



gemeinde **zizers**

**Voranschlag 2018**

**Finanzplan 2018-2022**

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>A. Rückblick und Ausblick des Gemeindevorstandes</b>	<b>01</b>
<b>B. Voranschlag 2018</b>	<b>10</b>
1. Allgemeiner Kommentar zum Voranschlag 2018	10
2. Antrag des Gemeindevorstandes zur Genehmigung des Voranschlages 2018	11
3. Einzelkommentare zur Erfolgsrechnung	12
<b>C. Investitionsplan 2018-2022</b>	<b>16</b>
<b>D. Finanzplan 2018-2022</b>	<b>19</b>
1. Entwicklung der Erfolgsrechnung und der Liquidität	19
2. Entwicklung der Finanzkennzahlen	21
<b>E. Festsetzung des Steuerfusses</b> (Antrag des Gemeindevorstandes)	<b>25</b>
<b>F. Voranschlag 2018 im Einzelnen</b>	<b>26</b>
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen und Funktionen im Überblick	26
Erfolgsrechnung nach Funktionen im Detail	27
Investitionsrechnung nach Funktionen im Detail	41

## A. Rückblick und Ausblick des Gemeindevorstandes



### Finanzen, Ortsplanung, Wirtschaft und Kultur

Departementvorsteher:

**Peter Lang**

Gemeindepräsident

### Ortsentwicklung

Das eidgenössische Raumplanungsgesetz zusammen mit dem zu erwartenden Bevölkerungswachstum im Bündner Rheintal verstärkt den Entwicklungsdruck nach Innen (keine Neueinzonungen, zuerst innere Verdichtung). Sobald die Baugesetzrevision abgeschlossen ist, wird sich die Bautätigkeit ins Zentrum verlagern.

### Ortsplanungsrevision

Mit der Ortsplanungsrevision wird die künftig erwünschte Siedlungsentwicklung im Anpassungsbereich von Zizers festgelegt. Die Revision beinhaltet das Baugesetz, den Strassen- und Zonenplan sowie das Verkehrs- und Parkplatzkonzept.

Um die Gestaltungsfreiheit bei Folgeplanungen (Areal- und Quartierplan) zu erhöhen, wurden entsprechende Bestimmungen ins Baugesetz aufgenommen.

Die von der Planungskommission ausgearbeiteten Unterlagen wurden vom Gemeindevorstand verabschiedet und der Bevölkerung anlässlich einer Infoveranstaltung vorgestellt. Bis Ende August 2016 konnten Einwendungen und Verbesserungsvorschläge bei der Gemeinde eingereicht werden. Diese Mitwirkungsmöglichkeit wurde erfreulicherweise rege genutzt. Die eingegangenen Vorschläge und Anregungen wurden geprüft, in der Planungskommission beraten und wo sinnvoll aufgenommen. Die überarbeitete Ortsplanung samt Verkehrskonzept ist durch den Gemeindevorstand anlässlich einer Klausurtagung nochmals intensiv bearbeitet worden. Am 12. Juni 2017 wurde das gesamte Paket vom Gemeindevorstand verabschiedet und zur Vorprüfung dem kantonalen Amt für Raumentwicklung eingereicht. Nach der Vorprüfung durch den Kanton erfolgt die offizielle Mitwirkung durch die Bevölkerung im ersten Halbjahr 2018.

### Teilrevision Ortsplanung "Alters- und Pflegeheim Casa Fiora"

Das Alters- und Pflegeheim Casa Fiora soll erweitert werden. Für diese Erweiterung ist ein Neubau vorgesehen. Damit die planerischen Voraussetzungen für die Erweiterung des Pflegeheims geschaffen werden können, muss eine Teilfläche von ca. 2'300 m<sup>2</sup> (unterhalb des Pfr. Künzleweges) von der heutigen Zone für Park- und Gartenanlagen der Bauzone zugeordnet werden. Die neu beanspruchte Fläche wird durch die Auszonung im Bannholz kompensiert.

Nach erfolgter Vorprüfung durch den Kanton erfolgt die Mitwirkungsaufgabe sowie die anschliessende Gemeindeversammlung und Urnenabstimmung im Jahr 2018.

## **Strassenplan, Erschliessung / Verkehr**

In Zizers führt die stark belastete Deutsche Strasse mitten durch den Ortskern. Die Ortsplanungsrevision mit dem Ziel, den Kern aufzuwerten und wohnlicher zu machen, kommt am Thema Verkehr nicht vorbei. Deshalb wurde ein Verkehrskonzept erarbeitet. Die daraus resultierenden planerischen Massnahmen wurden im Generellen Erschliessungsplan sowie im Generellen Gestaltungsplan umgesetzt. Zudem wurden die Ein- und Ausfahrten in die Deutsche Strasse soweit möglich gesichert. Das Ziel dieser Massnahmen ist in erster Linie die Verbesserung der Situation für den Langsamverkehr.

Im Weiteren wurde der Generelle Erschliessungsplan bereinigt. Dabei sind die Strassen entsprechend ihrer verkehrstechnischen Bedeutung eingeteilt und im Plan bezeichnet worden. Neu wird bei den Kommunalstrassen nur noch zwischen Sammel- und Quartierstrassen unterschieden.

Damit die Wohn- und Aufenthaltsqualität sowie die Erschliessungssituation im Zentrum verbessert werden kann, soll zusammen mit der Ortsplanungsrevision das Verkehrskonzept umgesetzt werden. Das heisst, in den Wohnquartieren soll flächendeckend Tempo 30 eingeführt werden.

## **Enteignungen**

Gemäss Urteil des Verwaltungsgerichtes Graubünden U 14 6 vom 10. November 2015 muss die Gemeinde im Rahmen des öffentlichen Rechts die Durchgangs- und Durchfahrtsrechte einvernehmlich oder via formeller Enteignung erwerben.

Damit der Zugang zum Naherholungsgebiet für jedermann gewährleistet ist, muss das erwähnte Recht im Gebiet Böfel sichergestellt werden.

Mit allen Eigentümern, welche Land für die Strassenparzellen im Bereich der Forst- und Landwirtschaftswege (Postgasse / Obergasse) zur Verfügung stellen, muss versucht werden, eine einvernehmliche Lösung zu finden. Es handelt sich dabei um Flächen zwischen 8 bis 300 m<sup>2</sup>. Mit der Mehrheit der Eigentümer der 34 Parzellen konnten bereits einvernehmliche Lösungen getroffen werden.

## **Fasnacht**

Die Fasnacht 2017 war ein Erfolg. Wir sind der Meinung, dass die Fasnacht in dieser Form für die Gemeinde einen echten Mehrwert darstellt.

## **Tardis**

Das Projekt Galliker in Tardis kann auf Ende 2017 erfolgreich abgeschlossen werden. Eine Erweiterung / Ausbau bei Integra Biosciences AG ist in Planung. Zwei neue Ansiedlungen stehen kurz bevor.

Rückblickend war es ein interessantes, arbeitsintensives Jahr und die Wege zum Teil steinig.

## **Dankeschön**

Ein Dankeschön gilt allen Behördenmitglieder sowie sämtlichen Mitarbeitenden der Gemeinde für ihren Einsatz.

Peter Lang



## **Departement Soziale Wohlfahrt und Umweltschutz**

Departementvorsteher:

**Urs Oswald**

Vizepräsident

Im Sozialbereich ist es schwierig, ein verlässliches Budget zu erstellen. Wir müssen uns meistens auf langjährige Tendenzen abstellen. Eines ist aber sicher: Die Ausgaben nehmen jedes Jahr zu!

Im Bereich der öffentlichen Unterstützung steigen die Ausgaben Jahr für Jahr. Die übergeordneten Gesetze und die SKOS-Richtlinien lassen sehr wenig Spielraum, um Kosten einzusparen. Es zeigt sich immer wieder, dass es sehr schwierig ist, Personen, die mehr als 1 Jahr öffentlich unterstützt werden, wieder in den ersten Arbeitsmarkt zu integrieren. Oft lässt es deren Gesundheit nicht zu, aber auch deren Bereitschaft eine Arbeitsstelle zu finden ist leider oft nicht sehr hoch.

Die Dienstleistungen der Spitex werden sehr rege beansprucht. So steigen auch in diesem Bereich die Kosten. Doch die älteren Personen können so länger zu Hause bleiben, ein Wechsel ins Pflegeheim wird hinausgeschoben, der Aufenthalt im Pflegeheim verkürzt.

Die Kosten der familienergänzenden Kinderbetreuung sind in den letzten 5 Jahren explodiert: Die Angebote an Kinderhorten, aber auch der Bedarf ist gestiegen. Der Wunsch der jungen Eltern, möglichst bald nach der Geburt ihres Kindes wieder ins Berufsleben zurückzukehren, ist gross. Dieser Trend hält an, die Kosten steigen.

Die Urnenbestattungen im Gemeinschaftsgrab werden immer zahlreicher. Mit beiden Kirchgemeinden muss in den kommenden Jahren eine Lösung gefunden werden.

Urs Oswald



## Departement Schule, Freizeit, Sport

Departementvorsteher:  
**Bruno Derungs**

### Schule

**Die Umsetzung des Lehrplans 21** wird uns in den nächsten Jahren sehr stark beschäftigen. Da werden die Lehrpersonen, die Schulleitung, aber auch der Schulrat stark gefordert sein. Die Lehrpersonen werden viele obligatorische Weiterbildungskurse besuchen, um für den kompetenzorientierten Unterricht fit zu sein. Es gibt einige neue Fächer, wie z.B. „Medien und Informatik“, „Wirtschaft, Arbeit, Haushalt“ und „Ethik, Religionen, Gemeinschaft“. Auch bei den anderen Fächern wird das kompetenzorientierte Unterrichten im Mittelpunkt stehen. Teilweise werden auch neue Lehrmittel eingeführt. Gerade im Fach „Medien und Informatik“ werden sehr grosse Investitionen auf uns zukommen. Unterrichtet wird dieses Fach ab Schuljahr 2018/19 ab der 5. Klasse. Dies bedingt die Einrichtung eines flächendeckenden W-Lans in beiden Schulhäusern. Es müssen Geräte mit den entsprechenden Ladestationen und mindestens ein Server angeschafft werden, damit der Unterricht nach den Vorgaben des Kantons erteilt werden kann. Im Frühling 2018 wird dafür an einer Gemeindeversammlung ein Investitionskredit beantragt. Eine Kommission, bestehend aus Personen der Unterrichtenden, Schulrat/Schulleitung und ICT-Spezialisten, wird diese Vorlage vorbereiten.

**Die Grössen der Klassen** sind teilweise am oberen Limit oder sogar über den gesetzlich zulässigen Maximalzahlen. Durch die volle Integration von Kindern mit besonderem Förderbedarf und verhaltensauffälligen Kindern müssen in den vier Kindergartenabteilungen neben den Schulischen Heilpädagoginnen teilweise Stützhilfen eingesetzt werden. Da in der Oberstufe bei einzelnen Klassen die vorgeschriebene Maximalschülerzahl überschritten wird, müssen diese Klassen in einzelnen Fächern geteilt werden. Diese Massnahmen haben natürlich Auswirkungen auf die zu budgetierenden Löhne.

**Integration:** Im Zusammenhang mit der schulischen Integration lohnt es sich, sich die Vielfalt der Kinder und Jugendlichen vor Augen zu führen: Im Kindergarten und in der Schule Zizers werden zurzeit 376 Schülerinnen und Schüler unterrichtet. 91 Kinder oder 24.2% besitzen einen Migrationshintergrund. Ebenfalls ca. 25% aller Kinder und Jugendlichen weisen einen besonderen Förderbedarf auf und benötigen die Unterstützung von spezialisierten Fachpersonen. Dazu zählen beispielsweise Heilpädagogische Lehrpersonen, die nach Möglichkeit integrativ in den Klassen arbeiten, Lehrpersonen für den Förderunterricht Deutsch für Fremdsprachige, Logopädinnen und Psychomotoriktherapeutinnen. Obwohl wir sehr viele Kinder mit besonderem Förderbedarf haben, die integrativ beschult werden müssen, liegt das Pensum für Heilpädagogische Lehrpersonen in der Schule Zizers unter den Empfehlungen des Kantons. Im Rahmen der Einführung der Integration hat das Amt für Volksschule und Sport genügend heilpädagogische Ressourcen als wichtige Gelingensbedingung aufgeführt und als Richtwert 110 Stellenprozent Heilpädagogik auf 100 Schülerinnen und Schüler festgelegt. Bei Anwendung dieses Richtwertes würde Zizers 410 Stellenprozent Heilpädagogik benötigen. Zurzeit haben wir 335 Stellenprozent dafür eingesetzt.

## **Sport und Freizeit**

Das Projekt **Saturday Sport Night** wird auch im 2018 weitergeführt und sogar ausgebaut. Claudio Maurizi macht einen sehr guten Job und konnte die Teilnehmerzahlen der Jugendlichen wesentlich steigern. Darum werden die Samstags-Sportabende von 9 auf 17 Abende ausgebaut. Für die zusätzlichen Ausgaben dafür konnten diverse Sponsoren von Organisationen und Privaten gefunden werden. Der Gemeindebeitrag hat sich darum nicht erhöht. Im Juni dieses Jahres stand auf dem Schulareal Obergasse für drei Wochen das **Jugendmobil** von jugend.gr. Es fand sehr guten Anklang bei Jugendlichen und Eltern. Eine Arbeitsgruppe, bestehend aus Personen der Kirchgemeinden, Gemeindevertretern und Privaten diskutiert jetzt, wie die Jugendarbeit in unserer Gemeinde verstärkt werden könnte. Vorläufig wird das Jugendcafé, das an zwei Abenden pro Woche während der Schulzeit offen hat, in der bisherigen Form weitergeführt.

Bruno Derungs



**Departement Tiefbau, Strassenneubau, Wasser, Abwasser,  
Multimediaanlage**

Departementvorsteher:  
**Alois Gadola**

### **Strassenneubau**

Bei verschiedenen Strassenneubauten (Im Kuonz / Föhrenweg / Nüniwandstrasse) fehlt der Deckbelag. Dieser soll nach der intensiven Wohnbautätigkeit erstellt werden. Ebenfalls sollen im nächsten Jahr die Obergasse und der Rüfiweg saniert werden. Die Erschliessung vom neuen Quartier Gerbi ist im Jahr 2019 vorgesehen. Als grösstes Projekt der Zukunft ist die Sanierung der Kantonsstrasse geplant, wobei die Gemeinde für die Fussgängeranlagen und der Kanton für die Strasse zuständig sein werden. Diese Planung ist jedoch abhängig vom neuen Verkehrskonzept und dem Kanton.

### **Wasserversorgung**

Die Löschwasserbereitschaft im Gebiet Rappagugg mit der neuen Erschliessung Rheinrütene ist das grosse Projekt der Zukunft. Dabei können zusätzlich die Wasserversorgungen der Gemeinden Zizers und Trimmis verbunden werden, um die Wasserversorgung in Notlagen zu gewährleisten. Gemeinsam mit den vorgesehenen Strassenneubauten (auch Kantonsstrasse) sollen die darunter liegenden Wasserleitungen erneuert werden. Zusätzlich möchten wir für die Wasserversorgung ein Leckortungssystem installieren.

