Quinclas - Via La Lutta Ilanz					8'488.20	
5010.004	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	327'889.95		365'000		202'967.60	
5010.005	Sanierung Via S. Clau, Rueun	19'405.50				324'048.64	
5010.007	Erschliessung Postautoplatz	285'290.05		310'000		322'900.55	
5010.008	Postautoplatz	239'971.15		1'500'000		159'781.05	
5010.009	P+R/Postauto	104'777.70		578'200			
5010.010	Erneuerung Bahnhofplatz	37'669.30				4'798.05	
5010.011	Veloparkierung	1'592.15					
5010.012	Sanierung Schulstrasse	47'505.58		115'000		713'976.75	
5010.015	Bushaltestelle Kantonsstrasse Via Nova Rueun					38'462.40	
5010.016	Sanierung Via Tuegna, Ruschein	2'249.40				135'155.20	
5010.018	Projekt Sanierung Via Porta Sura	149'658.08		60'000		167'031.05	
5010.021	Sanierung Via S. Clau Sura, Ilanz	329'775.25		350'000		61'746.50	
5010.022	Sanierung Rheinbrücke	42'624.20		40'000			
5010.023	Sanierung Plaun Liung, Ilanz					42'198.95	
5010.025	Ausbau Bushaltestellen nach BehiG					12'435.35	
5010.026	Sanierung Via Plattius, Luven	130'851.67				72'835.65	
5010.027	Sanierung Via La Lutta, Parzelle 622	47'293.84				117'580.35	
5010.029	Ausbau Bushaltestelle Obertor, Ilanz nach BehiG	121'622.92		125'000			
5010.030	Umsetzung Parkierungskonzept					8'372.05	
5010.032	Sanierung Via Santeri, Ilanz	155'879.55		400'000			
5010.033	Sanierung Via Mulin, Castrisch	52'344.85		70'000			
5010.035	Sanierung Via Veglia, Strada	84'675.75		100'000			
5010.036	Sanierung Via Plauna, Siat	380'661.90		345'000			
5010.037	Sanierung Sur Baselgia, Ladir	51'450.95		80'000			
5010.038	Sanierung Sur Baselgia, Pitasch	37'123.25		50'000			
5010.040	Ausbau Bushaltestelle Ilanz Spital	177'418.35		195'000			
6310.002	Kantonsbeitrag Erschliessung Postautoplatz				229'000		199'094.50
6310.003	Kantonsbeitrag Postautoplatz				1'200'000		
6310.004	Kantonsbeitrag P+R/Postauto				237'600		
6310.010	Beiträge Bushaltestelle Obertor				80'000		
6310.011	Beiträge Bushaltestelle Ilanz Spital				117'000		
6350.001	Beitrag Anschluss Militärareal Rueun		73'002.00				

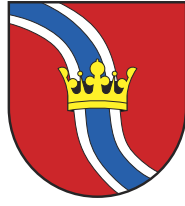
Investitionsrechnung 1.1.2023–31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.002	Privatanteil Via Quinclas - Via La Lutta Ilanz						2'920.20
6370.005	Privatanteil Paradiesgärtli						-70'862.05
6370.006	Privatanteil Via Tuegna, Ruschein		76'821.45				5'000.00
6370.009	Privatanteil Sanierung Via S. Clau, Rueun		180'493.00		300'000		125'000.00
6370.010	Privatanteil Sanierung Schulstrasse				200'000		143'000.00
6370.011	Privatanteil Via Plattius, Luven				80'000		97'300.00
6370.012	Privatanteil Via La Lutta, Parzelle 622		3'000.00		130'000		98'288.00
6370.013	Privatanteil Via Porta Sura, Ilanz				150'000		51'751.00
6370.015	Privatanteil Via Plauna, Siat				170'000		
6190	Werkbetrieb			135'000		215'798.85	
5040.002	Neubau Feuerwehrlokal/Werkhof Ilanz			135'000		18'575.00	
5060.003	Ersatz Traktor für den Werkbetrieb					197'223.85	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'966'830.36	1'293'030.21	2'913'600	2'483'000	2'546'676.97	1'410'938.12
	Nettoergebnis		673'800.15		430'600		1'135'738.85
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	764'151.23	533'816.61	1'197'000	1'402'000	1'300'003.10	723'471.77
5031.003	Sanierung Quellen und Reservoir Luven	349'589.50		463'000		578'049.45	
5031.006	Wasserleitung Via Tuegna, Ruschein					69'368.50	
5031.008	Sanierung Reservoir Castrisch	2'867.00		38'000		23'554.90	
5031.009	Wasserleitung Schulstrasse	56'372.41				137'005.10	
5031.010	Sanierung Wasserleitung Via S. Clau Sura, Ilanz	51'708.65		104'000		57'882.25	
5031.011	Sanierung Wasserleitung Via Plattius, Luven	32'300.56				70'930.55	
5031.012	Sanierung Wasserleitung Via La Lutta, Parzelle 622	-15'798.34				91'529.30	
5031.013	Sanierung Wasserleitung Via Porta Sura, Ilanz	42'832.25				42'724.00	
5031.014	Sanierung Quelfassung, Siat	175'600.00		445'000		228'959.05	
5031.015	Sanierung Wasserleitung Postautoplatz			30'000			
5031.016	Sanierung Wasserleitung Via Santeri	26'787.95		30'000			
5031.017	Neubau Ringleitung oberhalb Siat	41'891.25		87'000			
6310.001	Beiträge Sanierung Quellen Luven		41'782.73		589'500		459'610.03
6310.004	GVG-Beitrag Wasserleitung Via Tuegna, Ruschein						11'042.00
6310.006	GVG-Beitrag Wasserleitung Schulstrasse		15'534.82				
6310.007	GVG-Beitrag Wasserleitung Via S. Clau Sura, Ilanz				10'000		
6310.011	Beiträge ANU/GVG Sanierung Quelfassung, Siat		36'211.70		299'500		
6310.012	Privatanteil Wasserleitung Schulstrasse						17'130.94
6310.013	GVG-Beitrag, Wasserleitung Via Santeri, Ilanz				3'000		
6310.018	Privatanteil Wasserleitung Plattius, Luven		13'927.60				
6350.001	Beitrag Sanierung Wasserversorgung Luven alpinfra		92'850.51				
6370.001	Anschlussbeiträge		333'509.25		500'000		235'688.80
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	763'582.23	511'686.90	1'046'600	750'000	560'371.00	328'234.10
5032.001	Abwasserleitung Militärareal Rueun					13'703.00	
5032.004	Massnahmen gemäss Verfügung GEP	620'155.80		781'600			
5032.005	Massnahmen ausserhalb GEP	74'258.85		164'000		367'490.15	
5032.006	Strassensanierungen, Teil Abwasser	69'167.58		101'000		179'177.85	
6370.001	Anschlussbeiträge		511'686.90		750'000		328'234.10
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	401'242.80	247'526.70	520'000	321'000	466'327.20	287'677.25
5032.001	Gesamtsanierung ASA Rueun	401'242.80		520'000		466'327.20	
6320.001	Anteil Gde. Breil/Brigels Gesamtsanierung ASA Rueun		247'526.70		321'000		287'677.25
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]					23'816.87	
5033.001	Ausbau Sammelstelle Via S. Clau, Rueun					23'816.87	
7900	Raumordnung	37'854.10		150'000	10'000	196'158.80	71'555.00
5090.001	Raumordnung/Ortsplanungen	37'854.10		150'000		196'158.80	
6310.001	Kantonsbeiträge KRL						71'555.00
6370.001	Beiträge von Dritten an Teilrevision OP				10'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'269'477.45	491'194.65	2'260'000	602'500	1'231'056.85	441'268.10
	Nettoergebnis		778'282.80		1'657'500		789'788.75
8120	Strukturverbesserungen	587'680.00	122'212.00	1'470'000	97'500	395'013.40	107'100.00
5010.001	Melioration Ruschein	415'759.55		990'000		250'797.90	
5010.003	Melioration Riein	2'828.60		30'000		7'542.30	
5010.005	Sanierung Güterstrasse Varduz	23'352.20		300'000			
5010.007	Sanierung Güterstrasse Siat, Nr. 5					135'796.95	
5010.008	Sanierung Güterstrasse Buhaul, Ilanz	145'739.65		150'000		876.25	
6310.001	Kantons- und Bundesbeiträge Melioration Ruschein		122'212.00		97'500		107'100.00
8200	Forstwirtschaft	636'572.40	358'982.65	750'000	495'000	498'199.95	320'168.10
5010.003	SIE 2022					498'199.95	
5010.004	SIE 2023	636'572.40		750'000			
6310.004	Kantonsbeiträge SIE 2022						320'168.10
6310.005	Kantonsbeiträge SIE 2023		358'982.65		495'000		
8400	Tourismus					252'390.20	
5010.004	Sanierung Fussgängerbrücke Fontanivas					252'390.20	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	45'225.05	10'000.00	40'000	10'000	81'453.30	10'000.00
5030.001	Zentrumsentwicklung "Quadrel", Ilanz	5'225.05				41'453.30	
5040.001	Kaufrecht Areal Maissen	40'000.00		40'000		40'000.00	
6320.001	Anteil Regiun Surselva Kaufrecht Areal Maissen		10'000.00		10'000		10'000.00
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe					4'000.00	4'000.00
5900.001	Beteiligungen an private Unternehmungen					4'000.00	
6550.001	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen						4'000.00



Wahrscheinlich eine der ersten Aufnahmen von Ilanz um 1870.

Gemeinde Ilanz/Glion



Anhang zur Jahresrechnung 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung	59
2. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	59
3. Eigenkapitalnachweis	60
4. Rückstellungsspiegel	60
5. Beteiligungsspiegel	61
6. Fremdkapital	62
7. Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften	63
8. Gewährleistungsspiegel	64
9. Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger	64
10. Anlagespiegel Finanz- und Verwaltungsvermögen	65
11. Zusätzliche Angaben	66
11.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle	66
11.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten	66
11.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche	66
11.4 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert	67
11.5 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen	67
11.6 Verpflichtungskreditkontrolle	67

1. 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).

