



gemeinde **zizers**

**Voranschlag 2025**

**Investitionsplanung 2025 – 2029**

# Inhaltsverzeichnis

|   | Seite     |
|---|-----------|
| <b>A. Rückblick und Ausblick des Gemeindevorstandes</b>                 | <b>01</b> |
| <b>B. Voranschlag 2025</b>  | <b>08</b> |
| 1. Allgemeiner Kommentar zum Voranschlag 2025                           | 08        |
| 2. Antrag des Gemeindevorstandes zur Genehmigung des Voranschlages 2025 | 10        |
| 3. Einzelkommentare zur Erfolgsrechnung                                 | 11        |
| <b>C. Voranschlag 2025 im Einzelnen</b>                                 | <b>14</b> |
| Erfolgsrechnung nach Sachgruppen und Funktionen im Überblick            | 14        |
| Erfolgsrechnung nach Funktionen im Detail                               | 15        |
| <b>D. Investitionsplan 2025 - 2029</b>                                  | <b>29</b> |
| Investitionen im Detail   | 29        |
| Allgemeiner Hinweis auf die Investitionsplanung                         | 31        |
| <b>E. Bericht der Finanzplanungskommission</b>                          | <b>32</b> |
| <b>F. Festsetzung des Steuerfusses (Antrag des Gemeindevorstandes)</b>  | <b>34</b> |

## A. Rückblick und Ausblick des Gemeindevorstandes



**Präsidiales, Finanzen, Gesundheit und Soziales**

Departementvorsteher:

**Daniel Freund**

Gemeindepräsident

In den vergangenen zwei Jahren haben wir gemeinsam viele Projekte in Angriff genommen und teilweise schon umgesetzt. Der Gemeindevorstand und die Geschäftsleitung bedanken sich dafür bei allen.

Projekte in den Bereichen Jugend, Sport und Tagesstrukturen, die bereits umgesetzt wurden oder als Pilotprojekte laufen, werden analysiert und die Erkenntnisse daraus fliessen laufend in die Erarbeitung neuer Projekte ein. Diese Initiativen haben dazu beitragen, unsere Gemeinschaft zu stärken und wertvolle Angebote für alle Altersgruppen zu schaffen.

Zu den grössten Projekten, die wir derzeit planen, zählen:

1. Die Sanierung der Kantonsstrasse

Die Gesamterneuerung dieser wichtigen Verkehrsachse ermöglicht die dringend notwendige Sanierung des gesamten Leitungssystems und damit die Verbesserung der Versorgungssicherheit des gesamten Dorfes. Ebenso kann die Sicherheit entlang der Kantonsstrasse und deren Querung erheblich gesteigert werden.

2. Der Schulhausneubau:

Bildung ist das Fundament für die Zukunft unserer Kinder. Mit dem Neubau schaffen wir moderne Lernräume, die unsere Schülerinnen und Schüler optimal unterstützen.

3. Das Grundwasserpumpwerk und das Reservoir Bovel:

Diese Projekte sind essenziell für die Wasserversorgung unserer Gemeinde und tragen dazu bei, dass wir auch in Zukunft mit ausreichend Wasser versorgt sind. Damit wird die Abhängigkeit zu anderen Gemeinden reduziert sowie die Redundanz gewährleistet.

Leider müssen wir auch erwähnen, dass die Erneuerung der Hauptabwasserleitung (Bild bis Rosgarten) dem Zeitplan hinterherhinkt. Dies ist eine Herausforderung, unsere Verwaltung ist operativ stark gefordert, dieses komplexe Projekt unter Berücksichtigung des Bevölkerungswachstums, der Landwirtschaft, der Umweltbehörden sowie der geologischen Gegebenheiten zu steuern.

Der Voranschlag 2025 ist die Grundlage in Zahlen, unser Zizers weiter voranzutreibend und zu gestalten. Lassen Sie uns gemeinsam daran arbeiten, die Herausforderungen zu meistern und die positiven Veränderungen, welche die oben erwähnten Projekte mit sich bringen, zu nutzen. Ich bin überzeugt, dass wir als Gemeinde stark genug sind, diese Herausforderungen zu bewältigen und gleichzeitig ein zukunftsfähiges modernes Zizers zu gestalten.

Dabei ist es wichtig, dass wir als Gemeinde immer unsere gemeinsamen Interessen im Auge behalten. Die Verwaltung ist gefordert, alle Interessen sorgfältig abzuwägen und eine klare Kommunikation mit Ihnen, den Einwohnerinnen und Einwohnern, zu pflegen. Das ist die Basis unseres Zusammenlebens.

Nach zwei Jahren im Amt kann ich immer noch sagen, dass ich dieses Amt mit Freude ausübe. Ich schätze den täglichen Austausch mit der Bevölkerung, sei es auf der Strasse, im Rathaus, per Mail oder Telefon.

Ein herzliches Dankeschön gilt allen Mitgliedern der Behörden sowie sämtlichen Mitarbeitenden der Gemeinde für ihren unermüdlichen Einsatz. Ihr Engagement und ihre Hingabe tragen massgeblich dazu bei, unsere Gemeinde lebenswert zu gestalten. Ihr stetiger Einsatz, oft über das Normale hinaus, verdient höchste Anerkennung und Wertschätzung von meiner Seite. Vielen Dank für ihre hervorragende Arbeit!