### **Abwasserentsorgung**

Die Meteorwasserleitung Quaderrheinbüchel-Regenbecken ist bei der Abwasserentsorgung der nächsten Jahre das grosse Projekt. Vorgesehen ist, das Meteorwasser durch eine Versickerung dem Grundwasser zurück zu führen. Dies bedarf aber Landflächen, auf denen die Versickerung erstellt werden kann. Die Verhandlungen dazu gestalten sich als schwierig. Eine alternative Lösung ist, das Ableiten unter den Bahnlinien durch in den Rhein. Auch die Abwasserleitungen sollen gleichzeitig mit den geplanten Strassenneubauten erneuert werden.

### **Multimediaanlage**

Unsere Multimediaanlage unterliegt einer steten Erneuerung. Mit den zusätzlichen Angeboten wie Inhouse, 3in1, MySports, etc. haben wir unser Angebot erweitert, ohne dass die Kosten dafür drastisch gestiegen sind. Somit kann ich behaupten, dass wir im Bereich Internet, Fernsehen und Telefon, das beste und schnellste Angebot in unserer Gemeinde anbieten. Mit unserem Partner UPC, kann das Paket sogar mit einem Mobilephoneabo ergänzt werden.

Alois Gadola





## **Departement Landwirtschaft, Forst- und Werkdienst**

Departementvorsteher:  
**Benjamin Hefti**

### **Landwirtschaft**

Dieses Jahr wurden zusätzlich zu den alljährlichen Pflegearbeiten auf den Heimweiden auch Neu- und Übersaaten ausgeführt, um den Grasbestand aufzuwerten und für einen guten Weidegang zu stärken. Im Jahr 2018 ist geplant, die veraltete Stromversorgung auf der Alp Sardona zu verbessern. Dafür ist im Voranschlag ein Betrag von CHF 15'000.00 enthalten.

Das „Gmeiwärch“ auf den Sömmerungsgebieten ist ein fixer Bestandteil in der Jahresplanung.

### **Forst- und Werkdienst**

Auf Ende Mai 2017 verliess Michael Engler auf eigenen Wunsch den Werkbetrieb. Für die geleistete Arbeit während über zehn Jahren danke ich ihm bestens.

Unser Mitarbeiter Ernst Ganz tritt auf Ende 2017 in den Ruhestand. Er war über 30 Jahre im Forst- und Werkdienst für die Gemeinde tätig. Für die gute und zuverlässige Arbeit danke ich herzlich.

Der Forst- und Werkdienst präsentiert sich ab 01. Januar 2018 wie folgt:

Stefan Mittner	Betriebsleiter
Stefan Lippuner	Brunnenmeister/Stv. Betriebsleiter
Giusep Desax	Brunnenmeister/Stv. Betriebsleiter (bis Ende März 2018)
Rico Fausch	Mitarbeiter Werkdienst
Dominic Stäheli	Mitarbeiter Forst- und Werkdienst

Ich heisse die neuen Mitarbeiter herzlich willkommen und wünsche ihnen viel Freude in ihrer neuen Tätigkeit.

### **Tiefbau-Strassenunterhalt**

Die Unterhaltsarbeiten an den Dorfstrassen werden im üblichen Rahmen durchgeführt.

### **Rüfen**

Mit der Sanierung Chessirüfe wurde Ende August 2017 begonnen und sie sollte bis Ende Dezember 2017 abgeschlossen sein.

Die Zusammenarbeit im Gemeindevorstand, den Mitarbeitenden der Verwaltung, dem Forst-Werkbetrieb und der Weidkommission war sehr gut. Allen Beteiligten ein herzliches Dankeschön.

Benjamin Hefti



## **Departement Hochbau und Gemeindeligenschaften**

Departementvorsteher:  
**Andrea Rothenberger**

### **Schulraumbedarf**

Um den zukünftig nötigen Schulraumbedarf abzuklären, wurde Ende 2014 eine Kommission eingesetzt. Die Abklärungen ergaben, dass insbesondere beim Kindergarten kurzfristig und beim Schulhaus Obergasse mittelfristig Bedarf für zusätzliche Schulräume besteht.

### **Schulraumbedarf Kindergarten**

Eine Machbarkeitsstudie wurde zwischenzeitlich ausgearbeitet und der Gemeindevorstand hat, unter Einbezug der Finanzlage, entschieden, vorerst einen zusätzlichen Kindergarten, welcher bei Bedarf um einen zusätzlichen Kindergarten erweitert werden kann, zu realisieren. Ein entsprechender Kredit in der Höhe von CHF 1'500'000.00 ist in die Finanzplanung aufgenommen worden.

Um das Projekt zu realisieren hat der Gemeindevorstand bereits eine Baukommission eingesetzt.

### **Schulraumbedarf Schulanlage Obergasse**

Eine Machbarkeitsstudie wurde ausgearbeitet und ein entsprechender Kredit in der Höhe von CHF 10'000'000.00 ist in die Finanzplanung aufgenommen worden.

### **Allwetterplatz Schulhaus Feld**

Der Allwetterplatz beim Schulhaus Feld wurde seit Jahren immer wieder notdürftig repariert. Auf eine Sanierung wurde in Hinblick auf die Sanierung des Hallenbades beziehungsweise den damit verbundenen Bauinstallationen verzichtet.

Nun steht der längst fälligen Sanierung nichts mehr im Wege. Die Sanierung ist im 2018 vorgesehen und der Betrag von CHF 250'000.00 wurde in die Finanzplanung aufgenommen.

### **Allgemeines**

Dank der guten und unkomplizierten Zusammenarbeit mit dem Betriebsleiter der Schulanlagen und dem Schulsekretariat kann der Betrieb und die Benutzung der öffentlichen Anlagen reibungslos abgewickelt werden.

Die Zusammenarbeit in der Baukommission, welcher ich als Präsident vorstehe, ist konstruktiv und sehr gut. Die kompetente und wertvolle Unterstützung durch das Bausekretariat ist dabei von grosser Bedeutung. Auch dank der Mitarbeitenden der Gemeindeverwaltung, welche meine Arbeit als Gemeindevorstand kompetent und unkompliziert unterstützt, können die Tätigkeiten im Gemeindevorstand im Interesse der Gemeinde bewältigt werden.

Andrea Rothenberger



## **Departement Sicherheit, Verkehr, Entsorgung**

Departementvorsteher:  
**Max Siegrist**

### **Polizei**

Im September 2017 wurde an der Urne das Strassenpolizeigesetz angenommen. Die Umsetzung der zu bewirtschaftenden Parkflächen wird im Jahre 2018 an die Hand genommen. Die Kosten dafür sind im 2018 und 2019 eingeplant. Auch wird die nötige Verordnung zum Strassenpolizeigesetz noch fertig ausgearbeitet und durch den Vorstand beraten.

### **Feuerwehr**

Nachdem im vergangenen Jahr die Einsatzkleidung erneuert wurde, ist für das Jahr 2018 die Erneuerung der Ausrüstung vorgesehen. Dies beinhaltet Sprechgarnituren für den Atemschutz sowie den Ersatz der Prüfeinrichtungen für den Atemschutz.

### **Schiesswesen**

Die Trefferanzeige muss, nachdem der Servicevertrag ausgelaufen ist und keine Ersatzteile mehr erhältlich sind, erneuert werden. Die Kosten werden zwischen den Gemeinden Untervaz und Zizers gemäss dem geltenden Schlüssel aufgeteilt. Der Gemeindevorstand von Untervaz ist informiert und einverstanden.

### **Zivilschutz**

Bei der durch den Kanton alle zehn Jahre durchgeführten Inspektion des KP Obergasse sind verschiedene kleine Mängel festgestellt worden, die behoben werden müssen.

### **Öffentlicher Verkehr**

Die SBB hat den Preis für die Tageskarten leider wieder erhöht. Dadurch sind wir angehalten, die Preise ebenfalls leicht anzupassen. Abklärungen, wie sich das vom Bund erlassene Behindertenschutzgesetz auf unsere Bushaltestellen auswirkt, sollten im 2018 gemacht werden, sodass nötige bauliche Anpassungen bis 2021 erledigt werden können.

### **Abfallentsorgung**

Die Gründeponie Oberau wird nach wie vor rege von der Bevölkerung genutzt. Die Ratten sind etwas eingedämmt, jedoch werden nach wie vor zu viele Lebensmittel deponiert. Dadurch entsteht ein grosser Aufwand für die Werkgruppe, um die Schädlinge im Auge zu behalten. Auch ist der Ausbau der Halbuntergrundcontainer in den neu erschlossenen Gebieten vorgesehen.

Max Siegrist

## **B. Voranschlag 2018**

### **1. Allgemeiner Kommentar zum Voranschlag 2018**

Das harmonisierte Rechnungsmodell 1 (HRM1) wird als Rechnungslegungsstandard für die öffentliche Hand nach über 25 Jahren durch das harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2) ersetzt. Die kantonale Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden verlangt die Umstellung auf den neuen Standard bis spätestens 2018. Seit der erfolgreichen Einführung von HRM1 hat sich der öffentliche Aufgabenbereich stetig weiter entwickelt und die Nachfrage von externen Interessengruppen nach einer aussagekräftigen Darstellung der Finanzlage von öffentlichen Organisationen ist gestiegen. Eine grundlegende Überarbeitung von HRM1 in Anlehnung an internationale Rechnungslegungsstandards (International Public Sector Accounting Standards IPSAS) drängte sich daher auf.

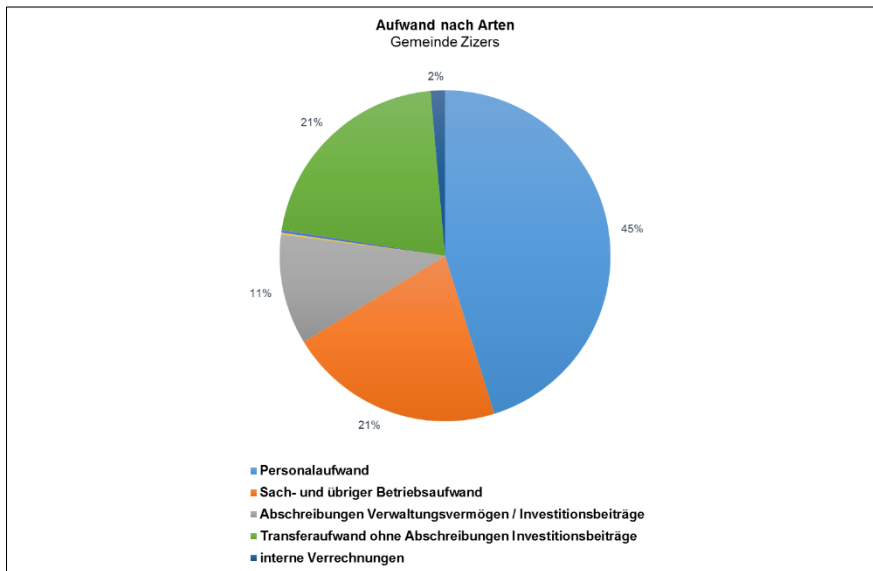
Die augenfälligsten Neuerungen sind die überarbeiteten Kontonummern und die neue Gliederung der verschiedenen Abteilungen (Funktionen). Daher sind die im Budget aufgeführten Vergleichszahlen "Budget 2017" und "Jahresrechnung 2016" nur als "Orientierungshilfen" zu verstehen, da etliche Positionen in neue Abteilungen oder auf mehrere neue Konti verschoben werden mussten.

Die grundlegendste Änderung für unsere Gemeinde jedoch ist die neue Abschreibungsmethode. Anstelle der bisherigen degressiven Methode (prozentual vom Restbuchwert) wird zur linearen Methode gewechselt, d.h. die Abschreibungen werden aufgrund einer verbindlich festgelegten Nutzungsdauer je Anlageart berechnet. Kurzfristig entlastet diese neue Berechnungsart die Erfolgsrechnung. Wieweit die festgelegten theoretischen Nutzungsdauern der Realität standhalten können, wird sich erst langfristig weisen. Neu werden die Abschreibungsbeträge den einzelnen Abteilungen direkt belastet (Kontopositionen „Planmässige Abschreibungen“). Die interne Verrechnung des Kapitaldienstes entfällt demnach. Eine weitere wesentliche Änderung betrifft die interne Verrechnung von Dienstleistungen: Diese sind nur noch dann vorzunehmen, wenn sie für die Rechnungstellung gegenüber Dritten sowie gegenüber Spezialfinanzierungen notwendig sind.

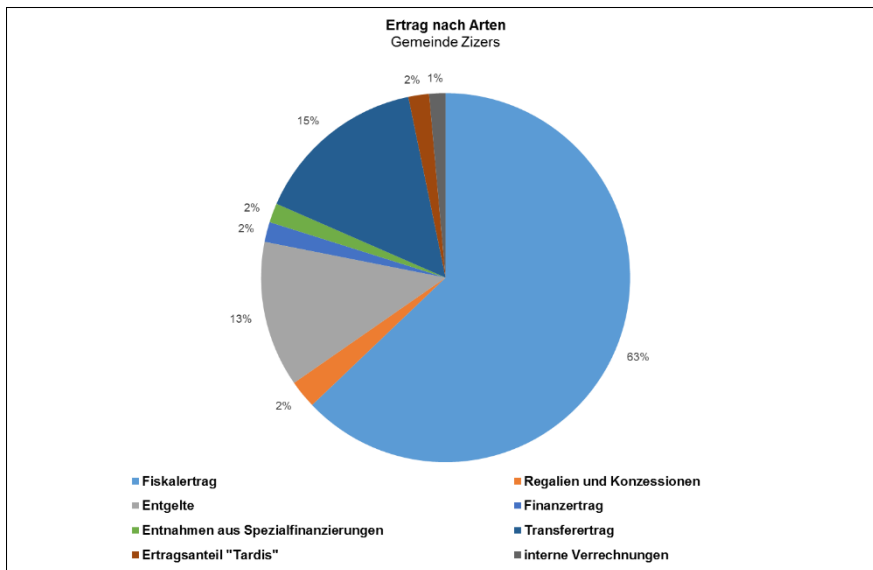
Der Voranschlag 2018 der Gemeinde Zizers sieht bei einem Aufwand von CHF 14'045'572.00 und Erträgen von CHF 13'782'333.00 einen Verlust von CHF 263'239.00 vor. Beim Fiskalertrag (Steuern) rechnen wir gegenüber dem Budget 2017 mit Mehrerträgen von rund CHF 495'000.00. Diese Annahme basiert auf den Ende Oktober 2017 zur Verfügung stehenden Informationen über die Steuererträge 2017. Im Jahr 2018 erwarten wir einen Ertragsanteil aus "Tardis" von CHF 250'000.00.