2. 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.

3. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis

Bezeichnung	Stand 01.01.23	Stand 31.12.23	Veränderung	Grund der Veränderung
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	5'008'159	5'402'825	394'666	Einlage in Spezialfinanzierung
Spezialfinanzierung Abw asserversorgung	5'816'652	6'236'397	419'745	Einlage in Spezialfinanzierung
Spezialfinanzierung Abfallbew irtschaftung	-76'739	-70'385	6'354	Einlage in Spezialfinanzierung
Verpflichtungskonto Meliorationszw ecke	407'608	323'984	-83'623	Entnahme aus Spezialfinanzierung
Fonds, Legate und Stiftungen	0	0	0	
Vorfinanzierungen	3'000'000	3'000'000	0	
Jahresergebnis	61'272	359'679	298'407	
Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	34'293'226	34'354'497	61'272	
Total Eigenkapital	48'510'177	49'606'997	1'096'820	

Bemerkungen:

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren Wasser- und Abwasser wurden als Investitionseinnahmen dem ältesten Anlageobjekt gutgeschrieben bzw. passiviert.

4. 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).

Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2023	Veränderung	Grund der Veränderung
		0	0	0	
	Total Rückstellungen	0	0	0	

5. 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).

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

Konto Nr.	Bezeichnung, Rechtsform	Art	Anzahl	Nominalwert	Beteiligung in %	Buchwert 31.12.2023
14550	Grischelectra AG	Aktien	40	100	weniger als 1%	800
14550	Kraftwerke Ilanz AG	Aktien	3'315	500	3.32%	1'657'500
14550	Repower AG	Aktien	2'010	1	weniger als 1%	135'675
14550	Kraftwerke Zervreila AG	Aktien	1'850	100	0.79%	185'000
14550	Kraftwerke Frisal AG	Aktien	28	1'000	1.40%	28'000
14550	Rhätische Bahn AG	Aktien	44	500	weniger als 1%	12'760
14550	Matterhorn Gotthard Infrastruktur	Aktien	22	250	weniger als 1%	4'180
14550	Weisse Arena AG	Aktien	328	10	weniger als 1%	34'440
14550	Bergbahnen Obersaxen AG	Aktien	4	200	weniger als 1%	3'400
14550	Bergbahnen Piz Mundaun AG	Aktien	134	50	weniger als 1%	4'020
14550	Bergbahnen Brigels/Waltensburg	Aktien	142	25	weniger als 1%	0
14550	Golfplatz Sedrun	Aktien	5	400	weniger als 1%	0
14550	Golfplatz Sagogn/Schluen	Aktien	110	500	weniger als 1%	0
14550	Rufalipark Obersaxen Mundaun	Aktien	53	1'000	weniger als 1%	0
14550	Camping Ilanz AG	Aktien	75	1'000	75.00%	0
14550	Surselva Tourismus AG	Aktien	60	500	16.66%	0
14550	Swiss Life	Aktien	14		weniger als 1%	0
14550	Raiffeisenbank Surselva	AS	1	200		200
14550	Wohnbaugenossenschaft Grüneck	AS			59.24%	1'247'531
14550	Genossenschaft Fontana Passugg	AS	2'000			2'000
14550	Beteiligung Forst-Maschinen-Gemeinschaft Foppa (FMG)	Beteiligung				100'000
Total						3'415'506

Per 31.12.2023 wurden keine Anpassungen an den Werten der Beteiligungen gemacht.

6. Fremdkapital

Übersicht Fremdkapital per 31.12.2023

Fraktion	Kreditgeber	Vertragsart	Vertragsdauer	Jahre	Schulden	Zinssatz	Konto	Konto-Nr.
Ilanz/Glion	Postfinance	Festzinsdarlehen	bis 15.12.2026	3	Fr. 4'000'000.00	1.37 %	20640.02	PF 007531
Ilanz/Glion	Postfinance	Festzinsdarlehen	bis 03.01.2025	5	Fr. 10'000'000.00	0.01 %	20640.05	PF 006156
	TOTAL Postfinance				Fr. 14'000'000.00			

Total Fremdkapital Banken Fr. 14'000'000.00

Total Fremdkapital Fr. 14'000'000.00

7. Formen der interkommunalen Zusammenarbeit und die ausgelagerten Trägerschaften

Name der Organisation	Rechtsform der Organisation	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Anteil der Gemeinde	Wesentliche weitere Miteigentümer
0 Allgemeine Verwaltung				
Regiun Surselva	öffentlich-rechtlich	Parlament/Vorstand		Gemeinden Surselva
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				
Regiun Surselva	öffentlich-rechtlich	Führung Zivilstandsamt		Gemeinden Foppa und Safiental
Regiun Surselva	öffentlich-rechtlich	Führung Betreibungsamt		Gemeinden Surselva
Schiessanlage Pardiala	Vereinbarung	Schiessstand	62%	Gemeinde Breil/Brigels (38%)
Grundbuchkreis Ilanz/Lumnezia	Vereinbarung	Führung Grundbuchamt		Gemeinden Foppa, Lumnezia und Safiental
2 Bildung				
Casa Depuoz, Trun	Verein / Vertrag	Schulsozialarbeit	80%	
Bezirksinspektorat	Kant. Gesetzgebung	Schulinspektoratsbezirk		Gemeinden Surselva
Regiun Surselva	Verbandsstatuten	Musikschule Surselva		Gemeinden Surselva
Regiun Surselva	Verbandsstatuten	Logopädischer Dienst		Gemeinden Surselva
Gemeinde Breil/Brigels	Vertrag	KG/PS Rueun		
Regiun Surselva	Mietvertrag	Gew erbeschule		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
Gemeinde Lumnezia	Leistungsvereinbarung	Jugendarbeit/Jugendtreff	55%	Gemeinde Lumnezia
Regiun Surselva	Vertrag	Finanzierung Museen		Gemeinden Surselva
4 Gesundheit				
Regionalspital Surselva AG	Statuten	Spitaldienstleistungen		Gemeinden Surselva
Gemeindeverband Sanasurselva	Statuten		1 Vorstandsmitglied 1 Delegierter	
Spitex Foppa	Leistungsvereinbarung	Ambulante Krankenpflege	1 Delegierter	Gemeinden Foppa und Safiental
Alters- und Pflegeheim La Pumera	Stiftung	Alters- und Pflegeheim		Ref. Gemeinden Surselva
Plizkontrolle	Zw eckgemeinschaft	Organisation Plizkontrolle		Gemeinden Kreis Ilanz
5 Soziale Sicherheit				
Regionaler Sozialdienst Surselva	Kant. Gesetzgebung	Sozialberatung		Gemeinden Surselva
Regiun Surselva	Kant. Gesetzgebung	Berufsbeistandschaft Surselva		Gemeinden Surselva
6 Verkehr				
Regiun Surselva	Verbandsstatuten	PostAuto Region Surselva		Gemeinden Surselva
7 Umweltschutz und Raumordnung				
Wasserversorgung Gruob	Vertrag	Wasserversorgung	81.3%	Gemeinde Schluain
Abw asserversverband Gruob	Statuten	Abw asserversorgung	53.7%	Gemeinde Falera (12.1%), Laax (19.9%), Sagogn (9.4%), Schluain (4.9%)
ASA Sablun	Vereinbarung	Abw asserversorgung	38.31%	Gemeinde Breil/Brigels (61.69%)
Regiun Surselva	Verbandsstatuten	Abfallentsorgung		Gemeinden Surselva
Regionale Kadaversammelstelle	Vertrag	Entsorgung Tierkadaver		Gemeinden Surselva
Naturmonument Ruinaulta	Verein	Entw icklung Ruinaulta		Anstössergemeinden
Regiun Surselva	Kant. Gesetzgebung	Regionalentw icklung		Gemeinden Surselva
Regiun Surselva	Kant. Gesetzgebung	Regionale Richtplanung		Gemeinden Surselva
8 Volkswirtschaft				
Surselva Tourismus AG	Leistungsvereinbarung	Tourismusfinanzierung	1 VR Mitglied	Gemeinden Breil/Brigels, Lumnezia und Obersaxen
9 Finanzen und Steuern				
Steuerallianz Ilanz	Verträge mit Gemeinden und dem Kanton GR	Veranlagung der Steuererklärungen von natürlichen, unselbständigen Personen	100%	Gemeinde Safiental, Vals, Breil/Brigels

8. 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 Eventualverbindlichkeiten 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 Eventualverbindlichkeiten sind Bürgschaften (z. B. zugunsten eines Dorfladens), Defizitgarantien, Garantieverpflichtungen, Nachschusspflicht bei Genossenschaften, Defizitverpflichtung gegenüber Pensionskasse.

Gewährleistungsspiegel

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
Stizun Siat GmbH	Bürgschaft	Geschäftsleitungsbeschluss	CHF 20'000 zu Gunsten Volg Konsumwaren in Winterthur			unbestimmte Zeit
	Leasing Kopierer in Schule und Verwaltung	Geschäftsleitungsbeschlüsse		CHF 52'060.75	keine	
Cuors romontsch Sursilvan	Defizitgarantie	Geschäftsleitungsbeschluss	CHF 10'000.00			
Schul- und Gemeindebibliothek	Defizitgarantie Investitionskosten	Beschluss Gemeindeparlament	CHF 40'000.00			
Schichtw echsel - La Surselva	Defizitgarantie	Beschluss Gemeindeparlament	CHF 20'000.00			
Spielgruppe Ilanz	Defizitgarantie	Beschluss Gemeindevorstand	CHF 8'000.00			
Cow orking Space	Bürgschaft	Beschluss Gemeindevorstand	CHF 21'600.00	CHF 21'600.00		31.03.2028

9. 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.