Auf weitere Vergleiche mit den Vorjahren wird hier verzichtet. Die Anwendung verschiedener Rechnungslegungsstandards lassen keine sinnvollen Aussagen zu. Hier wird ein entscheidender Nachteil der Umstellung auf HRM2 offensichtlich: Viele statistische Auswertungen und Vergleiche mit Vorjahren sind noch nicht verfügbar.

Die Aufwandseite nach Sachgruppen setzt sich im 2018 wie folgt zusammen:



Die Ertragsseite nach Sachgruppen zeigt sich wie folgt:



## 2. Antrag des Gemeindevorstandes

**Der Gemeindevorstand stellt der Gemeindeversammlung Antrag, den vorliegenden Voranschlag 2018 zu genehmigen.**

Für den Gemeindevorstand:

Peter Lang

### 3. Einzelkommentare zur Erfolgsrechnung

Die nachstehenden Kommentare zu einzelnen Kontopositionen sollen in erster Linie dazu dienen, die neuen Kontobezeichnungen und Abteilungen etwas näher zu beschreiben und zu konkretisieren.

- 0210            Gemeindeverwaltung**
- 3158.00        Unterhalt immaterielle Anlagen**  
Diese Kontoposition umfasst die jährlichen Softwaregebühren (CHF 15'000.00), der voraussichtliche IT-Support (CHF 15'000.00) und die ausserordentlichen Aufwendungen für die Erneuerung des Internetauftrittes der Gemeinde (CHF 45'000.00).
- 4611.00        Entschädigungen vom Kanton**  
Für die Mitarbeit bei den Steuerveranlagungen und den Quellensteuern wird die Gemeinde vom Kanton mit rund CHF 110'000.00 entschädigt. Abhängig ist diese Grösse von der Anzahl bearbeiteter Veranlagungsfälle.
- 4612.00        Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**  
Die Kirchgemeinden entschädigen die Politische Gemeinde für das Inkasso der Kirchensteuern.
- 0260            Region**
- 3612.00        Entschädigungen an Region Landquart**  
Hierunter ist der Betriebsbeitrag an die Region Landquart von CHF 30'000.00 und der Defizitanteil des Zivilstandsamtes Region Landquart von CHF 22'000.00 budgetiert.
- 1400            Allgemeines Rechtswesen**
- 3130.00        Dienstleistungen Dritter**  
Allfällige Gerichtskosten werden diesem Konto belastet.
- 3611.00        Entschädigungen an den Kanton**  
Das kantonale Schätzungsamt wird von den Gemeinden für die Gebäudeschätzungen entschädigt.
- 3612.00        Entschädigungen an Region Landquart**  
Diese Position enthält den Anteil unserer Gemeinde am Defizit der Berufsbeistandschaft Region Landquart sowie die Nachführungskosten des Grundbuches der Region Landquart. Im Gegenzug werden die anteiligen Grundbuchgebühren dem Konto 1400.4612.00 gutgeschrieben.
- 1500            Feuerwehr**
- 3159.00        Unterhalt übrige nicht aktivierbare Anlagen**  
Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um den Unterhalt der Hydranten.
- 3612.00        Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**  
Die Einsatzkosten und der Betriebsbeitrag der Feuerwehr Calanda werden unter dieser Position verbucht.

- 3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**  
Diese Aufwendungen betreffen die Brandschutzkontrollen, welche durch die Gebäudeversicherung Graubünden GVG durchgeführt werden.
- 1620 Zivilschutz allgemein**
- 3631.00 Beiträge an den Kanton**  
Das kantonale Amt für Zivilschutz und Katastrophenhilfe stellt den Gemeinden die Aus- und Weiterbildungskosten der Angehörigen des Zivilschutzes anteilmässig in Rechnung. Ebenfalls beteiligen sich die Gemeinden an den Betriebs- und Wartungskosten der Alarmierungssysteme.
- 4500.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung im Fremdkapital**  
Die Aus- und Weiterbildungskosten können aus der Spezialfinanzierung „Ersatzbeiträge Zivilschutzräume“ entnommen und als Ertrag verbucht werden. Die Spezialfinanzierung „Ersatzbeiträge Zivilschutzräume“ ist dem Fremdkapital zugeordnet, weil die Gemeinden nicht selbständig über die Verwendungszwecke aus diesem Fonds bestimmen können.
- 2120 Primarstufe**  
**2130 Oberstufe**
- 3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**  
Um besonders begabten Kindern den Besuch von Talent fördernden Institutionen zu ermöglichen, sind unter diesen Positionen entsprechende Mittel bereit gestellt.
- 2170 Schulliegenschaften**
- 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften**  
Die Aufwendungen für die Versorgung der Schulliegenschaften mit elektrischem Strom und Frischwasser sowie für die Entsorgung der Abwässer werden diesem Konto belastet.
- 2180 Tagesbetreuung**  
  
Diese neue Abteilung nimmt die Aufwände und Erträge der zur Verfügung stehenden Betreuungsstrukturen wie Mittagstisch, Ufzgistund, Religionsunterricht für konfessionslose Kinder usw. auf.
- 2192 Volksschule sonstiges**  
  
Dieser Abteilung werden Aufwendungen und Erträge zugeordnet, welche durch stufenübergreifende Aufgaben oder Querschnittsfunktionen verursacht werden. Darunter fällt beispielsweise die schulinterne Weiterbildung, die Personalwerbung (Stelleninserate), die Schulsozialarbeit, die Anschaffung und der Betrieb der IT-Infrastruktur usw.
- 3120 Denkmalpflege und Heimatschutz**
- 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten**  
Für den Unterhalt des „Königshofes“ sind CHF 2'500.00 vorgesehen.

**3290 Kultur übriges**

**3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**

Geplant ist unter anderem die finanzielle Unterstützung der Musikgesellschaft Zizers, des Zizerser Herbstmarktes und der Zizerser Dorfzeitung.

**3420 Freizeit**

**3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**

Für die finanzielle Unterstützung von Vereinen, welche sich im Bereich der Jugendförderung engagieren, sind unter dieser Position die dafür notwendigen Mittel eingeplant.

**4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime**

**3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**

Hier werden die Gemeindebeiträge an die Pflegefinanzierung belastet.

**5450 Leistungen an Familien (allgemein)**

**3631.00 Beiträge an den Kanton**

Diese Position betrifft die Finanzierung von Angeboten der familienergänzenden Kinderbetreuung (Kindertagesstätten, Kinderhorte usw.).

**5790 Fürsorge übriges**

**3631.00 Beiträge an den Kanton**

Für die persönliche Sozialhilfe sind die regionalen Sozialdienste zuständig. Die Finanzierung dieser Dienste ist Sache der Gemeinden.

**6190 Werkbetrieb**

**8200 Forstwirtschaft**

In der Vergangenheit hat sich gezeigt, dass die Zuordnung von Aufwendungen zwischen diesen beiden Abteilungen nach objektiven Kriterien selten möglich war. Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf HRM2 wurde auch die Systematik dieser Zuordnung geändert. Künftig werden Aufwendungen, welche sowohl vom Werkbetrieb als auch von der Forstwirtschaft verursacht und nicht nach objektiv messbaren Grössen der einen oder anderen Abteilung zugeordnet werden können, dem Werkbetrieb belastet. Dadurch entsteht gezwungenermassen eine Verschiebung vom Forstbetrieb weg hin zum Werkbetrieb. Eine weitere wesentliche Änderung erfährt die Abteilung Werkbetrieb bei den Erträgen aus internen Dienstleistungen. Wie bereits im allgemeinen Kommentar zum Voranschlag erwähnt, sind interne Verrechnungen nur noch dann vorzunehmen, wenn sie für die Rechnungstellung gegenüber Dritten sowie gegenüber Spezialfinanzierungen notwendig sind. Aus diesen Gründen ergibt sich für den Werkbetrieb ein wesentlich schlechteres Nettoergebnis als in den Vorjahren. Wichtig bleibt aber die Feststellung, dass diese Verschlechterung vorwiegend auf buchhalterischen Änderungen beruht.

**8180 Alpwirtschaft**

**3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten**

Für die Erneuerung der Stromversorgung des Alpgebäudes Sardona ist ein Betrag von CHF 15'000.00 vorgesehen.



**8500 Industrie, Gewerbe, Handel**

**4604.00 Ertragsanteil öffentlich-rechtliche Anstalt „Tardis“**

Aufgrund des Geschäftsganges können wir für das Jahr 2018 einen Ertragsanteil aus „Tardis“ von CHF 250'000.00 erwarten.

**91 Steuern**

Basierend auf der während der Budgetierungsphase vorliegenden aktuellen Datenlage dürfte die Steigerung des Ertrages aus allgemeinen Gemeindesteuern um CHF 495'000.00 durchaus realistisch sein.

**9300 Finanz-und Lastenausgleich**

**4621.00 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton**

Der Betrag des Ressourcenausgleiches wird jährlich vom Amt für Gemeinden berechnet und so unverändert in den Voranschlag übernommen.

## C. Investitionsplan 2018-2022

Der Investitionsplan hat deklaratorischen Charakter. Noch nicht bewilligte Investitionen werden der Gemeindeversammlung gesondert vorgelegt. Wie die Erfahrung zeigt, sind die geplanten Investitionen oft zu früh positioniert. Das gilt insbesondere für geplante Investitionen im Folgejahr. Verschiedene Gründe wie beispielsweise Einsparungen - vor allem bei Strassenprojekten - verursachen Verschiebungen „nach hinten“. Für die Jahre 2018 bis 2022 ist ein sehr hohes Investitionsvolumen von über 21 Millionen CHF geplant. Verschiedene Projekte im Bereich der Schulliegenschaften machen rund 12 Millionen CHF des Gesamtvolumens aus.

Die geplanten Investitionen (Beträge in tausend) für die nächsten fünf Jahre präsentieren sich wie folgt. Einnahmen (z.B. Subventionszahlungen) sind kursiv gedruckt.

Art der Investition (Beträge in tausend / CHFT)	2018	2019	2020	2021	2022	Total
<b>Verwaltungsliegenschaften</b>						
Rathaus			500.0			<b>500.0</b>
<b>Polizei</b>						
Umsetzung Parkplatzkonzept	150.0	150.0				<b>300.0</b>
<b>Militärische Verteidigung</b>						
Erneuerung elektronische Trefferanzeige	84.0					<b>84.0</b>
<b>Schulliegenschaften und Anlagen</b>						
Erweiterung Kindergarten Obergasse	500.0	1'000.0				<b>1'500.0</b>
Erneuerung Allwetterplatz Schulanlage im Feld	250.0					<b>250.0</b>
Behebung Feuchtigkeitsproblem Schulanlage Feld	200.0					<b>200.0</b>
Erweiterung und Sanierung Schulanlage Obergasse		1'000.0	5'000.0	4'000.0		<b>10'000.0</b>
<b>Volksschule übriges</b>						
Erneuerung IT-Infrastruktur	150.0			180.0		<b>330.0</b>
<b>Multimediaanlage</b>						
Ausbau Multimediaanlage	50.0	50.0	50.0			<b>150.0</b>
<b>Gemeindestrassen</b>						
Videodisplays Ortseingänge	95.0					<b>95.0</b>
Sanierung Pfaffengässli			335.0	-167.5		<b>167.5</b>
Sanierung Calandastrasse				950.0	-665.0	<b>285.0</b>
Erschliessung Gerbi		950.0	-665.0			<b>285.0</b>
Sanierung Nussbaumstrasse			380.0	-190.0		<b>190.0</b>
Sanierung Rüfiweg	185.0	-120.0				<b>65.0</b>
Sanierung Bildgasse			490.0	-320.0		<b>170.0</b>
Sanierung Bannholzstrasse				300.0	-200.0	<b>100.0</b>
Sanierung Obergasse innerhalb Bauzone	240.0	-100.0				<b>140.0</b>
Sanierung Obergasse ausserhalb Bauzone		100.0	-70.0			<b>30.0</b>
Fussgängeranlagen Kantonsstrasse				150.0	150.0	<b>300.0</b>

Art der Investition (Beträge in tausend / CHFT)	2018	2019	2020	2021	2022	Total
---	------	------	------	------	------	-------

#### Werkbetrieb

Ersatz 2 Fahrzeuge Werkdienst	85.0	260.0				<b>345.0</b>
-------------------------------	------	-------	--	--	--	--------------

#### Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)

Erschliessung Rheinrütene / Rappagugg Wasserversorgung in Notlagen	300.0	600.0	300.0	-150.0		<b>1'050.0</b>
Sanierung Wasserleitung Feldstrasse	-24.0					<b>-24.0</b>
Sanierung Wasserleitung Rüfiweg	85.0	-10.0				<b>75.0</b>
Wasserversorgung Gerbi		135.0	-20.0			<b>115.0</b>
Wasserversorgung Calandastrasse				375.0	-45.0	<b>330.0</b>
Wasserversorgung Pfaffengässli			130.0	-15.0		<b>115.0</b>
Wasserversorgung Nussbaumstrasse			72.5	-10.0		<b>62.5</b>
Wasserversorgung Bildgasse			85.0	-10.0		<b>75.0</b>
Wasserversorgung Bannholzstrasse				85.0	-10.0	<b>75.0</b>
Wasserversorgung Obergasse innerhalb Bauzone	125.0	-15.0				<b>110.0</b>
Wasserversorgung Obergasse ausserhalb Bauzone		125.0	-15.0			<b>110.0</b>
Wasserversorgung Kantonsstrasse				1'000.0	-150.0	<b>850.0</b>
Teilerneuerung Messtechnik und neues Prozessleitsystem		120.0				<b>120.0</b>
Teilsanierung Quellaufleitung Schlund	60.0					<b>60.0</b>
Filteranlage Reservoir Bofel					1'000.0	<b>1'000.0</b>
Leckortungssystem	150.0					<b>150.0</b>
Anschlussgebühren Wasserversorgung	-150.0	-150.0	-150.0	-150.0	-150.0	<b>-750.0</b>

#### Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

Abwasserentsorgung Gerbi		135.0				<b>135.0</b>
Meteorleitung Quader Rheinbüchel - Regenbecken	450.0					<b>450.0</b>
Abwasserentsorgung Calandastrasse				375.0		<b>375.0</b>
Abwasserentsorgung Pfaffengässli			130.0			<b>130.0</b>
Abwasserentsorgung Nussbaumstrasse			72.5			<b>72.5</b>
Abwasserentsorgung Bildgasse			85.0			<b>85.0</b>
Abwasserentsorgung Bannholzstrasse				85.0		<b>85.0</b>
Abwasserentsorgung Obergasse innerhalb Bauzone	275.0					<b>275.0</b>
Abwasserentsorgung Kantonsstrasse					1'000.0	<b>1'000.0</b>
Anschlussgebühren Kanalisation	-250.0	-200.0	-200.0	-150.0	-150.0	<b>-950.0</b>

#### Arten- und Landschaftsschutz

Sonderwaldreservat / Amphibienförderung Oberau	200.0	-180.0				<b>20.0</b>
--	-------	--------	--	--	--	-------------