Verzeichnis der grossen Beitragsempfänger

Surselva Tourismus: Gäste- und Tourismustaxen

CHF 632'150.45

10. Anlagespiegel Finanz- und Verwaltungsvermögen

Anlage-Anlage- gruppe art	Anschaffungskosten				Kummulierte Abschreibungen				Buchwert	
	Stand per 01.01.2023	Zugänge 01.01.2023 31.12.2023	Abgänge 01.01.2023 31.12.2023	Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023	Abschreibungen 01.01.2023 31.12.2023	zusätzl 01.01.2023 31.12.2023	Abgänge 01.01.2023 31.12.2023	Stand per 31.12.2023	Stand per 31.12.2023
10										
Finanzvermögen										
10	6'676'500.00	0.00	0.00	6'676'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'676'500.00
10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	4'781'992.00	2'032'196.00	-2'377'093.00	4'437'095.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'437'095.00
10	11'458'492.00	2'032'196.00	-2'377'093.00	11'113'595.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'113'595.00
Total Finanzvermögen										
20										
Verwaltungsvermögen										
20	12'861'604.51	0.00	0.00	15'038'085.60	1'821'729.50	490'313.50	0.00	0.00	2'312'043.00	12'726'042.60
20	116'248.50	0.00	0.00	116'248.50	23'221.65	2'325.00	0.00	0.00	25'546.65	90'701.85
20	1'701'150.85	0.00	0.00	1'701'150.85	310'825.25	55'230.50	0.00	0.00	366'055.75	1'335'095.10
20	2'606'701.33	-333'509.25	0.00	2'273'192.08	724'800.24	68'791.00	0.00	0.00	793'591.24	1'619'294.03
20	2'169'496.50	-511'686.90	0.00	1'657'809.60	1'269'749.52	33'030.00	0.00	0.00	1'302'779.52	1'490'513.74
20	6'661'009.02	0.00	0.00	6'661'009.02	1'199'884.48	296'019.05	0.00	0.00	1'495'903.53	5'484'566.04
20	2'999'285.81	0.00	0.00	2'999'285.81	3'042'727.41	293'670.55	0.00	0.00	2'092'974.09	949'753.32
20	1'800'160.68	0.00	0.00	1'800'160.68	575'768.00	264'916.00	0.00	0.00	840'684.00	1'059'476.68
20	3'415'506.05	0.00	0.00	3'415'506.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'415'506.05
20	6'212'831.39	5'194'659.69	0.00	11'407'491.08	7'492'930.99	0.00	0.00	0.00	0.00	7'492'930.99
Total Verwaltungsvermögen										
	40'543'994.64	4'349'463.54	0.00	44'893'458.18	7'725'282.18	1'504'295.60	0.00	0.00	9'229'577.78	35'663'880.40
Gesamttotal										
	52'002'486.64	6'381'659.54	-2'377'093.00	56'007'053.18	7'725'282.18	1'504'295.60	0.00	0.00	9'229'577.78	46'777'475.40

Erläuterungen

Zur Dokumentation und Information über die Anlagegüter ist ein Anlagespiegel 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 Anlagespiegel werden aus der Anlagenbuchhaltung generiert und stimmen mit der Finanzbuchhaltung (Bilanz) überein.

Grundstücke und Gebäude FV:

Im Jahr 2023 wurden die Grundstücke neu bewertet und bereinigt.

Tiefbauten Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung VV:

Die Anschlussgebühren für Wasser (Fr. 333'509.25) und Abwasser (Fr. 511'686.90) wurden den ältesten Anlageobjekten als Investitionseinnahmen gutgeschrieben.

11. Zusätzliche Angaben

11.1 Ausserordentliche Geschäftsfälle

Erläuterungen

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. Als ausserordentlicher Aufwand gelten auch zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, Vorfinanzierungen und das Abtragen eines Bilanzfehlbetrages (Art. 12 FHG).

Während der Revision der Jahresrechnung 2023 wurde festgestellt, dass bei gewissen Anlagen die Abschreibungen nicht korrekt berechnet wurden. Für das Jahr 2023 wurden gesamthaft CHF 95'000.00 zu viel abgeschrieben. Der Softwarelieferant wurde sofort informiert und wir sind daran das Problem zu lösen, damit die Abschreibungen im Jahr 2024 wieder korrekt berechnet werden.

11.2 Zugesicherte Beiträge von Bund, Kanton und Dritten

Erläuterungen

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).

11.3 Branchenregelungen für die linearen Abschreibungen der gebührenfinanzierten Ver- und Entsorgungsbereiche

Erläuterungen

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

Die Gemeinde Ilanz/Glion übernimmt die Abschreibungssätze gemäss HRM2.

11.4 Bewertung Sachanlagen Finanzvermögen – Abweichungen vom Verkehrswert

Erläuterungen

Die Grundstücke und Gebäude sind mindestens alle 10 Jahre zum Marktwert am Bilanzierungstichtag zu bewerten (Art. 26 Abs. 2 FHG, Art. 20 FHVG). Es ist dabei grundsätzlich auf den Verkehrswert gemäss amtlicher Schätzung abzustellen. Abweichungen vom Verkehrswert sind im Anhang zu begründen.

Die nicht überbauten Grundstücke im Finanzvermögen sind aufgrund der Tabelle der STW AG Raumplanung bewertet. Die Bewertung der einzelnen Parzellen nahm das Amt für Schätzungsweisen Graubünden vor. Dabei wurde bei jeder Parzelle, der m² Preis einzeln, kritisch und sorgfältig festgelegt. Insbesondere wurde auch die Lage des Grundstückes in die Bewertung einbezogen.

11.5 Angaben zum nicht bilanzierten Nutzungsvermögen

Erläuterungen

Die Bilanzierung des Nutzungsvermögens erfolgt gemäss rechtmässigem Eigentum bei der Bürgergemeinde oder bei der politischen Gemeinde. Wo das Nutzungsvermögen der politischen Gemeinde nicht im Verwaltungsvermögen bilanziert ist, ist es im Anhang aufzuführen (Art. 27 FHVG).

In der Bilanz der politischen Gemeinde Ilanz/Glion ist kein Nutzungsvermögen aktiviert.

11.6 Verpflichtungskreditkontrolle

Erläuterungen

Es sind Kontrollen über die eingegangenen Verpflichtungen, die Beanspruchung der Kredite, die erfolgten Zahlungen sowie die Aufteilung von Rahmenkrediten auf die Einzelvorhaben zu führen (Art. 7 FHVG).

Diese Verpflichtungskreditkontrolle ist im Anhang zu publizieren (Art. 27 FHVG). Die mit einem * gekennzeichneten Projekte bzw. Kredite sind abgeschlossen und werden beim nächsten Abschluss nicht mehr ausgewiesen.