Art der Investition (Beträge in tausend / CHFT)	2018	2019	2020	2021	2022	Total
---	------	------	------	------	------	-------

**Alpwirtschaft**

Sanierung Wasserversorgung Sattel und Pawig	150.0					<b>150.0</b>
Sanierung Alpstrasse Sattel unterer Teil	75.0	-46.5				<b>28.5</b>

**Gewässerverbauung**

Sanierung Sperre Chessirüfe	-330.0					<b>-330.0</b>
-----------------------------	--------	--	--	--	--	---------------

**Raumordnung (allgemein)**

Verkehrskonzept Vial- bis Rangsstrasse			700.0			<b>700.0</b>
Einzonung "untere Au"	20.0	80.0	200.0			<b>300.0</b>
Kommunales Entwicklungskonzept Siedlung, Verkehr, Gewässer	55.0					<b>55.0</b>

<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'180.0</b>	<b>3'883.5</b>	<b>7'410.0</b>	<b>6'337.5</b>	<b>780.0</b>	<b>21'591.0</b>
---	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	-----------------

## D. Finanzplan 2018-2022

### 1. Entwicklung der Erfolgsrechnung und der Liquidität

Um die Entwicklung der Erfolgsrechnung über die nächsten fünf Jahre abschätzen zu können, müssen bestimmte Annahmen getroffen werden. Die Grundannahmen lauten wie folgt:

- Die Teuerungsentwicklung wird vernachlässigt. Es wird unterstellt, dass die liquiditätswirksamen Einnahmen und die liquiditätswirksamen Ausgaben von der Teuerung in etwa gleich betroffen sind.
- Bei den Steuereinnahmen von Privatpersonen haben wir primär auf die erwartete Bevölkerungsentwicklung abgestellt und mit einem jährlichen Ertragszuwachs von CHF 50'000.00 gerechnet. Bei den Steuereinnahmen von juristischen Personen haben wir die zusätzlichen Steuereinnahmen aus dem Industriegebiet Tardis abzuschätzen versucht. Unberücksichtigt bleiben mögliche Änderungen in der Steuergesetzgebung.
- Die Projekte gemäss Investitionsplan (siehe weiter vorn) werden planmässig realisiert.
- Wir gehen davon aus, dass der Ressourcenausgleich in allen Planjahren konstant bleibt.
- Wir rechnen damit, dass aus „Tardis“ in den Jahren 2019 bis 2021 je CHF 1'000'000.00 eingehen werden. In den folgenden Planjahren rechnen wir mit keinen weiteren Geldflüssen aus "Tardis" mehr (keine Geschäftstätigkeit mehr).

Basierend auf den obigen Annahmen und unter Beibehaltung des heute gültigen Steuerfusses von 90 % kann folgende Entwicklung der Erfolgsrechnung erwartet werden:

Positionen (in TCHF)	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Liquiditätswirksamer Ertrag 1)</b>	13'352.9	14'138.9	14'163.9	14'238.9	13'313.9
<b>./. Liquiditätswirksamer Aufwand 2)</b>	12'291.8	12'336.8	12'336.8	12'353.5	12'369.0
<b>= Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>1'061.1</b>	<b>1'802.1</b>	<b>1'827.1</b>	<b>1'885.4</b>	<b>944.9</b>
+ Entnahmen aus Spezialfinanzierung	228.3	231.0	240.5	268.8	313.8
./. Einlagen in Spezialfinanzierung	46.9	39.4	13.4	7.4	7.4
./. Abschreibungen (ex. Debitoren-/Steuerverluste)	1'505.7	1'609.2	1'699.4	2'036.8	2'089.3
<b>= Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-263.2</b>	<b>384.4</b>	<b>354.8</b>	<b>109.9</b>	<b>-838.1</b>
<b>= Veränderung Eigenkapital (kumuliert)</b>	<b>-263.2</b>	<b>121.2</b>	<b>476.0</b>	<b>585.9</b>	<b>-252.2</b>

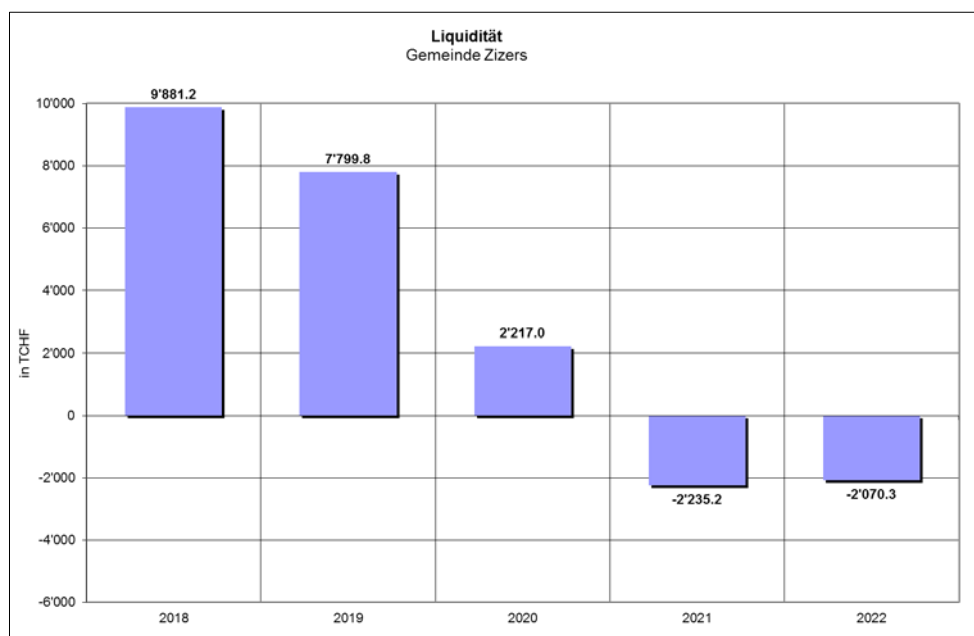
1) ohne interne Verrechnungen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

2) ohne interne Verrechnungen, Einlagen aus Spezialfinanzierungen, Abschreibungen

Die geplanten Nettoinvestitionen 2018-2022 lassen sich wie folgt aus dem Cashflow finanzieren:

Finanzierung der Investitionen (in TCHF)	2018	2019	2020	2021	2022
Selbstfinanzierung (Cashflow)	1'061.2	1'802.2	1'827.2	1'885.4	944.9
Nettoinvestitionen	-3'180.0	-3'883.5	-7'410.0	-6'337.5	-780.0
<b>Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss</b>	<b>-2'118.8</b>	<b>-2'081.3</b>	<b>-5'582.8</b>	<b>-4'452.1</b>	<b>164.9</b>

Auf der Grundlage unserer Liquiditätsplanung dürfen wir bis Ende des Jahres 2017 mit einem Bestand an flüssigen Mitteln von rund 12.0 Millionen CHF rechnen. Die Liquidität wird jährlich um den Finanzierungsfehlbetrag abnehmen und voraussichtlich folgenden Bestand aufweisen:



Der Bestand an flüssigen Mitteln (Bank-/Postcheckguthaben) wird über den Planungshorizont nicht genügend hoch sein, um die Finanzierungsfehlbeträge aus der eigenen Kasse zu decken. Ab dem Jahr 2021 werden wir voraussichtlich Fremdkapital, allerdings in vertretbarem Rahmen, benötigen. Damit wird eine langjährige schuldenfreie Ära zu Ende gehen. Zinssaldo und Kapitaldienst werden sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

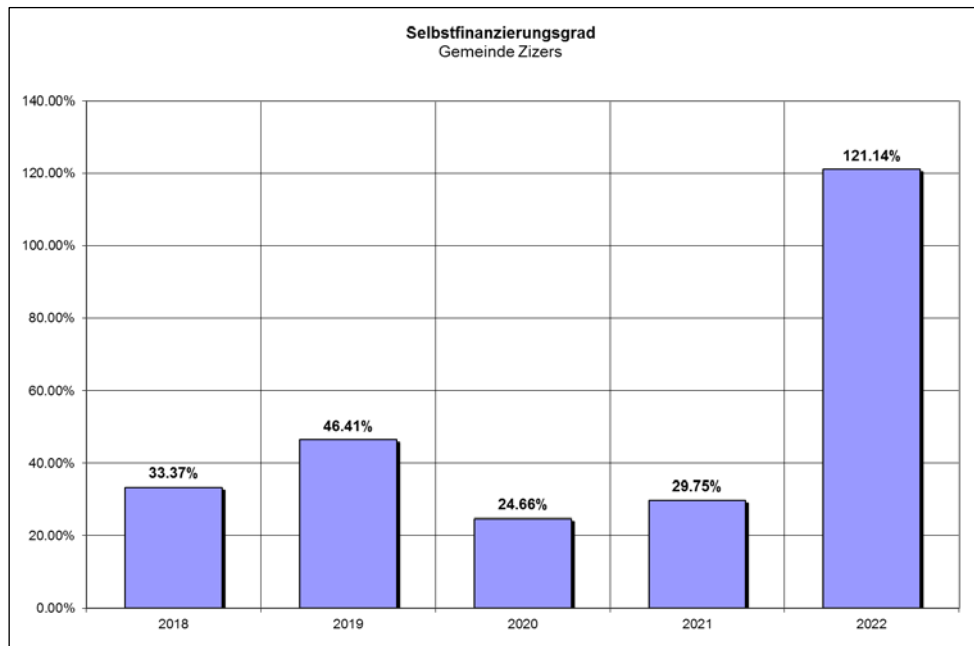
Positionen (Beträge in tausend / TCHF)	2018	2019	2020	2021	2022
Zinsaufwand	5.0	5.0	5.0	21.8	37.3
Zinsertrag	-10.0	-10.0	-10.0	-10.0	-10.0
<b>Nettozinsbelastung (Zinssaldo)</b>	<b>-5.0</b>	<b>-5.0</b>	<b>-5.0</b>	<b>11.8</b>	<b>27.3</b>
Abschreibungen (ex. Debitorenverluste, Steuererlasse)	1'505.7	1'609.2	1'699.4	2'036.8	2'089.3
<b>Kapitaldienst</b>	<b>1'500.7</b>	<b>1'604.2</b>	<b>1'694.4</b>	<b>2'048.6</b>	<b>2'116.6</b>

## 2. Entwicklung der Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen (Selbstfinanzierungsgrad, Investitionsanteil, Selbstfinanzierungsanteil, Kapitaldienstanteil, Zinsbelastungsanteil, Bruttoverschuldungsanteil) sind Abbild der zu erwartenden Entwicklung unserer Gemeindefinanzen.

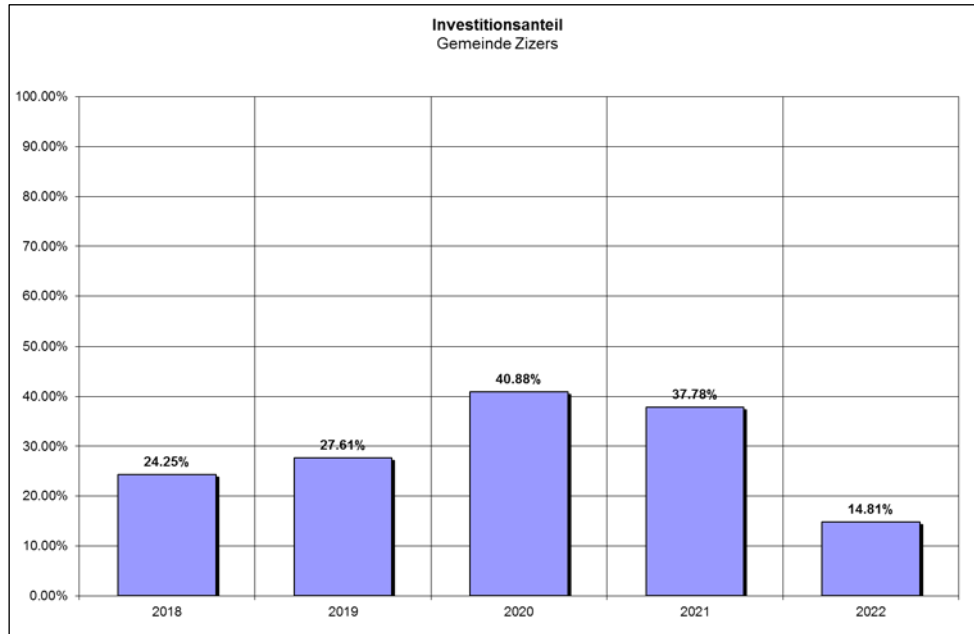
Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt an, welcher Anteil (Prozentsatz) der in einem Jahr getätigten Investitionen (Nettoinvestitionen) aus dem Cashflow finanziert werden kann. Der Cashflow entspricht dem Einnahmenüberschuss der Erfolgsrechnung, mit anderen Worten dem Saldo aus liquiditätswirksamen Einnahmen und Ausgaben unserer Gemeinde. Nicht liquiditätswirksam sind die Abschreibungen sowie die Entnahmen und Einlagen aus Spezialfinanzierung.

Auf lange Sicht ist ein Selbstfinanzierungsgrad von wenigstens 80% anzustreben. Die Investitionen sollten demnach zu wenigstens 80% aus Einnahmenüberschüssen finanziert werden.

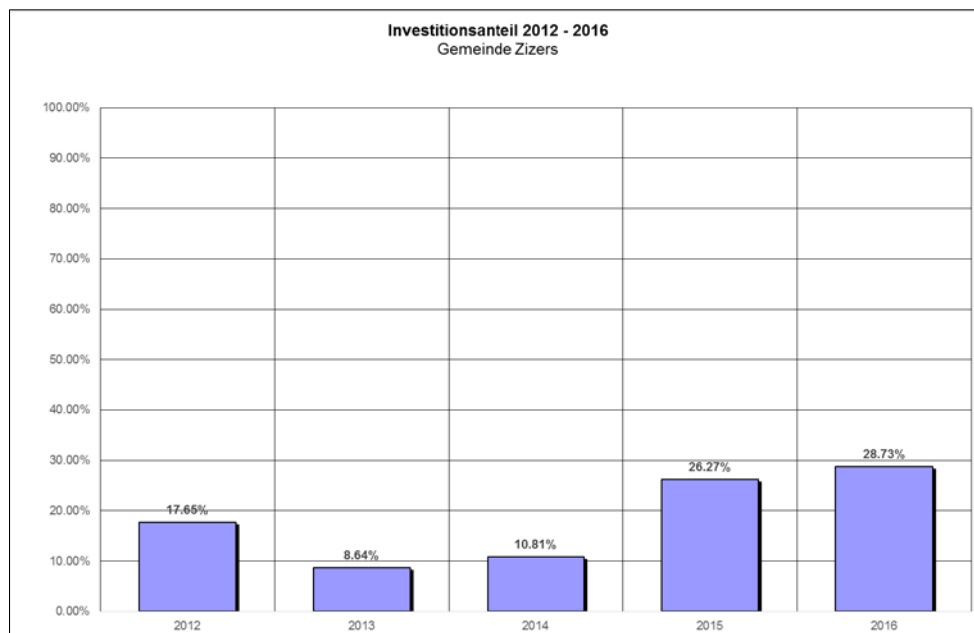


Die geplanten hohen Investitionen lassen den Selbstfinanzierungsgrad markant zu tief ausfallen. Das bedeutet, dass für die Finanzierung der Investitionen auf das ersparte Liquiditätspolster zurückgegriffen werden muss.

Der **Investitionsanteil** zeigt das Verhältnis der Bruttoinvestitionen zu den Gesamtausgaben an. Er zeigt also die Aktivität der Gemeinde im Investitionsbereich an. Investitionsanteile über 20 % weisen auf eine starke bis sehr starke Investitionstätigkeit hin. Beim geplanten hohen Investitionsvolumen verwundert es daher nicht, dass diese Kennzahl in den Planjahren sehr hoch ausfällt.

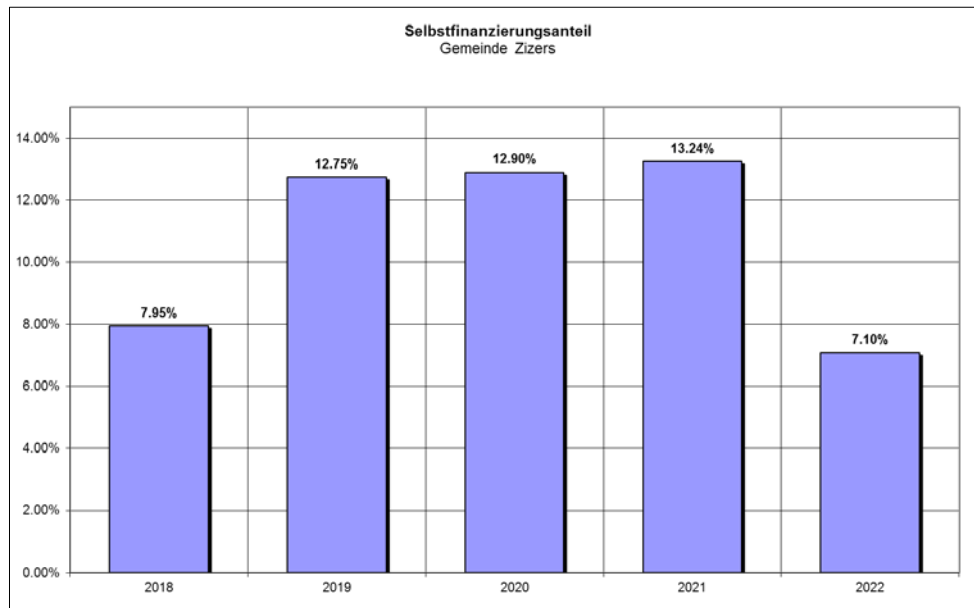


Ein Vergleich mit den zur Verfügung stehenden IST-Zahlen zeigt, dass die Investitionstätigkeit in den Jahren 2015 und 2016 ebenfalls sehr stark war. Dies ist zum Grossteil auf die Sanierung des Hallenbades im Feld und Ausgaben für die Verbauung Schlundröfe zurück zu führen.

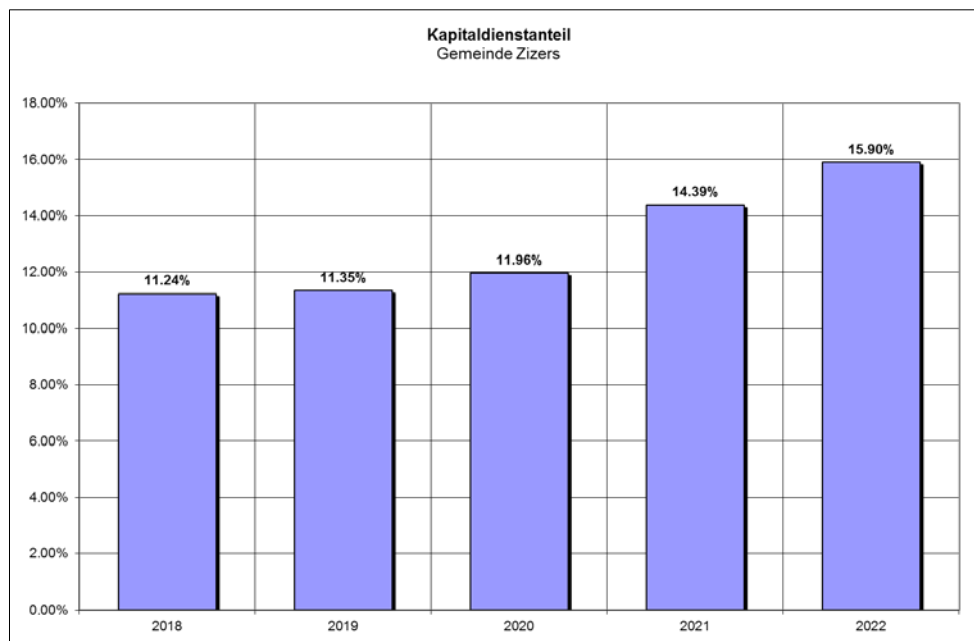




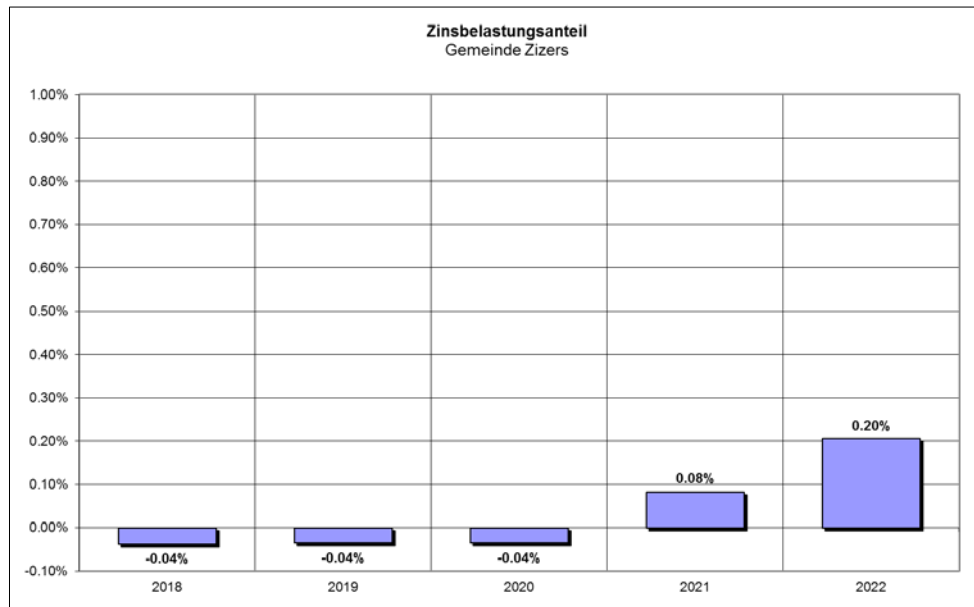
Der **Selbstfinanzierungsanteil** drückt den Cashflow in Prozenten des liquiditätswirksamen Ertrages aus. Je höher der Selbstfinanzierungsanteil, desto mehr ist eine Gemeinde in der Lage, die erforderlichen Abschreibungen zu „bezahlen“ und Eigenkapital zu äufnen. Diese Kennzahlenreihe weist in der Planperiode zumeist schwache (< 10 %) bis mittlere (10 - 20 %) Werte aus. Der bessere Selbstfinanzierungsanteil in den Jahre 2019 bis 2021 ist insbesondere auf die Mittelzuflüsse aus "Tardis" von je 1.0 Mio. CHF zurück zu führen.



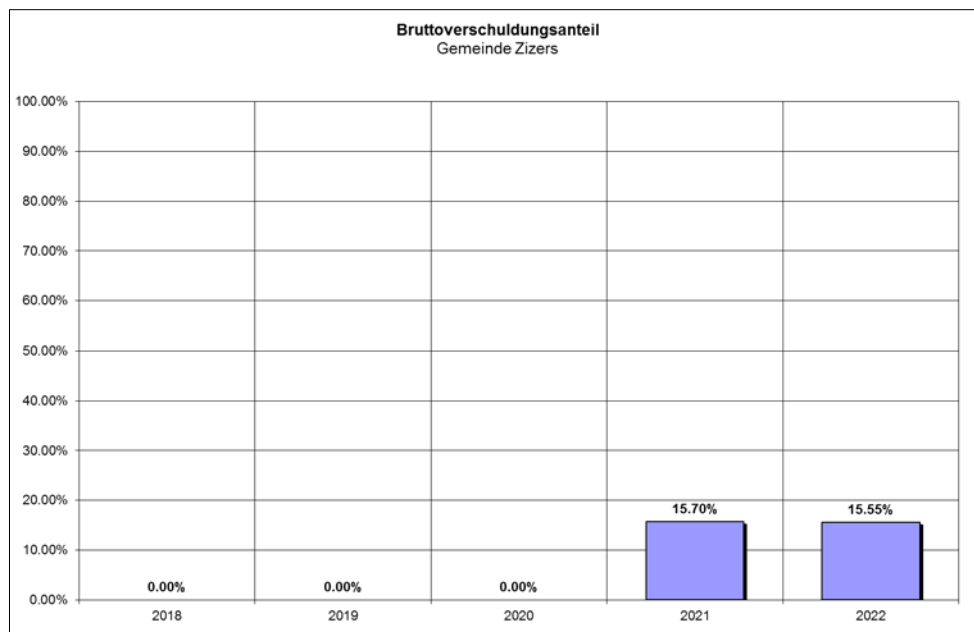
Der **Kapitaldienstanteil** entspricht dem Kapitaldienst (Zinssaldo plus Abschreibungen) in Prozenten des liquiditätswirksamen Ertrages. Je höher die Kennzahl, desto geringer ist der finanzielle Freiraum einer Gemeinde. Das hohe Investitionsvolumen erhöht den Abschreibungsbedarf gegen Ende der Planperiode und der Kapitaldienstanteil bleibt noch mehrheitlich im tragbaren Bereich von unter 15 %.



Der **Zinsbelastungsanteil** drückt das Verhältnis der Nettozinsbelastung zum liquiditätswirksamen Ertrag aus. Zinsbelastungsanteile unter 2 % weisen auf eine vertretbare Verschuldung hin. Wesentlich beeinflusst wird diese Kennzahl vom zukünftigen Zinsniveau für das benötigte Fremdkapital.



Wie die Planung zeigt, ist unsere Gemeinde ab dem Jahr 2021 auf Fremdkapital angewiesen. Damit stellt sich die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Dazu eignet sich die Kennzahl **Bruttoverschuldungsanteil**. Sie zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschuld abzutragen. Richtwerte unter 50 % gelten als sehr gute Werte.



Zusammenfassend zeigt die Finanzplanung auf, dass die Erfolgsrechnung dank der Erträge aus "Tardis" mehrheitlich ausgeglichen ist. Dank dem immer noch beachtlichen Bestand an flüssigen Mitteln und der Tatsache, dass unsere Gemeinde noch bis in das Jahr 2021 hinein schuldenfrei bleiben wird, kann während der Planperiode voraussichtlich auf eine Erhöhung des Steuerfusses verzichtet werden. Die Finanzplanung zeigt aber auch auf, dass die hohe Investitionstätigkeit den finanziellen Spielraum einengen wird und dass die wegfallenden Erträge aus "Tardis" kompensiert werden müssen.

## **E. Festsetzung des Steuerfusses**

Die Finanzplanung für die Jahre 2018 - 2022 prognostiziert eine Finanzlage auf deutlich tieferem Niveau als bis anhin. Trotzdem erachtet es der Gemeindevorstand vertretbar, vorerst den Steuerfuss bei 90 % der einfachen Kantonssteuer zu belassen. Das noch immer komfortable Liquiditätspolster und die Höhe des Eigenkapitals tragen zu diesem Antrag des Gemeindevorstandes bei.

**Der Gemeindevorstand stellt der Gemeindeversammlung Antrag, den Steuerfuss auf 90 % der einfachen Kantonssteuer zu belassen.**

Für den Gemeindevorstand Zizers:

Peter Lang

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 A U F W A N D</b>	<b>14'045'572</b>					
30 PERSONALAUFWAND	6'347'650					
31 SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	2'961'800					
33 ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGS- VERMÖGEN	1'401'355					
34 FINANZAUFWAND	20'500					
35 EINLAGEN IND FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	40'116					
36 TRANSFERAUFWAND	3'077'491					
39 INTERNE VERRECHNUNGEN	196'660					
<b>4 E R T R A G</b>		<b>13'782'333</b>				
40 FISKALERTRAG		8'665'000				
41 REGALIEN UND KONZESSIONEN		340'000				
42 ENTGELTE		1'758'700				
43 VERSCHIEDENE ERTRÄGE		1'500				
44 FINANZERTRAG		242'000				
45 ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		232'773				
46 TRANSFERERTRAG		2'345'700				
49 INTERNE VERRECHNUNGEN		196'660				
<b>Erfolgsrechnung nach Funktionen</b>						
<b>Übersicht</b>						
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'428'011</b>	<b>235'500</b>	<b>1'466'182</b>	<b>217'750</b>	<b>1'343'729.83</b>	<b>251'729.00</b>
Aufwandüberschuss	1'192'511		1'248'432		1'092'000.83	
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>320'247</b>	<b>261'500</b>	<b>363'261</b>	<b>258'500</b>	<b>324'301.10</b>	<b>333'291.19</b>
Aufwandüberschuss	58'747		104'761			
Ertragsüberschuss						8'990.09
<b>2 BILDUNG</b>	<b>6'383'017</b>	<b>747'700</b>	<b>6'484'679</b>	<b>799'500</b>	<b>6'336'059.51</b>	<b>798'868.65</b>
Aufwandüberschuss	5'635'317		5'685'179		5'537'190.86	
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'006'876</b>	<b>380'073</b>	<b>1'532'686</b>	<b>400'728</b>	<b>788'643.86</b>	<b>291'914.82</b>
Aufwandüberschuss	626'803		1'131'958		496'729.04	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>896'391</b>	<b>20'000</b>	<b>992'260</b>	<b>12'000</b>	<b>1'035'368.75</b>	<b>33'986.55</b>
Aufwandüberschuss	876'391		980'260		1'001'382.20	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>952'200</b>	<b>500'000</b>	<b>768'760</b>	<b>370'000</b>	<b>886'623.30</b>	<b>498'202.45</b>
Aufwandüberschuss	452'200		398'760		388'420.85	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>1'145'573</b>	<b>120'000</b>	<b>1'529'068</b>	<b>462'500</b>	<b>1'603'665.03</b>	<b>488'171.77</b>
Aufwandüberschuss	1'025'573		1'066'568		1'115'493.26	
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'302'314</b>	<b>1'003'900</b>	<b>1'484'358</b>	<b>1'021'100</b>	<b>1'466'597.43</b>	<b>1'039'307.01</b>
Aufwandüberschuss	298'414		463'258		427'290.42	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>490'443</b>	<b>592'500</b>	<b>706'801</b>	<b>454'100</b>	<b>669'179.79</b>	<b>3'001'504.52</b>
Aufwandüberschuss			252'701			
Ertragsüberschuss		102'057				2'332'324.73
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>120'500</b>	<b>9'921'160</b>	<b>111'000</b>	<b>10'403'986</b>	<b>129'062.22</b>	<b>10'820'667.42</b>
Ertragsüberschuss		9'800'660		10'292'986		10'691'605.20
Total	14'045'572	13'782'333	15'439'055	14'400'164	14'583'230.82	17'557'643.38
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>263'239</b>		<b>1'038'891</b>			
<b>Ertragsüberschuss</b>						<b>2'974'412.56</b>

Wegen verschiedener Rechnungslegungsstandards kein sinnvoller Vergleich möglich.