Verpflichtungskontrolle

Kreditbeschluss				Investitionsrechnung		Kreditkontrolle						
						Ausgaben			Einnahmen			Verfügbare Restkredit
Datum	Organ	B/N	Kreditsumme	Konto Nr.	Objektbezeichnung	Stand 01.01.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	IR 2023	Stand 31.12.2023	
27.11.2019*	P	B	600'000	6150.5010.016 7101.5031.006	Sanierung Via Tuegna, Ruschein	615'649	2'249	617'898	55'042	76'821	131'863	-17'898
25.11.2020*	P	B	170'000	2170.5040.003	Sanierung Holzschnitzelheizung MZH Rueun	177'383	-528	176'855	0	0	0	-6'855
25.11.2020*	P	B	60'000	1500.5060.002	Mannschaftstransporter Bus	0	54'102	54'102	0	10'660	10'660	5'898
25.11.2020*	P	B	940'000	6150.5010.005	Sanierung Via S. Clau Rueun	940'322	19'406	959'728	125'000	180'493	305'493	-19'728
01.12.2021*	P/GV	B	90'000	0290.5040.001	Planung Sanierung Rathaus Ilanz	28'039	47'815	75'854	0	0	0	14'146
01.12.2021*	P	B	97'000	3420.5040.002	Sanierung Spielplatz S. Clau, Rueun	14'112	76'998	91'109	14'357	10'000	24'357	5'891
30.11.2023*	P	B	70'000	6150.5010.033	Sanierung Via Mulin, Castrisch	0	52'345	52'345	0	0	0	17'655
30.11.2023*	P	B	100'000	6150.5010.035	Sanierung Via Veglia, Strada	0	84'676	84'676	0	0	0	15'324
30.11.2023*	P	B	50'000	6150.5010.037	Sanierung Sur Baselgia, Ladir	0	51'451	51'451	0	0	0	-1'451
30.11.2023*	P	B	50'000	6150.5010.038	Sanierung Sur Baselgia, Pitasch	0	37'123	37'123	0	0	0	12'877
30.11.2023*	P	B	750'000	8200.5010.004	SIE 2023	0	636'572	636'572	0	358'983	358'983	113'428
div. 2013	GV	B	1'687'320	4120.5620.001	Einkauf APH Ilanz, alle Fraktionen	800'000	100'000	900'000	600'000	0	600'000	787'320
27.04.2010	GV	B	6'500'000	8110.5010.02 8120.5010.001	Melioration (Ruschein)	4'193'503	415'760	4'609'262	2'382'776	122'212	2'504'988	1'890'738
05.12.2013	RB	B	7'101'680.00	7101.6800.00	Förderbeitrag WV Rueun	0	0	0	611'659	0	611'659	0
12.03.2014	P	B	1'875'000	7900.5090.001	Raumplanungen/Ortsplanungen	1'705'983	37'854	1'743'838	96'055	0	96'055	131'162
17.12.2014	P	B	50'000	7101.5031.008	Projekt Reservoir Castrisch	41'155	2'867	44'022	0	0	0	5'978
17.12.2014	P	B	100'000	6130.5010.10	Fussweg Quinclas	3'322	0	3'322	0	0	0	96'678
17.12.2014	P	B	45'000	7101.5030.13	Vorproj. Wasser/Abw. Riein, Sign.	0	0	0	0	0	0	45'000
25.11.2015	P	B	415'000	6150.5010.19	Anschluss Militärareal, Rueun	339'057	0	339'057	0	73'002	73'002	75'943
29.11.2017	P	B	150'000	6150.5010.38	Sanierung Rheinbrücke Ilanz	35'114	42'624	77'738	47'153	0	47'153	72'262
21.11.2018	P	B	50'000	8120.5010.003	Melioration/Güterstrasse Riein	45'009	2'829	47'838	1'461'123	0	1'461'123	2'163
25.11.2018	U	B	7'623'000	6150.5010.007 6150.5010.008 6150.5010.009 6150.5010.010 6150.5010.011	Erneuerung Bahnhof- und Postautoareal, Ilanz	802'375	669'300	1'471'675	424'489	0	424'489	6'151'325
19.05.2019	U	B	3'710'000	7101.5031.003	Sanierung Wasserversorgung Luven	2'491'003	349'590	2'840'592	1'271'359	134'633	1'405'993	869'408
27.11.2019	P	B	450'000	3500.5040.003	Sanierung Kirche und Friedhof St. Martin	126'209	72'078	198'287	40'000	0	40'000	251'713
27.11.2019	P	B	60'000	6150.5010.004	Neue Strassenbeleuchtung	34'576	0	34'576	0	0	0	25'424
27.11.2019	P	B	80'000	6150.5010.017	Vorprojekt Sanierung Via Santeri	38'562	0	38'562	0	0	0	41'438
27.11.2019	P	B	533'000	6150.5010.018 7101.5031.013	Sanierung Via Porta Sura	213'833	192'490	406'323	51'751	0	51'751	126'677
27.11.2019	P	B	260'000	6150.5010.019	Erschliessung Gewerbezone Rueun West	21'802	0	21'802	0	0	0	238'198
27.11.2019	P	B	90'000	7201.5032.001	Abwasserleitung Militärareal Rueun	2'423	0	2'423	0	0	0	87'578
27.11.2019	P	B	250'000	7201.5032.002	Entlastungsleitung Meteorwasser Militärareal Rueun	31'547	0	31'547	0	0	0	218'453
27.11.2019	P	B	261'000	7202.5032.002	Sanierung Zufahrtstrasse ASA Rueun	240'598	0	240'598	148'425	0	148'425	20'402
27.11.2019	P	B	130'000	8400.5010.002	Erschliessung Langsamverkehr Schluen-Castrisch	2'735	0	2'735	0	0	0	127'265
25.11.2020	P	B	1'482'000	7202.5032.001	Gesamtsanierung ASA Rueun	932'907	401'243	1'334'150	575'510	247'527	823'037	147'850
25.11.2020	P	B	100'000	2170.5040.002	Sanierung Schulhaus Castrisch (Planung)	44'600	0	44'600	0	0	0	55'400
25.11.2020	P	B	343'000	6150.5010.025	Ausbau Bushaltestellen nach BehiG	38'409	0	38'409	0	0	0	304'591
25.11.2020	P	B	195'000	6150.5010.040	Ausbau Bushaltestelle Spital Ilanz	0	177'418	177'418	0	0	0	17'582
28.04.2021	P	B	1'085'000	6150.5010.004	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	383'833	327'890	711'723	0	0	0	373'277
11.05.2021	V	B	200'000	8500.5040.001	Kaufrecht Areal Maissen	80'000	40'000	120'000	20'000	10'000	30'000	80'000
16.05.2021	U	B	1'870'000	6150.5010.012 7101.5031.009	Sanierung Schulstrasse	1'129'236	103'878	1'233'114	160'131	15'535	175'666	636'886
16.05.2021	U	B	1'163'700	6150.5010.021 7101.5031.010	Sanierung Via S. Clau Sura, Ilanz	291'400	381'484	672'884	0	0	0	490'816
01.12.2021	P	B	20'000	1500.5040.001	Neubau Feuerwehrlokal Ilanz	12'402	0	12'402	0	0	0	7'598
01.12.2021	P	B	385'500	6150.5010.026 7101.5031.011	Sanierung Via Plattius, Luven	143'766	163'152	306'918	97'300	13'928	111'228	78'582
01.12.2021	P	B	268'000	6150.5010.027 7101.5031.012	Sanierung Via La Lutta, Parzelle 622	209'110	31'496	240'605	98'288	3'000	101'288	27'395
01.12.2021	P	B	100'000	6150.5010.030	Parkierungskonzept	8'372	0	8'372	0	0	0	91'628
01.12.2021	P	B	30'000	6190.5040.002	Neubau Werkhof Ilanz	18'575	0	18'575	0	0	0	11'425
01.12.2021	P (ER)	B	539'000	7201.5032.005	Massnahmen ausserhalb GEP	367'490	74'259	441'749	0	0	0	97'251
01.12.2021	P (ER)	B	286'000	7201.5032.006	Strassensanierungen, Teil Abwasser	179'178	69'168	248'345	0	0	0	37'655
01.12.2021	P	B	146'400	8500.5030.001	Zentrumsentwicklung "Quadrat", Ilanz	41'453	5'225	46'678	0	0	0	99'722
03.04.2022	U	B	2'800'000	7101.5031.014	Sanierung Quelfassung, Siat	228'959	175'600	404'559	0	36'212	36'212	2'395'441
12.04.2023	P	B	360'000	6150.5010.029	Ausbau Bushaltestelle Obertor	0	121'623	121'623	0	0	0	238'377
30.11.2023	P	B	150'000	8120.5010.008	Sanierung Güterstrasse Buhaul, Ilanz	876	145'740	146'616	0	0	0	3'384
30.11.2023	P	B	200'000	0290.5040.002	Sanierung Gemeindehaus Schnaus	0	73'161	73'161	0	0	0	126'839
30.11.2023	P	B	875'500	6150.5010.032 7101.5031.016	Sanierung Via Santeri, Ilanz	0	182'668	182'668	0	0	0	692'833
30.11.2023	P	B	487'000	6150.5010.036	Sanierung Via Plauna, Siat	0	380'662	380'662	0	0	0	106'338
30.11.2023	P	B	87'000	7101.5031.017	Neubau Ringleitung oberhalb Siat	0	41'891	41'891	0	0	0	45'109
30.11.2023	P	B	781'600	7201.5032.004	Massnahmen gemäss Verfügung GEP	0	620'156	620'156	0	0	0	161'444
30.11.2023	P	B	978'000	8120.5010.005	Sanierung Güterstrasse Varduz	0	23'352	23'352	0	0	0	954'648
Total			42'229'020			17'054'876	6'487'665	23'542'541	8'280'419	1'293'006	9'573'424	18'686'479

U = Urne, GV = Gemeindeversammlung, P = Parlament, V = Gemeindevorstand, RB = Regierungsbeschluss

B = Bruttokredit, N = Nettokredit (vgl. Art. 16 FHG)

* = Abgeschlossene Projekte. Diese werden beim nächsten Abschluss nicht mehr ausgewiesen

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

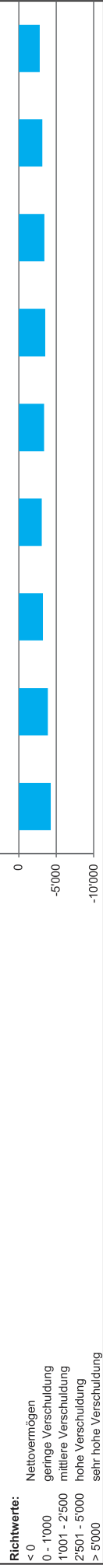
Konto Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
+ 20	Fremdkapital	14'728'563	20'810'810	27'166'458	23'504'163	23'633'987	22'541'794	23'368'662	17'959'939	18'330'359
- 10	Finanzvermögen	34'683'259	38'952'731	42'207'712	37'915'626	39'384'492	39'452'256	39'817'691	33'651'403	32'273'476
=	Nettoschuld	-19'954'697	-18'141'921	-15'041'253	-14'411'462	-15'750'505	-16'910'462	-16'449'029	-15'691'464	-13'943'117

=	ständige Wohnbevölkerung STATPOP	4'658	4'673	4'634	4'703	4'702	4'763	4'842	4'984	5'004
---	----------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

=	Nettoschuld in CHF pro Einw. (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)	-4'284	-3'882	-3'246	-3'064	-3'350	-3'550	-3'397	-3'148	-2'786
---	---	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

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

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



Selbstfinanzierungsgrad

Konto Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
+ 4	Ertrag	32'154'867	31'314'714	32'408'455	33'279'203	32'819'163	33'610'579	31'791'672	34'181'846	35'147'800
- 3	Aufwand	30'033'522	29'701'169	30'579'369	31'238'507	31'033'141	33'155'380	31'088'558	34'120'574	34'788'421
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	2'121'344	1'613'544	1'829'086	2'040'696	1'786'022	455'199	703'114	61'272	359'679
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	149'804	390'279	816'052	739'306	1'321'102	983'016	1'294'961	1'446'108	1'504'296
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	211'817	39'629	311'790	276'734	341'144	536'240	265'481	1'185'865	945'515
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	315'489	230'679	177'559	199'453	226'597	434'853	237'573	326'411	247'863
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	89'460	19'382	-39'687	0	0	0	0	0	0
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 388	Abtragung Bilanzfehlerbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital (z. B. Bildung von Vorfinanzierungen)	0	0	0	0	0	2'000'000	1'000'000	0	0
- 483	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 485	Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 487	Auflösung zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Invest.beiträgen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital (z. B. Auflösung von Vorfinanzierungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Selbstfinanzierung	2'256'936	1'832'154	2'739'681	2'857'283	3'221'671	3'539'602	2'025'984	3'366'834	2'561'627

+ 5	Investitionsausgaben	9'603'802	6'754'568	7'928'624	8'625'341	4'521'631	6'292'006	3'860'209	6'823'409	6'487'665
- 6	Investitionseinnahmen	4'178'097	3'109'666	2'005'716	5'129'080	2'560'858	3'863'138	1'324'324	2'620'704	2'138'202
=	Nettoinvestitionen	5'425'705	3'644'903	5'922'908	3'496'261	1'960'772	2'428'868	2'535'885	4'202'705	4'349'464

= **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)**

Definition:

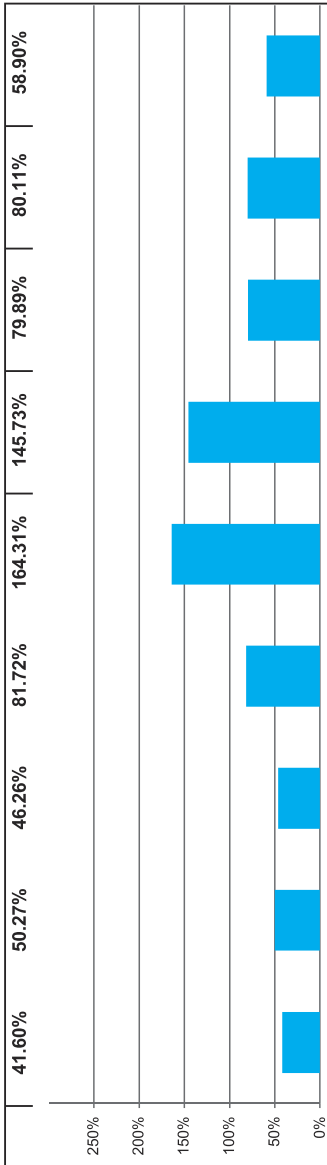
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

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



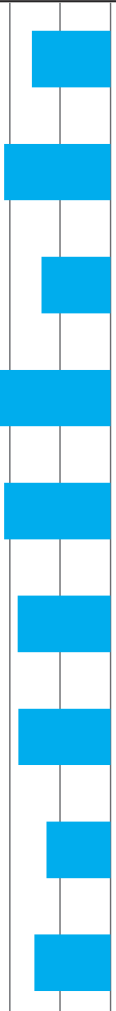
Selbstfinanzierungsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
+ 4	Ertrag	32'154'867	31'314'714	32'408'455	33'279'203	32'819'163	33'610'579	31'791'672	34'181'846	35'147'800
- 3	Aufwand	30'033'522	29'701'169	30'579'369	31'238'507	31'033'141	33'155'380	31'088'558	34'120'574	34'788'121
=	Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	2'121'344	1'613'544	1'829'086	2'040'696	1'786'022	455'199	703'114	61'272	359'679
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	149'804	390'279	816'052	739'306	1'321'102	983'016	1'294'961	1'446'108	1'504'296
+ 35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	211'817	39'629	311'790	276'734	341'144	536'240	265'481	1'185'865	945'515
- 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'154'889	230'679	177'559	199'453	226'597	434'853	237'573	326'411	247'863
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	89'460	19'382	-39'687	0	0	0	0	0	0
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 383	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 387	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 388	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 389	Einlagen in das Eigenkapital (z. B. Bildung von Vorfinanzierungen)	0	0	0	0	0	2'000'000	1'000'000	1'000'000	0
- 483	Auflösung zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 485	Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 487	Auflösung zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen, Invest.beiträgen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital (z. B. Auflösung von Vorfinanzierungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Selbstfinanzierung	2'256'936	1'832'154	2'739'681	2'857'283	3'221'671	3'539'602	2'025'984	3'366'834	2'561'627
+ 40	Fiskalertrag	13'906'247	13'784'559	14'046'593	15'325'291	14'788'675	15'965'280	14'033'537	16'303'567	15'619'468
+ 41	Regalien und Konzessionen	2'203'301	2'117'283	2'090'022	2'137'607	2'299'271	2'197'605	2'196'948	1'946'058	2'556'305
+ 42	Entgelte	4'344'857	4'085'771	4'791'107	4'945'085	5'018'444	5'461'984	5'421'964	5'376'705	5'744'586
+ 43	Verschiedene Erträge	400'681	267'699	305'474	245'638	156'626	438'001	201'209	296'606	362'538
+ 44	Finanzertrag	1'141'788	1'078'414	1'507'115	1'181'085	1'264'087	1'138'740	1'099'839	1'283'054	1'661'672
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	315'489	230'679	177'559	199'453	226'597	434'853	237'573	326'411	247'863
+ 46	Transferertrag	7'577'831	7'245'483	7'050'208	6'988'189	6'729'703	5'941'196	6'398'103	6'445'641	6'662'941
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	0	73'329	0	0	53'760	746	0	0	0
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Laufender Ertrag	29'890'195	28'883'218	29'968'078	31'022'348	30'537'163	31'578'406	29'589'172	31'978'043	32'855'373
=	Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	7.55%	6.34%	9.14%	9.21%	10.55%	11.21%	6.85%	10.53%	7.80%

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

Konto Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
+ 340	Zinsaufwand	151'678	106'174	98'148	59'094	45'295	41'943	23'600	23'600	13'651
- 440	Zinsertrag	79'012	78'606	92'755	134'916	101'444	92'545	84'627	100'211	157'588
=	Nettozinsaufwand	72'666	27'568	5'393	-75'822	-56'149	-50'602	-61'027	-76'611	-143'937
+ 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	149'804	390'279	816'052	739'306	1'321'102	983'016	1'294'961	1'446'108	1'504'296
+ 364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	89'460	19'382	-39'687	0	0	0	0	0	0
+ 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 388	Abtragung Bilanzfehlerbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Kapitaldienst	311'930	437'229	781'758	663'484	1'264'953	932'415	1'233'934	1'369'498	1'360'358
+ 40	Fiskalertrag	13'906'247	13'784'559	14'046'593	15'325'291	14'788'675	15'965'280	14'033'537	16'303'567	15'619'468
+ 41	Regalien und Konzessionen	2'203'301	2'117'283	2'090'022	2'137'607	2'299'271	2'197'605	2'196'948	1'946'058	2'556'305
+ 42	Entgelte	4'344'857	4'085'771	4'791'107	4'945'085	5'018'444	5'461'984	5'421'964	5'376'705	5'744'586
+ 43	Verschiedene Erträge	400'681	267'699	305'474	245'638	156'626	438'001	201'209	296'606	362'538
+ 44	Finanzertrag	1'141'788	1'078'414	1'507'115	1'181'085	1'284'087	1'138'740	1'099'839	1'283'054	1'661'672
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	315'489	230'679	177'559	199'453	226'597	434'853	237'573	326'411	247'863
+ 46	Transferertrag	7'577'831	7'245'483	7'050'208	6'988'189	6'729'703	5'941'196	6'398'103	6'445'641	6'662'941
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	0	73'329	0	0	53'760	746	0	0	0
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Laufender Ertrag	29'890'195	28'883'218	29'968'078	31'022'348	30'537'163	31'578'406	29'589'172	31'978'043	32'855'373
=	Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	1.04%	1.51%	2.61%	2.14%	4.14%	2.95%	4.17%	4.28%	4.14%

Definition:

Nettozinsaufwand und die ordentlichen Abschreibungen in Prozenten des laufenden Ertrags.

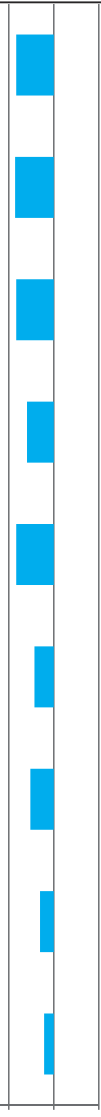
Aussage:

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

20%
15%
10%
5%
0%
-5%



Zinsbelastungsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
+ 340	Zinsaufwand	151'678	106'174	98'148	59'094	45'295	41'943	23'600	23'600	13'651
- 440	Zinsertrag	79'012	78'606	92'755	134'916	101'444	92'545	84'627	100'211	157'588
=	Nettozinsaufwand	72'666	27'568	5'393	-75'822	-56'149	-50'602	-61'027	-76'611	-143'937
+ 40	Fiskalertrag	13'906'247	13'784'559	14'046'593	15'325'291	14'788'675	15'965'280	14'033'537	16'303'567	15'619'468
+ 41	Regalien und Konzessionen	2'203'301	2'117'283	2'090'022	2'137'607	2'299'271	2'197'605	2'196'948	1'946'058	2'556'305
+ 42	Entgelte	4'344'857	4'085'771	4'791'107	4'945'085	5'018'444	5'461'984	5'421'964	5'376'705	5'744'586
+ 43	Verschiedene Erträge	400'681	267'699	305'474	245'638	156'626	438'001	201'209	296'606	362'538
+ 44	Finanzertrag	1'141'788	1'078'414	1'507'115	1'181'085	1'284'087	1'138'740	1'099'839	1'283'054	1'661'672
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	315'489	230'679	177'559	199'453	226'597	434'853	237'573	326'411	247'863
+ 46	Transferertrag	7'577'831	7'245'483	7'050'208	6'988'189	6'729'703	5'941'196	6'398'103	6'445'641	6'662'941
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	0	73'329	0	0	53'760	746	0	0	0
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Laufender Ertrag	29'890'195	28'883'218	29'968'078	31'022'348	30'537'163	31'578'406	29'589'172	31'978'043	32'855'373

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.24%	0.10%	0.02%	-0.24%	-0.18%	-0.16%	-0.21%	-0.24%	-0.44%
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