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'428'011</b>	<b>235'500</b>	<b>1'466'182</b>	<b>217'750</b>	<b>1'343'729.83</b>	<b>251'729.00</b>
AUFWANDÜBERSCHUSS	1'192'511		1'248'432		1'092'000.83	
<b>01 Legislative und Exekutive</b>	<b>331'800</b>		<b>361'300</b>		<b>329'622.10</b>	
<b>0110 Legislative</b>	<b>60'300</b>		<b>67'250</b>		<b>59'024.50</b>	
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	13'500		13'800		10'166.25	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	700		750		537.25	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	100		100		71.55	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	15'000		22'000		12'553.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	22'000		21'500		21'294.00	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	9'000		8'000		13'566.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen			100		43.50	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			1'000		791.10	
<b>0120 Exekutive</b>	<b>271'500</b>		<b>294'050</b>		<b>270'597.60</b>	
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	190'000		191'300		185'949.65	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	14'000		15'000		12'162.05	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	7'000		15'000		6'830.50	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	2'500		3'000		1'654.45	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	1'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand			1'000			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		750		898.55	
3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)	1'000		3'500		1'356.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		1'500		11'235.45	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	30'000		40'000		27'903.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	23'000		23'000		22'607.30	
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>1'096'211</b>	<b>235'500</b>	<b>1'104'882</b>	<b>217'750</b>	<b>1'014'107.73</b>	<b>251'729.00</b>
<b>0210 Gemeindeverwaltung</b>	<b>973'978</b>	<b>230'500</b>	<b>954'562</b>	<b>212'750</b>	<b>881'162.80</b>	<b>246'725.15</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	620'000		620'000		596'464.25	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	48'000		48'000		47'179.10	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	70'000		70'000		66'828.33	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	2'000		1'250		1'375.90	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	8'000		3'750		3'939.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500		714.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'500		3'300		3'125.95	
3100.00 Büromaterial	10'000		10'250		7'469.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		2'000		976.40	
3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)	5'000		7'500		7'177.60	
3113.00 Anschaffung IT-Hardware	1'000				583.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	45'000		54'500		39'730.32	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	5'000		17'500		3'055.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	13'000		13'040		12'273.80	
3137.00 Steuern und Abgaben	500		300		307.50	
3150.00 Unterhalt Büromobiliar	4'500		4'500		4'535.88	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	2'000					
E 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	75'000		30'500		25'938.72	
3169.00 Miete übrige Sachanlagen	200		200		205.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'253.80	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	21'278					
3611.00 Entschädigungen an Kanton	35'000		38'000		35'092.70	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			1'500		655.10	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			24'472		21'280.00	

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			65'000		91'698.20
4270.00	Bussen	80'000		1'000		
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen	1'000				1'390.00
E 4611.00	Entschädigungen vom Kanton		110'000	107'250		114'927.15
E 4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		17'000	17'000		16'159.80
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		22'500	22'500		22'550.00
<b>0260</b>	<b>Region</b>	<b>52'000</b>		<b>51'500</b>		<b>51'462.30</b>
E 3612.00	Entschädigungen an Region Landquart	52'000		51'500		51'462.30
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>70'233</b>	<b>5'000</b>	<b>98'820</b>	<b>5'000</b>	<b>81'482.63</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	20'000		20'000		18'980.00
3050.00	Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'500		1'500		1'464.50
3052.00	Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	2'500		2'200		2'656.28
3053.00	Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	300		95		305.40
3055.00	Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	300		255		825.60
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300		583.35
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	10'500		10'050		10'913.60
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'567		1'406.60
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	15'000		32'600		2'233.80
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		100		237.60
3160.00	Miete Liegenschaften	1'000		100		1'940.00
3300.00	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	16'833				
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen			2'000		8'763.90
3940.00	Interne Verrechnung Finanzaufwand			28'053		31'172.00
4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften		5'000		5'000	5'003.85
<b>1</b>	<b>OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>320'247</b>	<b>261'500</b>	<b>363'261</b>	<b>258'500</b>	<b>324'301.10</b>
	AUFWANDÜBERSCHUSS	58'747		104'761		
	ERTRAGSÜBERSCHUSS					8'990.09
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>42'000</b>	<b>8'000</b>	<b>64'000</b>	<b>5'000</b>	<b>41'804.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>42'000</b>	<b>8'000</b>	<b>64'000</b>	<b>5'000</b>	<b>41'804.00</b>
3611.00	Entschädigungen an Kanton	42'000		64'000		41'804.00
4270.00	Bussen		8'000		5'000	4'740.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>101'000</b>	<b>80'000</b>	<b>106'000</b>	<b>80'000</b>	<b>115'522.05</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>101'000</b>	<b>80'000</b>	<b>106'000</b>	<b>80'000</b>	<b>115'522.05</b>
E 3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		
E 3611.00	Entschädigungen an Kanton	6'000		10'000		32'588.00
E 3612.00	Entschädigung an Region Landquart	90'000		91'000		82'934.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		80'000		80'000	112'119.60
4862.00	A.o. Transferertrag von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden					32'295.04

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>15 Feuerwehr</b>	<b>127'719</b>	<b>150'000</b>	<b>150'703</b>	<b>150'000</b>	<b>98'751.40</b>	<b>135'977.00</b>
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>127'719</b>	<b>150'000</b>	<b>150'703</b>	<b>150'000</b>	<b>98'751.40</b>	<b>135'977.00</b>
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'500		3'250		1'662.80	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000			
E 3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	10'000		16'000		2'692.95	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	18'219					
E 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	90'000		90'000		51'961.50	
E 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	5'000		5'000		4'420.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			14'000		21'945.60	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			21'453		16'068.55	
4200.00 Ersatzabgaben		150'000		150'000		135'977.00
<b>16 Verteidigung</b>	<b>49'528</b>	<b>23'500</b>	<b>42'558</b>	<b>23'500</b>	<b>68'223.65</b>	<b>48'159.55</b>
<b>1610 Militärische Verteidigung</b>	<b>12'366</b>		<b>4'611</b>		<b>3'457.00</b>	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	12'366					
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			4'611		3'457.00	
<b>1620 Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>37'162</b>	<b>23'500</b>	<b>37'947</b>	<b>23'500</b>	<b>64'766.65</b>	<b>48'159.55</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		800		1'328.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'000		5'000		6'459.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	600		620		604.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'600		1'757		1'656.10	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000		22'311.35	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	1'962					
E 3631.00 Beiträge an Kanton	22'000		22'000		21'580.55	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			1'500		7'192.30	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			3'270		3'634.00	
E 4500.00 Entnahme Spezialfinanzierung FK		20'000		20'000		35'445.55
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		12'714.00
<b>2 BILDUNG</b>	<b>6'383'017</b>	<b>747'700</b>	<b>6'484'679</b>	<b>799'500</b>	<b>6'336'059.51</b>	<b>798'868.65</b>
AUFWANDÜBERSCHUSS	5'635'317		5'685'179		5'537'190.86	
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>6'022'017</b>	<b>747'700</b>	<b>6'136'679</b>	<b>799'500</b>	<b>5'994'723.51</b>	<b>798'868.65</b>
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>482'000</b>	<b>89'000</b>	<b>436'792</b>	<b>70'500</b>	<b>489'718.05</b>	<b>73'584.00</b>
3020.00 Löhne Lehrkräfte	400'000		360'000		411'211.20	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	30'000		27'500		32'190.60	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	20'000		16'000		19'678.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	2'000		945		972.65	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	3'000		2'555		2'629.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'000		2'400		1'316.00	
3104.00 Lehrmittel	15'000		17'000		12'732.25	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	10'000		10'392		8'987.60	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		7'000		6'500		6'100.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		82'000		64'000		67'484.00
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>2'211'500</b>	<b>213'500</b>	<b>2'159'805</b>	<b>253'000</b>	<b>2'096'593.90</b>	<b>225'480.85</b>
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'800'000		1'725'000		1'709'301.80	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen					-5'945.20	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	145'000		140'000		134'757.45	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	140'000		135'000		122'062.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	10'000		4'725		4'103.35	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	20'000		12'775		11'094.25	
3064.00 Überbrückungsrenten			13'200		22'464.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	10'000		19'000		8'827.60	
3104.00 Lehrmittel	65'000		58'600		62'848.25	

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	20'000		21'005		20'715.40	
E 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	1'500		1'700		1'365.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung			28'800		5'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'500		25'000		9'494.40
4631.00 Beiträge vom Kanton		209'000		228'000		215'986.45
<b>2130 Oberstufe / Sekundarstufe I</b>	<b>1'564'500</b>	<b>131'000</b>	<b>1'477'200</b>	<b>121'000</b>	<b>1'482'853.14</b>	<b>120'590.90</b>
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'250'000		1'180'000		1'214'796.85	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen			-15'000		-33'575.10	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	100'000		90'000		95'136.40	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	90'000		90'000		90'352.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	7'500		3'510		2'894.00	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	15'000		9'490		7'824.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'500		5'500		1'611.00	
3104.00 Lehrmittel	55'000		54'600		48'030.39	
3105.00 Lebensmittel	11'000		11'500		10'525.55	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	18'500		22'000		34'307.50	
E 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	14'000		15'100		9'150.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung			10'500		1'800.00	
4631.00 Beiträge vom Kanton		131'000		121'000		120'590.90
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>66'000</b>		<b>62'500</b>		<b>72'551.65</b>	
3612.00 Entschädigung an Region Landquart	66'000		62'500		72'551.65	
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>1'190'117</b>	<b>63'000</b>	<b>1'544'174</b>	<b>114'000</b>	<b>1'381'460.22</b>	<b>90'545.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	250'000		250'000		243'399.45	
3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen			-500		-9'595.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	19'000		18'500		18'693.25	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	31'500		31'000		31'467.88	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	2'000		810		1'927.00	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	4'000		2'190		5'210.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		1'800			
3091.00 Personalwerbung	1'500					
3099.00 Übriger Personalaufwand	500				1'640.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000		27'300		25'822.14	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	38'000		40'000		36'122.60	
E 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	180'000		200'200		91'999.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		650		317.10	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	15'000		60'000		16'696.55	
3134.00 Sachversicherungsprämien	20'000		20'336		17'344.15	
3137.00 Steuern und Abgaben			150		52.20	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	110'000		125'000		60'749.85	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000		15'000		17'822.25	
3160.00 Miete Liegenschaften	25'000		16'200		15'450.00	
3161.00 Miete Mobilien	1'000		995		1'208.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'200		1'200.00	
3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	439'117					
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			13'000		8'095.00	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			711'343		790'386.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	9'000		9'000		5'452.45	
4470.00 Pacht- und Mietzinse		18'000		28'000		28'530.00
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		45'000		30'000		43'420.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung				56'000		18'595.00



Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>E 2180 Tagesbetreuung</b>	<b>31'700</b>	<b>23'500</b>	<b>16'430</b>	<b>15'000</b>	<b>14'545.00</b>	<b>16'578.30</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	10'000					
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'000					
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse						
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	500					
3105.00 Lebensmittel	6'500		6'580		5'286.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500				551.25	
3160.00 Miete Liegenschaften	6'000		6'000		5'907.00	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	7'200		3'850		2'800.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		16'000		15'000		16'578.30
4631.00 Beiträge vom Kanton		7'500				
<b>2190 Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>231'000</b>	<b>112'200</b>	<b>223'900</b>	<b>113'000</b>	<b>204'642.30</b>	<b>136'044.80</b>
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	15'000		15'000		12'300.00	
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	170'000		165'000		158'295.85	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	14'000		14'000		13'040.40	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	15'000		15'000		14'677.00	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'000		540		398.90	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	2'000		1'460		1'078.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'500		5'000		357.00	
3100.00 Büromaterial	6'000		7'400		4'192.30	
3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)	4'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		302.25	
4631.00 Beiträge vom Kanton		112'200		113'000		136'044.80
<b>E 2192 Volksschule Sonstiges</b>	<b>245'200</b>	<b>115'500</b>	<b>215'878</b>	<b>113'000</b>	<b>252'359.25</b>	<b>136'044.80</b>
3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'500		14'340		11'199.60	
3091.00 Personalwerbung	3'500		3'700		2'703.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	29'700		38'400		27'529.60	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		1'400		1'173.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	9'000		9'200		5'227.00	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	15'000		15'400		18'166.97	
3113.00 Anschaffung IT-Hardware	13'000		7'000		8'273.90	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'000		10'130		7'769.50	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	10'000		9'208		7'261.08	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'000		5'900		5'086.70	
3137.00 Steuern und Abgaben			1'500			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'000		18'000		16'771.00	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	2'000		4'700		5'030.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	28'000		28'000		26'020.50	
3162.00 Raten für operatives Leasing	20'000					
3300.00 Planmässige Abschreibungen	30'000					
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	47'500		49'000		45'600.00	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand					64'546.20	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'000				
4631.00 Beiträge vom Kanton		114'500		113'000		136'044.80
<b>22 Sonderschulen</b>	<b>210'000</b>		<b>196'000</b>		<b>202'863.10</b>	
<b>2200 Sonderschulen</b>	<b>210'000</b>		<b>196'000</b>		<b>202'863.10</b>	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	210'000		196'000		202'863.10	
<b>23 Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'000</b>		<b>2'000</b>		<b>74'816.65</b>	
<b>2300 Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'000</b>		<b>2'000</b>		<b>74'816.65</b>	
3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen	1'000		2'000		74'816.65	
<b>25 Allgemeinbildende Schulen</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>63'656.25</b>	
<b>2510 Gymnasiale Maturitätsschulen</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>63'656.25</b>	
3631.00 Beiträge an den Kanton	150'000		150'000		63'656.25	