Konto Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
+ 200	Laufende Verbindlichkeiten	3'605'174	3'282'616	4'097'670	2'965'148	3'378'610	2'710'427	3'199'902	3'484'064	3'820'384
+ 201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'144'746	16'451'672	22'051'598	19'755'180	19'411'864	19'034'048	19'021'032	14'000'000	14'000'000
=	Bruttoschulden	13'749'920	19'734'288	26'149'268	22'720'328	22'790'474	21'744'475	22'220'934	17'484'064	17'820'384
+ 40	Fiskalertrag	13'906'247	13'784'559	14'046'593	15'325'291	14'788'675	15'965'280	14'033'537	16'303'567	15'619'468
+ 41	Regalien und Konzessionen	2'203'301	2'117'283	2'090'022	2'137'607	2'299'271	2'197'605	2'196'948	1'946'058	2'566'305
+ 42	Entgelte	4'344'857	4'085'771	4'791'107	4'945'085	5'018'444	5'461'984	5'421'964	5'376'705	5'744'586
+ 43	Verschiedene Erträge	400'681	267'699	305'474	245'638	156'626	438'001	201'209	296'606	362'538
+ 44	Finanzertrag	1'141'788	1'078'414	1'507'115	1'181'085	1'264'087	1'138'740	1'099'839	1'283'054	1'661'672
+ 45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	315'489	230'679	177'559	199'453	226'597	434'853	237'573	326'411	247'863
+ 46	Transferertrag	7'577'831	7'245'483	7'050'208	6'988'189	6'729'703	5'941'196	6'398'103	6'445'641	6'662'941
+ 48	Ausserordentlicher Ertrag	0	73'329	0	0	53'760	746	0	0	0
- 489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Laufender Ertrag	29'890'195	28'863'218	29'968'078	31'022'348	30'537'163	31'578'406	29'589'172	31'978'043	32'855'373
=	Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	46.00%	68.32%	87.26%	73.24%	74.63%	68.86%	75.10%	54.68%	54.24%

Definition:

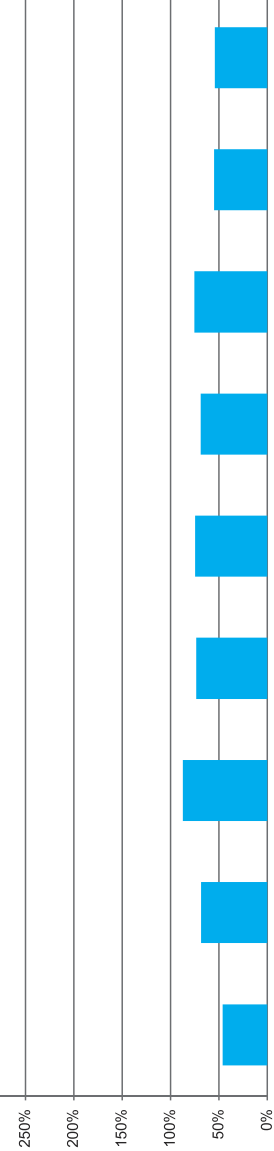
Bruttoschulden in Prozenten des laufenden Ertrags.

Aussage:

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.

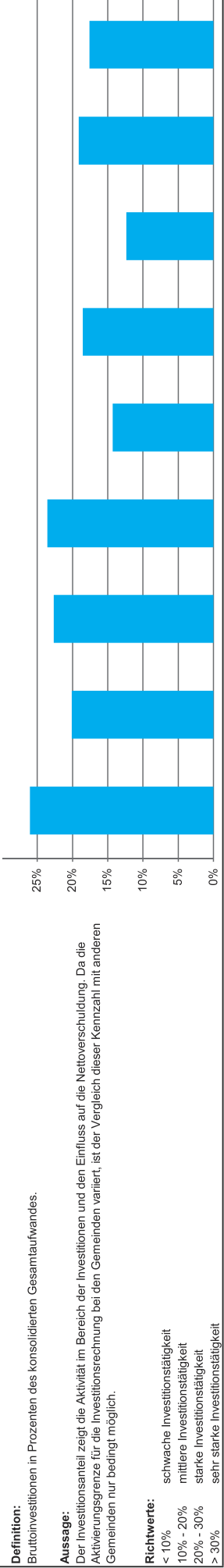
Richtwerte:

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



Investitionsanteil

Konto Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
+ 50	Sachanlagen	7'748'818	6'496'298	7'784'640	8'481'357	4'287'386	5'556'289	3'760'209	6'719'409	6'387'665
+ 51	Investitionen auf Rechnung Dritter	356'302	114'286	0	0	0	0	0	0	0
+ 52	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	90'413	135'717	0	0	0
+ 54	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 55	Beteiligungen	1'200'000	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 56	Eigene Investitionsbeiträge	298'682	143'984	143'984	143'984	143'832	600'000	100'000	100'000	100'000
+ 58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Bruttoinvestitionen	9'603'802	6'754'568	7'928'624	8'625'341	4'521'631	6'292'006	3'860'209	6'819'409	6'487'665
+ 30	Personalaufwand	14'058'565	13'919'388	13'736'114	13'960'163	13'574'965	13'314'809	13'397'071	13'889'107	14'705'142
+ 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'722'659	6'752'375	7'138'901	7'604'230	7'606'834	8'139'425	7'983'810	7'624'794	7'577'670
- 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0	0	0	0	0	0	0	-27'121	9'537
+ 34	Finanzaufwand	311'159	225'946	381'002	253'282	244'453	145'609	148'410	780'824	471'708
- 344	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	60'391	0	0	0	0	0	0	-506'948	-344'897
+ 36	Transferaufwand	6'314'846	5'942'058	5'755'134	6'147'937	5'662'644	6'004'107	5'796'326	5'990'073	7'291'362
- 364	Wertberichtigungen Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 365	Wertberichtigungen Beteiligungen	89'460	19'382	-39'687	0	0	0	0	0	0
- 366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 380	Ausserordentlicher Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 384	Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ 386	Ausserordentlicher Transferaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	Laufende Ausgaben	27'257'379	26'820'384	27'050'837	27'965'612	27'088'895	27'603'950	27'325'616	28'818'867	30'381'243
+ Bruttoinvestitionen		9'603'802	6'754'568	7'928'624	8'625'341	4'521'631	6'292'006	3'860'209	6'819'409	6'487'665
=	Gesamtausgaben	36'861'181	33'574'952	34'979'461	36'590'953	31'610'526	33'895'956	31'185'825	35'638'276	36'868'908
=	Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	26.05%	20.12%	22.67%	23.57%	14.30%	18.56%	12.38%	19.14%	17.60%



Geldflussrechnung 2023

Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)			Konto	Betrag in CHF	
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)		Erfolgsrechnung	9000, 9001	359'679.05	
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen			33x	1'504'295.60	
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)			344x	344'897.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			35	945'515.46	
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			364		
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			365		
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen			366		
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen			383		
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen			387		
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag			388		
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)			389		
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)			444x		
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen			4490		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung			45	-247'863.25	
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen			483, 487		
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)			489		
- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten			1004	-2.00	
- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel			1009		
- Zunahme / + Abnahme Forderungen			101	-327'765.80	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung			1040	-73'574.00	
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten		106	-30'390.90		
- Zunahme / + Abnahme Forderungen gegenüber SF und Fonds im Fremdkapital		109			
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten		200	336'319.99		
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		2040	95'353.10		
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen		205			
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen		208			
Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit				2'906'464.25	
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			Konto	Betrag in CHF	
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		IR	50 - 58	-6'487'665.25	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen			60 - 68	2'138'201.71	
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		Bilanz	1046	916'860.00	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung			2046	-21'763.55	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				-3'454'367.09	
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			Konto	Betrag in CHF	
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		ER	344x		
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)			444x		
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		Bilanz	102	1'644'000.00	
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen			107		
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen			108		
Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				1'644'000.00	
Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit				-1'810'367.09	
Finanzierungstätigkeit			Konto	Betrag in CHF	
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Bilanz	201		
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten			206		
Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit				0.00	
Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld				1'096'097.16	
Fonds Geld	Stand 01.01.23	Stand 31.12.23	Konto	Veränderung	
Kasse	8'432.00	9'920.55	Bilanz	1000	1'488.55
Post	69'710.27	76'637.53		1001	6'927.26
Bank	962'538.86	2'050'220.21		1002	1'087'681.35
Kurzfristige Geldmarktanlagen				1003	0.00
Total (Veränderung Fonds Geld)	1'040'681.13	2'136'778.29			1'096'097.16

Vergleich

Jahresrechnung 2023 mit dem Budget 2023

Nachstehend werden die wesentlichen Mehr- oder Minderausgaben, Mehr- oder Mindereinnahmen gegenüber dem Budget 2023 erläutert. Auf die Kommentierung von grösseren Veränderungen bei durchlaufenden Beträgen sowie internen Verrechnungen wird verzichtet. Zahlen mit Minusvorzeichen bedeuten Erträge.

Erfolgsrechnung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Begründung
0210	Gemeindeverwaltung			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/ Betriebspersonal	1'350'824.60	1'406'800.00	die Arbeit der Gemeindeentwicklung wurde unter 3132.00 Honorare verbucht und nicht als Löhne.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	58'918.05	17'000.00	Honorar Gemeindeentwicklung war als Lohn budgetiert.
3133.01	EDV-Rechenzentrum	168'839.65	155'000.00	Budgetüberschreitung bei EDV in der Gemeindeverwaltung. Gesamthaft wurde das EDV- Budget im Jahr 2023 unterschritten.
0220	Bauverwaltung			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	98'124.95	82'500.00	höherer Aufwand für Rechtsberatung bei Baugesuchen.
0290	Verwaltungliegenschaften			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/ Betriebspersonal	198'809.90	178'800.00	zu wenig budgetiert im Jahr 2023.
3300.60	Planmässige Abschreibungen	75'854.05	18'000.00	einmalige Abschreibung Planung Sanierung Rathaus
1400	Allgemeines Rechtswesen			
4612.07	Gewinnanteil Grundbuchamt	-105'755.15	-130'000.00	Rückgang Gewinnanteil wegen Rückgang an Handänderungen.
1500	Feuerwehr			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/ Betriebspersonal	113'085.00	100'000.00	mehr Ernsteinsätze führten zu mehr Feuerwehrsold.
3111.00	Anschaffung Apparate/ Maschinen	104'875.10	88'500.00	nötige und dringende Anschaffungen während dem Jahr.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	35'330.10	20'000.00	nötiger und dringender Unterhalt während dem Jahr.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'142.55	5'000.00	höherer Aufwand wegen Ernsteinsätzen.
1610	Militärische Verteidigung			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	77'968.45	43'100.00	bessere Auslastung der Truppenunterkunft führten zu höherem Energieaufwand.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-121'888.48	-35'000.00	viel bessere Auslastung der Truppenunterkunft inkl. Weiterverrechnung der höheren Energiepreise.
2110	Kindergarten			
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	819'186.45	751'500.00	Krankheitsfälle mussten durch Stellvertreter ersetzt werden.
4260.00	Rückerstattung Dritter	-37'753.35	-23'000.00	mehr Unfälle und Krankheitsfälle als in den

				Vorjahren, welche die Unfall- und Krankenversicherungen bezahlen mussten.
2120	Primarstufe			
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3'084'516.40	3'231'000.00	zu hoch budgetiert für das Jahr 2023.
4260.00	Rückerstattung Dritter	-45'083.35	-90'000.00	weniger Unfälle und Krankheitsfälle als in den Vorjahren, welche die Unfall- und Krankenversicherungen bezahlen mussten.
2131	Talentschule			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'493.45	800.00	Überarbeitung Webseite war nicht budgetiert.
2170	Schulliegenschaften			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/ Betriebspersonal	366'227.35	326'600.00	zu wenig budgetiert im Jahr 2023 und zusätzliche Pensen, welche intern verrechnet werden.
2180	Tagesbetreuung			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'115.00	55'000.00	immer mehr Kinder machen von den Tagesstrukturen Gebrauch.
4230.01	Mittagstisch und Tagesbetreuung	-107'118.20	-115'000.00	zu hoch budgetiert im Jahr 2023.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung			
3010.00	Löhne Verwaltungs- / Betriebspersonal	128'398.50	113'600.00	kleine Pensenerhöhung im Schulsekretariat
2200	Sonderschulen			
3612.12	Beitrag an Sonderschulen	341'869.90	296'400.00	zu wenig budgetiert im Jahr 2023.
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen			
3631.02	Schulgelder an kantonale Schulen	147'630.30	101'900.00	höhere Anzahl an SchülerInnen
3292	Liegenschaften im Kulturwesen			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	56'830.85	0	Umnutzung Dachgeschoss altes Primarschulhaus in Rueun zu Kulturarchiv Foppa. (Neue Funktion, altes Schulhaus Rueun war bisher unter 2170 gegliedert)
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV	-5'799.60	0	nicht budgetierter Ertrag aus Vermietung. (Neue Funktion, altes Schulhaus Rueun war bisher unter 2170 gegliedert)
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-28'000.00	0	Beitrag von Gemeinden an Umnutzung Kulturarchiv. (Neue Funktion, altes Schulhaus Rueun war bisher unter 2170 gegliedert)
3411	Schwimmbad			
3010.00	Löhne Verwaltungs-/ Betriebspersonal	288'540.00	258'700.00	zu wenig budgetiert im Jahr 2023.
3105.00	Warenaufwand Kiosk/Restaurant	120'139.10	105'000.00	der höhere Warenaufwand wurde durch viel höhere

				Einnahmen im Schwimmbad-restaurant mehr als kompensiert.
4240.01	Einnahmen Schwimmbad Restaurant	-285'449.55	-240'000.00	sehr guter Umsatz des Schwimmbad Restaurant im Jahr 2023.
4240.02	Eintrittsgebühren Schwimmbad	-210'532.30	-165'000.00	wieder sehr gute Eintrittszahlen im Jahr 2023 im Schwimmbad Fontanivas.
3420	Freizeit			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'303.60	31'500.00	zu hoch budgetiert im Jahr 2023
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	542.95	15'000.00	zu hoch budgetiert im Jahr 2023
4110	Spitäler			
3612.16	Sana Surselva und Gesundheitsnetz Surselva AG	30'591.15	16'000.00	zu wenig budgetiert im Jahr 2023.
3631.05	Beitrag an Spitäler ausserhalb der Region	569'553.00	470'000.00	steigende Gesundheitskosten bei Spitäler ausserhalb der Region.
3634.02	Beitrag an Regionalspital Surselva	803'321.50	165'000.00	explodierender Beitrag an das Regionalspital Surselva im Jahr 2023.
4120	Kranken- und Pflegeheime			
3636.07	Beiträge an Alters- und Pflegeheime	1'444.738.55	1'030'000.00	höhere Anzahl von pflegebedürftigen Personen in höherer Pflegestufe. Weiterhin wurden die Tarife auch erhöht.
4210	Ambulante Krankenpflege			
3635.06	Beiträge an private Spitexanbieter	30'367.55	20'000.00	höhere Nachfrage an Spitex Dienstleistungen
3636.08	Beiträge an Spitex Foppa	654'000.20	245'000.00	geänderte Rechnungsstellung der Spitex Foppa und zusätzliche Kosten verursachten zusätzliche Beiträge.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			
3631.00	Beiträge an Kanton	75'418.40	56'000.00	das Angebot für Kinderbetreuung wird stärker genutzt.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
3637.01	Unterstützungen	595'912.80	980'000.00	weiterer Rückgang an Unterstützungsleistungen im Jahr 2023.
4260.06	Rückerstattung Materielle Hilfe	-190'448.05	-350'000.00	ein Rückgang an Unterstützungsleistungen hat auch einen Rückgang an Rückerstattungen zur Folge.
4631.00	Beitrag Kanton	-171'724.00	-200'000.00	weniger Flüchtlinge haben einen Rückgang des Beitrages des Kantons zur Folge.
5790	Fürsorge, übriges			
	Gesamtbetrag	400'128.90	434'800.00	zu hoch budgetiert im Jahr 2023
5920	Hilfsaktion im Inland			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	12'293.35	0.00	Projekt Pro Infirmis (digitale Zugänglichkeitsdaten) gemäss Entscheid Vorstand vom 09.08.2022

6150	Gemeindestrassen			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	59'907.85	130'000.00	die budgetierten Projekte konnten nicht alle umgesetzt werden.
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	40'234.45	60'000.00	der vermehrte Einsatz von LED-Beleuchtung führt zu einem kleineren Energieverbrauch bei der Strassenbeleuchtung.
3141.00	Unterhalt Dorfstrassen	239'052.65	262'500.00	nicht alle budgetierten Belagssanierungen wurden im Jahr 2023 in Auftrag gegeben.
3141.03	Schneeräumung	214'820.85	260'000.00	der schneearme Winter verursachte weniger Aufwand für die Schneeräumung.
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	36'691.50	84'300.00	nicht sämtlicher budgetierter Parkplatzunterhalt wurde im Jahr 2023 in Auftrag gegeben.
6190	Werkbetrieb			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	119'685.10	135'000.00	geringerer Treibstoffverbrauch wegen geringerem Aufwand für die Schneeräumung und allgemeiner Minderbedarf an Verbrauchsmaterial.
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen	14'839.30	35'300.00	nicht sämtliche Anschaffungen gemäss Budget 2023 wurden angeschafft.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-42'041.30	-20'000.00	mehr Unfälle und Krankheitsfälle als in den Vorjahren, welche die Unfall- und Krankenversicherungen bezahlen mussten.
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)			
3143.01	Unterhalt Werkleitungen	147'342.00	194'200.00	geringere Anzahl an Wasserrohrbrüchen als in den Vorjahren.
3144.17	Unterhalt Reservoir/Pumpstationen	11'686.85	36'500.00	geringerer Unterhalt als budgetiert im Jahr 2023.
7202	Kläranlage ASA Rueun			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'068.30	46'000.00	Höherer Aufwand für Klärschlamm Entsorgung und Entleerung Kiesfang.
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'900.00	8'000.00	höherer Aufwand für PV-Contracting der Energiekommission, Rezertifizierung Energiegemeinde.
7710	Friedhof und Bestattung			
3140.03	Unterhalt Friedhofanlage	53'628.20	100'000.00	geringerer Unterhalt als budgetiert im Jahr 2023.
8120	Strukturverbesserungen			
3141.04	Unterhalt Güter- und Flurwege	243'037.80	281'000.00	geringerer Unterhalt als budgetiert im Jahr 2023.
8200	Forstwirtschaft			
3130.06	Arbeiten durch Dritte	251'195.40	100'000.00	mehr Arbeiten für Dritte und mehr Aufwand wegen Waldschäden → Gegenbuchung

				Kto. 8200.4240.00 und 8200.4611.08
4611.05	Beitrag an Schutzwald	-472'411.95	-370'000.00	mehr Waldfläche gepflegt = höherer Beitrag als budgetiert.
4611.06	Beitrag an Biodiversität	-60'320.35	-30'000.00	mehr Waldfläche gepflegt = höherer Beitrag als budgetiert.
4611.08	Beiträge für Waldschäden	-136'325.70	-110'000.00	mehr Waldschäden zu beklagen und zu beheben = höherer Beitrag als budgetiert.
8400	Tourismus			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'285.35	40'000.00	zusätzliche Aufwendungen für die via Glion → Gegenbuchung Kto. 8400.4631.00.
8500	Industrie, Gewerbe, Handel			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'100.00	13'500.00	Beitrag Coworking Space gemäss Entscheid Vorstandssitzung vom 17.01.2023.
8715	Kleinkraftwerke			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'360.00	40'000.00	das Turbinenrad wurde geröntgt und es wurden keine grösseren Risse festgestellt wodurch das Turbinenrad nur saniert und nicht ersetzt werden musste. Budgetiert wurde die schlimmste Annahme = Kompletterneuerung.
4250.08	Verkauf Energie (Kleinkraftwerke)	-26'163.20	-45'000.00	zu hoch budgetiert im Jahr 2023.

Details über die Kreditkontrolle sind auf der Verpflichtungskreditkontrolle ersichtlich.