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'006'876</b>	<b>380'073</b>	<b>1'532'686</b>	<b>400'728</b>	<b>788'643.86</b>	<b>291'914.82</b>
AUFWANDÜBERSCHUSS	626'803		1'131'958		496'729.04	
<b>31 Kulturerbe</b>	<b>2'500</b>		<b>53'024</b>		<b>183'552.15</b>	
<b>3120 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>2'500</b>		<b>53'024</b>		<b>183'552.15</b>	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'305.70	
E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500		1'000		2'454.75	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			52'024		179'791.70	
<b>32 Übrige Kultur</b>	<b>25'500</b>		<b>57'250</b>		<b>51'320.85</b>	
<b>3290 Kultur, übriges</b>	<b>25'500</b>		<b>57'250</b>		<b>51'320.85</b>	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		1'227.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'087.55	
E 3636.00 Beiträge an private Organisationen	23'000		26'250		29'226.50	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			28'000		19'779.30	
<b>33 Medien</b>	<b>284'073</b>	<b>284'073</b>	<b>269'078</b>	<b>269'328</b>	<b>219'940.22</b>	<b>220'121.82</b>
<b>3321 Multimediaanlage (Gemeindebetrieb)</b>	<b>284'073</b>	<b>284'073</b>	<b>269'078</b>	<b>269'328</b>	<b>219'940.22</b>	<b>220'121.82</b>
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	5'400		4'800		5'370.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	118'000		107'600		37'573.90	
3137.00 Steuern und Abgaben	30'000		30'000		24'878.20	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	60'000		60'800		55'385.95	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	43'000		43'000		42'708.30	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	13'013		8'218		6'268.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK					32'857.12	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	14'660		14'660		14'898.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		190'000		220'000		167'696.40
4260.00 Rückerstattungen Dritter		60'000		45'000		52'425.42
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		34'073		4'328		
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>694'303</b>	<b>96'000</b>	<b>1'152'834</b>	<b>131'400</b>	<b>333'452.64</b>	<b>71'793.00</b>
<b>3410 Sport</b>	<b>17'469</b>	<b>5'000</b>	<b>17'500</b>		<b>1'800.00</b>	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	6'469					
3636.00 Beiträge an private Organisationen	11'000		2'500		1'800.00	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			15'000			
4631.00 Beiträge vom Kanton		5'000				
<b>3411 Hallenbad im Feld</b>	<b>632'234</b>	<b>91'000</b>	<b>1'046'534</b>	<b>130'300</b>	<b>267'105.39</b>	<b>70'594.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	84'000		83'500		39'253.95	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	7'000		6'000		3'012.45	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	4'000		4'000		3'622.99	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'000		150		305.05	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	2'000		350		824.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand			600			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		19'000		7'782.90	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	10'000		18'000		10'321.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		1'400		360.65	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'000		8'000			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'000		45'000		18'251.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen			200		80.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	461'734					
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			810'334		167'039.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung			50'000		16'250.00	
4470.00 Pacht- und Mietzine		75'000		75'000		59'183.60
4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften		16'000		16'000		4'610.40
4990.00 Übrige interne Verrechnung				39'300		6'800.00

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3420 Freizeit</b>	<b>44'600</b>		<b>88'800</b>	<b>1'100</b>	<b>64'547.25</b>	<b>1'199.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	7'000		7'700		6'708.80	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	500		500			
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	100		100		60.20	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		2'500		326.30	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000		2'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'500		4'500		2'411.85	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		2'000		1'707.75	
3161.00 Miete Mobilien	6'500		7'000		4'538.70	
E 3636.00 Beiträge an private Organisationen	20'000		22'500		20'731.30	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			32'000		25'717.90	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	1'000		8'000		2'344.45	
4631.00 Beiträge vom Kanton				1'100		1'199.00
<b>35 Kirchen, religiöse Angelegenheiten</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>378.00</b>	
<b>3500 Kirchen, religiöse Angelegenheiten</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>378.00</b>	
3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen	500		500		378.00	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>896'391</b>	<b>20'000</b>	<b>992'260</b>	<b>12'000</b>	<b>1'035'368.75</b>	<b>33'986.55</b>
AUFWANDÜBERSCHUSS	876'391		980'260		1'001'382.20	
<b>41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>765'691</b>	<b>10'000</b>	<b>858'760</b>		<b>907'495.40</b>	<b>10'160.30</b>
<b>4110 Spitäler</b>	<b>301'562</b>		<b>306'248</b>		<b>344'993.00</b>	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300'000		300'000		336'661.00	
3660.00 Planmässige Abschreibung	1'562					
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			6'248		8'332.00	
<b>4120 Kranken-, Alters-, und Pflegeheime</b>	<b>464'129</b>	<b>10'000</b>	<b>552'512</b>		<b>562'502.40</b>	<b>10'160.30</b>
E 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	350'000		340'000		342'043.40	
3660.00 Planmässige Abschreibung	114'129					
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			212'512		220'459.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'000				10'160.30
<b>42 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>90'500</b>		<b>95'500</b>		<b>87'362.95</b>	<b>15'758.25</b>
<b>4210 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>90'500</b>		<b>95'500</b>		<b>87'362.95</b>	<b>15'758.25</b>
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	90'000		95'000		86'862.95	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	500		500		500.00	
4862.00 A.o. Transferertrag von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						15'758.25
<b>43 Gesundheitsprävention</b>	<b>40'200</b>	<b>10'000</b>	<b>38'000</b>	<b>12'000</b>	<b>40'510.40</b>	<b>8'068.00</b>
<b>4320 Übrige Krankheitsbekämpfung</b>			<b>300</b>		<b>280.00</b>	
3636.00 Beiträge an private Organisationen			300		280.00	
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>40'200</b>	<b>10'000</b>	<b>37'700</b>	<b>12'000</b>	<b>40'230.40</b>	<b>8'068.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	30'000		27'500		31'177.95	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	2'200		2'200		2'417.45	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	1'000		400		279.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		100		245.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					36.20	
3136.00 Honorare privatärztliche Tätigkeit	6'000		7'500		5'687.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen					386.30	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		10'000		12'000		8'068.00

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5 SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>952'200</b>	<b>500'000</b>	<b>768'760</b>	<b>370'000</b>	<b>886'623.30</b>	<b>498'202.45</b>
AUFWANDÜBERSCHUSS	452'200		398'760		388'420.85	
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>110'000</b>	<b>20'000</b>	<b>58'000</b>	<b>10'000</b>	<b>86'857.00</b>	<b>21'431.00</b>
<b>5430 Alimentenbevorschussung</b>	<b>30'000</b>	<b>20'000</b>	<b>22'000</b>	<b>10'000</b>	<b>27'020.00</b>	<b>21'431.00</b>
3637.00 Beiträge an private Haushalte	30'000		22'000		27'020.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		20'000		10'000		21'431.00
<b>5450 Leistungen an Familien</b>	<b>80'000</b>		<b>36'000</b>		<b>59'837.00</b>	
E 3631.00 Beiträge an den Kanton	80'000		36'000		59'837.00	
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>841'200</b>	<b>480'000</b>	<b>709'660</b>	<b>360'000</b>	<b>798'666.30</b>	<b>476'771.45</b>
<b>5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>741'200</b>	<b>480'000</b>	<b>609'660</b>	<b>360'000</b>	<b>702'999.55</b>	<b>475'639.55</b>
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	5'200		4'000		5'120.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	400		160		203.75	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	100				45.90	
3621.00 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton					2'312.00	
3631.00 Beiträge an den Kanton	5'500		5'500		5'470.30	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	730'000		600'000		689'847.60	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		300'000		200'000		290'203.50
4621.00 Finanz- und Lastenausgleich von Kanton		180'000		160'000		185'436.05
<b>5790 Fürsorge übriges</b>	<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>95'666.75</b>	<b>1'131.90</b>
E 3631.00 Beiträge an den Kanton	100'000		100'000		93'300.55	
3637.00 Beiträge an private Haushalte					2'366.20	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						1'131.90
<b>59 Soziale Wohlfahrt übriges</b>	<b>1'000</b>		<b>1'100</b>		<b>1'100.00</b>	
<b>5920 Hilfsaktionen</b>	<b>1'000</b>		<b>1'100</b>		<b>1'100.00</b>	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'000		1'100		1'100.00	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>1'145'573</b>	<b>120'000</b>	<b>1'529'068</b>	<b>462'500</b>	<b>1'603'665.03</b>	<b>488'171.77</b>
AUFWANDÜBERSCHUSS	1'025'573		1'066'568		1'115'493.26	
<b>61 Strassenverkehr</b>	<b>1'076'370</b>	<b>75'000</b>	<b>1'450'062</b>	<b>417'500</b>	<b>1'546'075.23</b>	<b>446'959.77</b>
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>537'281</b>	<b>15'500</b>	<b>929'724</b>	<b>15'500</b>	<b>1'053'746.13</b>	<b>29'009.50</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000		50'500		31'032.70	
3119.00 Anschaffung übrige Anlagen	12'000		12'000		4'679.71	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	23'000		23'000		22'903.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'000		12'200		1'051.90	
3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	180'000		175'000		145'498.72	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	18'000		20'000		19'255.25	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	245'281					
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			191'000		193'173.30	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			446'024		636'151.15	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	1'000					
4260.00 Rückerstattungen Dritter		500		500		390.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		15'000		15'000		28'619.50
<b>E 6190 Werkbetrieb</b>	<b>539'089</b>	<b>59'500</b>	<b>520'338</b>	<b>402'000</b>	<b>492'329.10</b>	<b>417'950.27</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	255'000		200'000		268'590.00	
3049.00 Übrige Zulagen			2'000		2'235.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	20'000		17'000		21'167.25	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	20'000		35'000		38'154.34	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	6'000		2'025		1'607.10	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	10'000		5'475		4'345.20	

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00 Überbrückungsrenten	34'000		34'000			
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		1'500		160.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		3'324.70	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		19'500		15'845.81	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	8'500		4'000		2'937.35	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'000		1'500		768.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		53'500		5'004.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000		8'000		9'997.90	
3137.00 Steuern und Abgaben	6'000		4'100		3'541.75	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		73.95	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'000		26'000		25'503.30	
3160.00 Miete Liegenschaften	30'000		16'500		16'440.00	
3161.00 Miete Mobilien	15'000		20'000		8'259.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300		219.10	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	39'789					
3910.00 Interne Verrechnung			30'000		31'570.20	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			36'438		32'584.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		8'000		2'000		8'902.97
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen		1'500				1'325.50
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		50'000		400'000		407'721.80
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>69'203</b>	<b>45'000</b>	<b>79'006</b>	<b>45'000</b>	<b>57'589.80</b>	<b>41'212.00</b>
<b>6290 Öffentlicher Verkehr übriges</b>	<b>69'203</b>	<b>45'000</b>	<b>79'006</b>	<b>45'000</b>	<b>57'589.80</b>	<b>41'212.00</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000		45'000		39'900.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	10'203					
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	14'000		14'500		13'200.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			2'000		1'703.80	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			17'506		2'786.00	
4250.00 Verkäufe		45'000		45'000		41'212.00
<b>7 UMWELT UND RAUMORDNUNG AUFWANDÜBERSCHUSS</b>	<b>1'302'314</b>	<b>1'003'900</b>	<b>1'484'358</b>	<b>1'021'100</b>	<b>1'466'597.43</b>	<b>1'039'307.01</b>
	298'414		463'258		427'290.42	
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>340'200</b>	<b>318'200</b>	<b>334'700</b>	<b>313'200</b>	<b>442'476.60</b>	<b>420'561.60</b>
<b>7100 Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>22'000</b>		<b>22'000</b>		<b>22'075.00</b>	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000		1'000		1'075.00	
3990.00 Übrige interne Verrechnung	21'000		21'000		21'000.00	
<b>7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>318'200</b>	<b>318'200</b>	<b>312'700</b>	<b>313'200</b>	<b>420'401.60</b>	<b>420'561.60</b>
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'500					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		15'000		10'890.35	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000		1'000		582.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	25'000		40'000		19'661.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	45'000		46'700		47'455.55	
3137.00 Steuern und Abgaben	3'000		1'000		5'110.30	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	120'000		100'000		241'106.40	
3300.00 Planmässige Abschreibungen					9'458.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	32'700		34'000			
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	75'000		75'000		86'137.55	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		305'000		300'000		304'068.40
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK						87'431.20
4614.00 Entschädigung von öff. Unternehmen						15'862.00
4990.00 Übrige interne Verrechnung		13'200		13'200		13'200.00

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>72 Abwasserbeseitigung</b>	<b>314'500</b>	<b>314'500</b>	<b>325'200</b>	<b>325'200</b>	<b>308'777.52</b>	<b>308'777.52</b>
<b>7200 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>314'500</b>	<b>314'500</b>	<b>325'200</b>	<b>325'200</b>	<b>308'777.52</b>	<b>308'777.52</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		103.20	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		1'000		728.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000		40'000		15'755.40	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000		50'200		106'398.37	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	207'500		207'500		160'110.75	
3910.00 interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000		25'000		25'681.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		124'000		120'000		129'708.60
4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		178'700		193'400		166'481.87
4990.00 Übrige interne Verrechnung		11'800		11'800		12'587.05
<b>73 Abfallwirtschaft</b>	<b>388'200</b>	<b>357'200</b>	<b>392'700</b>	<b>382'700</b>	<b>316'668.54</b>	<b>307'091.59</b>
<b>7300 Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>31'000</b>		<b>10'000</b>		<b>9'576.95</b>	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'904.30	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	3'000					
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'000		6'000		6'218.65	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			2'000		1'454.00	
3990.00 Übrige Interne Verrechnung	20'000					
<b>7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>357'200</b>	<b>357'200</b>	<b>382'700</b>	<b>382'700</b>	<b>307'091.59</b>	<b>307'091.59</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	14'000		23'000		26'400.25	
3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen					-7'800.30	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, ALV	1'200		2'500		2'101.45	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	250		135		392.00	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	500		365		1'059.75	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'000		23'500		21'806.80	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte					3'115.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	140'000		139'300		103'054.51	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'800		1'800		1'515.45	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000		28'500		10'902.00	
3161.00 Miete und Pacht Mobilien	6'000		2'300		2'190.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'034		7'816		8'684.00	
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	7'416		43'484		26'426.33	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	80'000		80'000		69'918.65	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen	30'000		30'000		37'325.20	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		330'000		355'500		285'031.94
4270.00 Bussen		200		200		
4990.00 Übrige interne Verrechnung		27'000		27'000		22'059.65
<b>74 Verbauungen</b>	<b>114'951</b>		<b>203'634</b>		<b>216'647.19</b>	
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>114'951</b>		<b>203'634</b>		<b>216'647.19</b>	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000		110'100		119'957.59	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	34'951					
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			20'000		14'981.60	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			73'534		81'708.00	

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>28'500</b>	<b>14'000</b>	<b>9'050</b>		<b>14'767.28</b>	<b>1'608.50</b>
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>28'500</b>	<b>14'000</b>	<b>9'050</b>		<b>14'767.28</b>	<b>1'608.50</b>
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	26'000		6'000		5'319.68	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	500					
3630.00 Beiträge an den Bund			50		19.70	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		2'160.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			1'000		7'267.90	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						1'608.50
4631.00 Beiträge vom Kanton		14'000				
<b>76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>15'000</b>		<b>47'000</b>		<b>45'291.50</b>	
<b>7610 Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>15'000</b>		<b>47'000</b>		<b>45'291.50</b>	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		14'469.80	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			12'000		10'821.70	
3990.00 Übrige interne Verrechnung			20'000		20'000.00	
<b>77 Übriger Umweltschutz</b>	<b>67'002</b>		<b>128'888</b>		<b>96'930.85</b>	<b>1'267.80</b>
<b>7710 Friedhof und Bestattung</b>	<b>61'002</b>		<b>120'888</b>		<b>92'335.85</b>	<b>1'250.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	18'000		18'000		18'637.50	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	1'500		1'500		1'483.65	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	500		55		298.80	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	750		145		807.90	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		1'281.25	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte			4'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'000		4'000		3'897.50	
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		18'000		6'500.00	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'000		5'000			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000		600		1'201.55	
3161.00 Miete und Pacht Mobilien	500		500		237.60	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'252					
3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen	12'000		13'000		11'658.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	10'000		12'000		10'651.40	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			30'000		22'247.70	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			12'088		13'433.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen						1'250.00
<b>7790 Umweltschutz, übriges</b>	<b>6'000</b>		<b>8'000</b>		<b>4'595.00</b>	<b>17.80</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		8'000		4'595.00	
4631.00 Beiträge vom Kanton						17.80
<b>79 Raumordnung</b>	<b>33'961</b>		<b>43'186</b>		<b>25'037.95</b>	
<b>7900 Raumplanung (allgemein)</b>	<b>33'961</b>		<b>43'186</b>		<b>25'037.95</b>	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		8'014.45	
3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.	12'000		10'000		2'107.50	
3320.00 Planmässige Abschreibungen	11'961					
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			23'186		14'916.00	

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>490'443</b>	<b>592'500</b>	<b>706'801</b>	<b>454'100</b>	<b>669'179.79</b>	<b>3'001'504.52</b>
AUFWANDÜBERSCHUSS			252'701			
ERTRAGSÜBERSCHUSS		102'057				2'332'324.73
<b>81 Landwirtschaft</b>	<b>129'997</b>	<b>61'500</b>	<b>150'456</b>	<b>60'600</b>	<b>155'492.28</b>	<b>63'326.85</b>
<b>8110 Landwirtschaft</b>	<b>34'645</b>	<b>3'500</b>	<b>43'450</b>	<b>3'500</b>	<b>51'228.75</b>	<b>5'589.50</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'500		3'200		3'585.80	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	300		300		285.60	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	50		50		34.05	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		10'500		5'604.60	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	200		200		206.90	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	12'000		12'000		12'507.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		187.35	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'895					
3611.00 Entschädigungen an Kanton	3'500		3'500		5'589.50	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			13'500		23'227.85	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'500		3'500		5'589.50
<b>8180 Alpwirtschaft</b>	<b>95'352</b>	<b>58'000</b>	<b>107'006</b>	<b>57'100</b>	<b>104'263.53</b>	<b>57'737.35</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		4'500		3'300.00	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000		5'000		4'970.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		2'200		5'919.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000		2'300		1'907.45	
3137.00 Steuern und Abgaben	300		350		253.05	
3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	10'000		11'000		2'360.63	
E 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten	25'000		18'000		7'920.10	
3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	31'000		31'000		33'010.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	5'452					
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'600		3'600		3'600.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			13'000		23'177.85	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			16'056		17'845.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften		38'000		37'100		37'388.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		20'000		20'000		20'349.35
<b>82 Forstwirtschaft</b>	<b>315'321</b>	<b>272'000</b>	<b>517'136</b>	<b>393'500</b>	<b>455'497.26</b>	<b>459'218.17</b>
E <b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>315'321</b>	<b>272'000</b>	<b>517'136</b>	<b>393'500</b>	<b>455'497.26</b>	<b>459'218.17</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	112'000		215'000		214'600.00	
3049.00 Übrige Zulagen	2'500		2'500		1'350.00	
3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV	9'000		17'000		16'870.40	
3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	10'000		29'000		27'574.93	
3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	2'500		3'250		1'907.85	
3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.	4'000		8'750		5'158.25	
3064.00 Überbrückungsrenten	34'000					
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		1'500		589.50	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		911.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		10'800		12'495.05	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte			2'500			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften			1'500		635.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	110'000		121'000		86'348.13	
3134.00 Sachversicherungsprämien			4'000		4'165.10	
3137.00 Steuern und Abgaben			2'500		2'646.85	



Erfolgsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen	7'000		7'000		405.00	
3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten			500		74.00	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte			13'000		10'325.55	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			14'000		16'480.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'400		2'800		2'640.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	2'421					
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14'000		14'000		-7'982.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'500		1'500		2'981.00	
3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen			40'000		50'837.90	
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			4'036		4'484.00	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		35'000		30'000		45'941.37
4250.00 Verkäufe		57'000		74'500		58'269.60
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		3'737.75
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen				5'000		14'394.50
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		7'000		7'000		11'235.20
4631.00 Beiträge vom Kanton		100'000		100'000		121'660.60
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		70'000		170'000		201'449.45
4990.00 Übrige interne Verrechnung				4'000		2'529.70
<b>83 Jagd und Fischerei</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>400.00</b>	
<b>8300 Jagd und Fischerei</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>400.00</b>	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	500		500		400.00	
<b>84 Tourismus</b>	<b>27'000</b>		<b>26'000</b>		<b>26'768.80</b>	
<b>8400 Tourismus (allgemein)</b>	<b>27'000</b>		<b>26'000</b>		<b>26'768.80</b>	
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	16'000		16'000		16'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	11'000		10'000		10'768.80	
<b>85 Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>250'000</b>				<b>2'470'050.00</b>
<b>8500 Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>250'000</b>				<b>2'470'050.00</b>
E 4604.00 Ertragsanteil Anstalt "Tardis"		250'000				2'470'050.00
<b>87 Energie</b>	<b>17'625</b>	<b>9'000</b>	<b>12'709</b>		<b>31'021.45</b>	<b>8'909.50</b>
<b>8720 Gas (allgemein)</b>	<b>17'625</b>	<b>9'000</b>	<b>12'709</b>		<b>31'021.45</b>	<b>8'909.50</b>
3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000				16'899.45	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'625					
3940.00 Interne Verrechnung Finanzaufwand			12'709		14'122.00	
4604.00 Ertragsanteil Gasverkauf IBL		9'000				8'909.50

Erfolgsrechnung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>120'500</b>	<b>9'921'160</b>	<b>111'000</b>	<b>10'403'986</b>	<b>129'062.22</b>	<b>10'820'667.42</b>
	ERTRAGSÜBERSCHUSS		9'800'660		10'292'986		10'691'605.20
E <b>91</b>	<b>Steuern</b>		<b>8'665'000</b>		<b>8'170'000</b>		<b>8'655'630.45</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>		<b>7'450'000</b>		<b>6'830'000</b>		<b>6'932'171.40</b>
4000.00	Einkommenssteuer		5'600'000		5'150'000		5'178'157.95
4000.01	Sondersteuer Kapitalabfindung		150'000		150'000		136'760.00
4001.00	Vermögenssteuer		775'000		680'000		713'572.00
4002.00	Quellensteuer		125'000		125'000		179'832.50
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuer		800'000		725'000		723'848.95
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>1'215'000</b>		<b>1'340'000</b>		<b>1'723'459.05</b>
4021.00	Grund- und Liegenschaftssteuer		775'000		750'000		867'121.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		200'000		300'000		221'676.05
4023.00	Handänderungssteuer		200'000		250'000		498'343.20
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000		10'000		105'418.80
4033.00	Hundesteuer		30'000		30'000		30'900.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>864'000</b>		<b>1'050'000</b>	<b>9'818.15</b>	<b>878'888.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>864'000</b>		<b>1'050'000</b>	<b>9'818.15</b>	<b>878'888.00</b>
3621.00	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton					9'818.15	
E 4621.00	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		864'000		1'050'000		878'888.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>340'000</b>		<b>341'100</b>		<b>324'291.57</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>340'000</b>		<b>341'100</b>		<b>324'291.57</b>
4120.00	Konzessionen		340'000		341'100		324'291.57
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>120'500</b>	<b>47'160</b>	<b>111'000</b>	<b>837'886</b>	<b>119'244.07</b>	<b>957'692.55</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>5'000</b>	<b>10'000</b>	<b>3'500</b>	<b>802'726</b>	<b>5'472.95</b>	<b>711'520.80</b>
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000		3'500		5'472.95	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000		5'000		40'511.80
4940.00	Interne Verrechnung Finanzaufwand				797'726		671'009.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>15'500</b>	<b>37'160</b>	<b>2'500</b>	<b>35'160</b>	<b>4'365.00</b>	<b>246'171.75</b>
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	15'000		1'700		1'384.55	
3439.00	Übriger Liegenschaftenaufwand	500		800		2'800.45	
3990.00	Übrige interne Verrechnung					180.00	
4411.00	Gewinne aus Verkauf Sachanlagen Finanzvermögens						207'367.00
4430.00	Pacht- und Mietzine		35'000		33'000		36'644.75
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		2'160		2'160		2'160.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen übriges</b>	<b>100'000</b>		<b>105'000</b>		<b>109'406.12</b>	
3181.00	Debitorenverluste / -erlasse	100'000		105'000		109'406.12	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>4'164.85</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen Co2-Abgabe</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>4'164.85</b>
4699.00	Rückverteilungen		5'000		5'000		4'164.85

	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>						
<b>1      OFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>234'000</b>		<b>430'000</b>		<b>60'946.30</b>	
<b>1110    Polizei</b>	<b>150'000</b>		<b>280'000</b>			
Umsetzung Parkplatzkonzept	150'000		280'000			
<b>1500    Feuerwehr</b>					<b>60'946.30</b>	
Anschaffung Tanklöschfahrzeug (Kostenanteil Zizers)					60'946.30	
<b>1610    Militärische Verteidigung</b>	<b>84'000</b>		<b>150'000</b>			
Erneuerung elektronische Trefferanzeige (Kostenanteil Zizers)	84'000		150'000			
<b>2      BILDUNG</b>	<b>1'100'000</b>					
<b>2170    Schulliegenschaften</b>	<b>950'000</b>					
Erweiterung Kindergarten Obergasse	500'000					
Erneuerung Allwetterplatz Feld	250'000					
Behebung Feuchtigkeitsproblem Schulanlage Feld	200'000					
<b>2192    Volksschule sonstiges</b>	<b>150'000</b>					
Erneuerung IT-Infrastruktur	150'000					
<b>3      KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>3'988'638.06</b>	<b>46'341.50</b>
<b>3120    Denkmalpflege und Heimatschutz</b>					<b>18'274.65</b>	<b>41'591.00</b>
Fertigstellung Areal Königshof					18'274.65	
Kantonsbeitrag Königshof						41'591.00
<b>3321    Multimediaanlage</b>	<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>32'621.90</b>	
Ausbau Multimediaanlage	50'000		50'000		32'621.90	
<b>3410    Sport</b>					<b>92'927.50</b>	<b>4'750.50</b>
Pumptrack-Anlage					92'927.50	
Sponsorenbeiträge Pumptrack-Anlage						4'750.50
<b>3411    Hallenbad im Feld</b>					<b>3'844'814.01</b>	
Sanierung Hallenbad im Feld					3'844'814.01	
<b>6      VERKEHR</b>	<b>605'000</b>		<b>340'000</b>		<b>283'252.05</b>	<b>133'548.09</b>
<b>6150    Gemeindestrassen</b>	<b>520'000</b>		<b>340'000</b>		<b>99'647.35</b>	<b>81'802.19</b>
Videodisplays Ortseingänge	95'000					
Sanierung Rüfiweg	185'000					
Sanierung Obergasse	240'000		340'000			
Nüniwandstrasse					2'045.20	
Föhrenweg					13'322.95	
"im Kuonz"					83'279.20	
Velobrücke Chessirüfe					1'000.00	
Perimeterbeiträge						81'802.19
<b>6190    Werkbetrieb</b>	<b>85'000</b>				<b>35'196.60</b>	
Ersatzfahrzeuge Werkdienst	85'000				35'196.60	
<b>6290    Öffentlicher Verkehr übriges</b>					<b>148'408.10</b>	<b>51'745.90</b>
Bushaltestelle "Stiftung Gott hilft"					148'408.10	
Kantonsbeitrag Bushaltestelle						51'745.90

Investitionsrechnung	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'720'000</b>	<b>754'000</b>	<b>1'910'000</b>	<b>950'000</b>	<b>275'217.95</b>	<b>978'889.50</b>
<b>7101 Wasserversorgung</b>	<b>720'000</b>	<b>174'000</b>	<b>735'000</b>	<b>350'000</b>	<b>194'524.35</b>	<b>340'200.60</b>
Erschliessung Rheinrüteneben / Rappagugg	300'000		635'000			
Wasserleitung Rüfiweg	85'000					
Wasserleitung Obergasse	125'000		100'000			
Teilsanierung Quellableitung Schlund	60'000					
Leckortungssystem	150'000					
Quellgruppe Chessi					105'484.10	
Wasserleitung Nüniwandstrasse					1'782.00	
Wasserleitung Rosgarten					48'216.65	
Wasserleitung Föhrenweg					25'266.15	
Wasserleitung "im Kuonz"					13'775.45	
Anschlussgebühren		150'000		350'000		279'141.60
Beiträge Gebäudeversicherung GR		24'000				61'059.00
<b>7201 Abwasserbeseitigung</b>	<b>725'000</b>	<b>250'000</b>	<b>775'000</b>	<b>600'000</b>	<b>23'404.95</b>	<b>601'699.25</b>
Meteorleitung Quadereibüchel	450'000		500'000			
Kanalisation Obergasse	275'000		275'000			
Kanalisation Nüniwandstrasse					2'480.00	
Kanalisation Föhrenweg					10'045.40	
Kanalisation "im Kuonz"					10'879.55	
Anschlussgebühren		250'000		600'000		601'699.25
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>		<b>330'000</b>	<b>400'000</b>		<b>8'429.50</b>	<b>36'989.65</b>
Sanierung Chessirüfe			400'000			
Sanierung Schlundrüfe					8'429.50	
Anteil Gemeinde Landquart						4'236.00
Kantonsbeiträge		330'000				32'753.65
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>200'000</b>					
Sonderwaldreservat Oberau	200'000					
<b>7900 Raumordnung allgemein</b>	<b>75'000</b>				<b>48'859.15</b>	
Einzonung "untere Au"	20'000					
Kommunales Entwicklungskonzept	55'000					
Revision Ortsplanung					48'859.15	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>225'000</b>					
<b>8180 Alpwirtschaft</b>	<b>225'000</b>					
Wasserversorgung Alp Sattel / Pawig	150'000					
Sanierung Alpstrasse Sattel unterer Teil	75'000					
Total Investitionsausgaben	3'934'000		2'730'000		4'608'054.36	
Total Investitionseinnahmen		754'000		950'000		1'158'779.09
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>3'180'000</b>		<b>1'780'000</b>		<b>3'449'275.27</b>	