Investitionsrechnung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Begründung
0290	Verwaltungsliegenschaften			
5040.001	Planung Sanierung Rathaus Ilanz	47'815.00	0.00	Kredit vom Gemeindevorstand im Jahr 2022 beschlossen.
1500	Feuerwehr			
5060.002	Mannschaftstransporter Bus	54'102.00	0.00	verzögerte Auslieferung des Feuerwehrfahrzeuges.
3420	Freizeit			
5040.002	Sanierung Spielplatz S. Clau, Rueun	76'997.65	0.00	das Projekt hat sich verzögert und wurde erst im Jahr 2023 abgeschlossen (Lieferverzögerung der Spielgeräte).
6150	Gemeindestrassen			
5010.005	Sanierung Via S. Clau, Rueun	19'405.50	0.00	die Abschlussarbeiten konnten erst im Jahr 2023 erledigt werden.
5010.018	Projekt Sanierung Via Porta Sura, Ilanz	149'658.08	60'000.00	die Erneuerung der Strasse wird im Jahr 2024 abgeschlossen.
5010.026	Sanierung Via Plattius, Luven	130'851.67	0.00	das Projekt wird im Jahr 2024 abgeschlossen.
5010.027	Sanierung Via La Lutta, Parzelle 622	47'293.84	0.00	das Projekt wird im Jahr 2024 abgeschlossen.
5010.036	Sanierung Via Plauna, Siat	380'661.90	345'000.00	das Projekt wird im Jahr 2024 abgeschlossen.
7101	Wasserversorgung			
5031.009	Wasserleitung Schulstrasse, Ilanz	56'372.41	0.00	das Projekt wird im Jahr 2024 abgeschlossen.
5031.011	Sanierung Wasserleitung Via Plattius, Luven	32'300.56	0.00	das Projekt wird im Jahr 2024 abgeschlossen.
5031.013	Sanierung Wasserleitung Via Porta Sura, Ilanz	42'832.25	0.00	das Projekt wird im Jahr 2024 abgeschlossen.
7202	Kläranlagen			
5032.001	Gesamtsanierung ASA Rueun	401'242.80	520'000.00	die Sanierung wird in den Jahren 2024 bis 2025 fortgesetzt.
7900	Raumordnung			
5090.001	Raumordnung/Ortsplanungen	37'854.10	150'000.00	das Projekt wird in den Folgejahren fortgesetzt. Phase 6: Redimensionierung der Bauzonen
8120	Strukturverbesserungen			
5010.001	Melioration, Ruschein	415'759.55	990'000.00	das Projekt wird in den Folgejahren fortgesetzt.
5010.005	Sanierung Güterstrasse Varduz, Duvin	23'352.20	300'000.00	das Projekt wird in den Folgejahren fortgesetzt.
8500	Industrie, Gewerbe, Handel			
5030.001	Zentrumsentwicklung "Quadrel", Ilanz	5'225.05	0.00	das Projekt wird in den Folgejahren fortgesetzt.



Illanzer Viehmarkt um 1950. Hier wurden bis zu 1000 Tiere aufgeführt.

Geschäftsprüfungskommission Ilanz/Glion

Ilanz, im Mai 2024

An das Parlament der
Gemeinde Ilanz/Glion

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission für das Geschäftsjahr 2023

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Gestützt auf den in Art. 45 der Gemeindeverfassung Ihre eingeräumten Befugnisse hat die Geschäftsprüfungskommission (GPK) nach jedem Jahresabschluss den Verwaltungsbericht und die Jahresrechnung, die Rechnungsführung allfälliger Sonderkassen sowie die Verwaltungstätigkeit im Allgemeinen zu prüfen und dem Gemeindeparlament Bericht zu erstatten und Antrag zu stellen.

Die Prüfung der Jahresrechnung 2023 erfolgte durch Ladina Capeder, Marcus und Roman Holderegger, Mitarbeiter der Addissa AG Ilanz, in der Zeit vom 09. bis 10. April 2024. Giachen Caduff, Revisor beim kantonalen Amt für Gemeinden, stand auch dieses Jahr während dieser Zeit den Revisoren der Addissa AG und der Gemeinde unterstützend zur Verfügung.

Die Geschäftsprüfungskommission hat sich im Berichtsjahr 2023 zu sechs ordentlichen Sitzungen versammelt. Ebenfalls konnten im Selbststudium die Sitzungsprotokolle (Geschäftsleitung / Gemeindevorstand) jederzeit gesichtet werden.

Zudem wurde eine externe Besichtigung von zwei Alpbetrieben in der Fraktion Riein durchgeführt, welche vertiefte Erkenntnisse über die Zusammenarbeit und finanziellen Hintergründe zwischen den Alpgenossenschaften und der Gemeinde Ilanz Glion ergaben.

Prüfung der Jahresrechnung

Für die Jahresrechnung ist der Gemeindevorstand verantwortlich. Die Aufgabe der externen Revisionsstelle besteht darin, die Rechnungsprüfung durchzuführen und darüber einen Prüfungsbericht abzugeben. Dieser Bericht wurde der GPK vorgängig digital übermittelt und am 11. April 2024 anlässlich der Schlussbesprechung durch die externen Revisoren im Detail erläutert.

Prüfung der Geschäftsführung

Die Geschäftstätigkeit des Gemeindevorstandes und der Geschäftsleitung wurde anhand der Sitzungsprotokolle geprüft. Allfällige Rückfragen und Bemerkungen wurden vollumfänglich und klärend beantwortet. Somit können wir bestätigen, dass die Geschäftsführung aufgrund unserer Prüfungen und Wahrnehmungen verfassungsmässig und ordnungsgemäss erfolgte.

Jahresrechnung 2023 / Investitionsrechnung 2023

Im Revisionsbericht der externen Revisionsstelle (Addissa AG) ist die Prüfung und Berichterstattung ausführlich dokumentiert. Im Prüfungsurteil wird die Genehmigung der Jahresrechnung 2023 empfohlen. Der Anhang zur Jahresrechnung 2023 gibt dem Parlament weitere Informationen zum Geschäftsjahr.

Wasserverband Gruob

Die Jahresrechnung 2023 des Wasserverbandes Gruob hat der Präsident der GPK Ilanz/Glion zusammen mit einem Vertreter der GPK der Gemeinde Schluen am 6. März 2024 geprüft und im Anschluss einen Prüfungsbericht an die Gemeinden Ilanz/Glion und Schluen übergeben.

Bürgerliche Genossenschaft Ilanz

Wo innerhalb der Gemeinde bürgerliche Genossenschaften mit eigenem Vermögen bestehen, haben sie dieses ausschliesslich zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben zu verwenden. Die Aufsicht über die Jahresrechnung der bürgerlichen Genossenschaft Ilanz liegt bei der Gemeinde Ilanz/Glion.

Die Prüfung der Jahresrechnung 2022 erfolgte am 24. Januar 2024 anhand der eingereichten Bilanz / Erfolgsrechnung und wurde mittels Plausibilitätscheck respektive Vergleich Vorjahreszahlen analysiert. Wir verweisen zudem auf die interne Revision der Bürgerlichen Genossenschaft und professionelle Erstellung der Jahresrechnung durch eine anerkannte Treuhandgesellschaft aus Ilanz.

Abschlussitzung

Am 7. Mai 2024 fand die Abschlussitzung mit dem Gemeindevorstand, einzelnen Mitgliedern der Geschäftsleitung, mit der Revisionsstelle (Addissa AG), mit Giachen Caduff, Revisor beim kantonaler Amt für Gemeinden und mit der Geschäftsprüfungskommission statt. Die Anwesenden beantworteten kompetent die gestellten Fragen.

Die Jahresrechnung 2023 fiel besser als budgetiert aus und darf als zufriedenstellend bis gut betrachtet werden. Die Finanzlage der Gemeinde bleibt für die Zukunft aber weiterhin herausfordernd. Die stark steigenden Gesundheitskosten (massiv höhere Beiträge an die Institutionen / Leistungserbringer), die anstehenden Investitionen im Verhältnis zu den verfügbaren finanziellen Mitteln und schlussendlich weitere zu erwartende kostenrelevante politische Vorgaben sind zusätzliche Herausforderungen, welche zu beachten sind. Im Gegenzug können wahrscheinlich auch mit höheren Einnahmen gerechnet werden, bedingt durch das Bevölkerungswachstum oder Mehrerträge bei den Gebühren und Abgaben infolge Neubewertungen der Liegenschaften und weiteren Bautätigkeiten. Die Effekte aus den Neubewertungen der Liegenschaften werden aber voraussichtlich erst ab den Jahren 2025 - 2026 zum Tragen kommen. Die Höhe der Einnahmen aus dem kantonalen Finanzausgleich lassen sich nicht genau beziffern, dürften sich aber im Verhältnis zum Vorjahr bewegen. Die Ausgabendisziplin und der effiziente Ressourcenumgang bei der Verwaltung und beim Parlament ist daher äusserst wichtig und muss laufend überprüft werden. Die GPK empfiehlt, dass die vorberatende parlamentarische Finanzkommission begleitend in die Entscheidungsprozesse einbezogen wird.

Antrag

Die Geschäftsprüfungskommission beantragt dem Gemeindeparlament aufgrund unserer Geschäftsprüfung und aufgrund des Revisionsberichtes der Addissa AG zur Jahres- und Investitionsrechnung 2023 der Gemeinde Ilanz/Glion:

- die vorliegende Jahresrechnung 2023 und Investitionsrechnung 2023 der Gemeinde Ilanz/Glion zu genehmigen.
- den verantwortlichen Organen der Gemeinde Entlastung zu erteilen.

Die Geschäftsprüfungskommission dankt dem Gemeindepräsident Marcus Beer, den Mitgliedern des Gemeindevorstandes, der Geschäftsleitung und allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Gemeinde für ihren grossen Einsatz im Interesse und zum Wohle der Gemeinde Ilanz/Glion.

Für die Geschäftsprüfungskommission:

Präsident GPK

Quinter Claudio

Mitglied GPK

Ivo Frei

Mitglied GPK

Gieri Darms



In schneereichen Wintern wie hier um 1950 diente der Pferdeschlitten als Transportmittel.

Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers zur Jahresrechnung 2023 an die Geschäftsprüfungskommission und den Gemeindevorstand der Gemeinde Ilanz/Glion

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gemeinde Ilanz/Glion - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2023 sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung durchgeführte

Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Gemeindevorstand, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen, dem Gemeindeparlament Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Ilanz, 30. April 2024

ADDISSA AG


Ladina Capeder
Revisionsexpertin


Roman Holderegger
Fachmann im Finanz- und
Rechnungswesen mit
eidg. Fachausweis