Daniel Freund



**Departement Tiefbau**

Departementvorsteher:

**Bruno Derungs**

Vizepräsident

**Wasser und Abwasser – eine stetige Herausforderung**

Die Versorgung aller EinwohnerInnen mit genügend sauberem Trinkwasser liegt in der Verantwortung der Gemeinde. Das Quellwasser von Zizers genügt bei weitem nicht, um alle Haushalte in Zizers zu versorgen. Seit ca. zwei Jahren bekommen wir das überschüssige Quellwasser von Trimmis zu einem fairen Preis. Je nach Niederschlägen kann dies bis 30 % des Verbrauchs in Zizers betragen. Eine Mengengarantie kann uns die Gemeinde Trimmis nicht geben, da zuerst die Verbraucher in Trimmis bedient werden müssen. Darum ist es unerlässlich, dass wir den verbleibenden Rest aus unserem Grundwasserpumpwerk fördern. Der Gemeindevorstand hat mit der Anschaffung eines grossen Stromgenerators dafür gesorgt, dass auch bei einer Stromnotlage genügend Trinkwasser zur Verfügung steht. Leider ist unser Grundwasserpumpwerk in die Jahre gekommen und hätte einen grossen Sanierungsbedarf. Zusammen mit der Bürgergemeinde Zizers und der Gemeinde Landquart wird zurzeit ein Gemeinschaftswerk in Form eines Horizontalfilterbrunnens in der Nähe der bestehenden Grundwasserpumpwerke geplant. Die nötigen Baukredite dafür werden spätestens im Jahr 2025 bei allen Gemeinden vors Volk kommen.

Bekanntlich hat jede Liegenschaft mindestens einen Wasserzähler im Haus. Diese ca. 900 Wasserzähler in Zizers gehören der Gemeinde; die Verbraucher bezahlen eine jährliche Miete. Bei den Wasserzählern rechnet man mit einer Lebensdauer von 15 bis 25 Jahren. Wir haben in unserer Gemeinde zahlreiche Wasserzähler, die dieses Alter bei weitem überschritten haben. Es besteht darum der Verdacht, dass einige dieser Geräte die Menge nicht mehr genau erfassen. Im Budget 2025 ist mit CHF 100'000.00 vorgesehen, ca. die Hälfte der alten manuellen Zähler auszuwechseln (Kauf neue Wasserzähler und Installation). Eine andere Variante wäre, alle Wasserzähler mit einer elektronischen Variante zu ersetzen. Diese Variante käme sicher teurer und müsste von der Gemeindeversammlung mit einem Investitionskredit bewilligt werden. Die zuständigen Verantwortlichen werden voraussichtlich bis Ende 2024 einen Vorschlag dafür ausarbeiten.

Mit der steigenden Einwohnerzahl nimmt naturgemäss auch die Abwassermenge zu. Die Gemeinden Landquart, Malans, Untervaz und Zizers betreiben eine gemeinsame Abwasserreinigungsanlage (ARA Landquart). Die Einwohnerzahl und die Industriebetriebe haben innerhalb der letzten 20 Jahre in allen Gemeinden stark zugenommen. Darum kommt die gemeinsame Anlage an ihre Kapazitätsgrenze. Zurzeit laufen Studien, wie die Kapazität ausgebaut, resp. erhöht werden könnte oder ob gar ein neuer Standort gesucht werden muss. Eine Möglichkeit, die Abwassermenge zu reduzieren, ist die konsequente Trennung zwischen Schmutzwasser und Meteorwasser. Dafür braucht es aber ein durchgehendes doppeltes Abwasserleitungsnetz in der ganzen Gemeinde. Dieses wird in Zizers bei Strassensanierungen konsequent gebaut. Es wird aber noch Jahre dauern, bis alles anfallende Meteorwasser der Gemeinde direkt in den Rhein geleitet werden kann.

Bruno Derungs



**Departement Bildung**

Departementvorsteherin:  
**Beatrice Schweighauser**

**Tagesstrukturen**

Im Schuljahr 2024/25 werden die Angebote der Tagesstrukturen von insgesamt 79 Kindern genutzt. Die Angebote umfassen die Betreuung am Vormittag während der Blockzeiten, über Mittag und am Nachmittag. Die Eltern leisten einen Elternbeitrag für die gebuchten Betreuungseinheiten. Ausgenommen sind die Betreuungseinheiten während der gesetzlichen Blockzeiten.

Das Team der Tagesstrukturen besteht aus acht Betreuungspersonen, welche sich sehr engagiert und umsichtig um das Wohl der Kinder kümmern. Einer regelmässigen Durchführung von Weiterbildungen für die Mitarbeiterinnen wird grosse Bedeutung beigemessen.

Die Kosten für die Tagesstrukturen werden im Rechnungsjahr 2025 im Rahmen des Vorjahres budgetiert. Aufgrund der bevorstehenden Auswertung des Pilotprojektes wird der Gemeindevorstand zu gegebener Zeit unter Berücksichtigung der gesetzlichen Grundlagen definitiv über die Weiterführung des Angebotes ab dem Schuljahr 2025/26 entscheiden.

**Rekrutierung Lehrpersonal**

Wie in vielen anderen Berufsgattungen auch, bekommen wir den Mangel an Lehrpersonen jährlich stärker zu spüren. Um eine geeignete Lehrperson mit entsprechendem Stufendiplom zu finden, müssen grosse Anstrengungen unternommen werden, welche auch mit höheren Kosten verbunden sind. Wir sind – im Gegensatz zu vielen anderen Gemeinden – bisher aber glücklicherweise noch nicht gezwungen gewesen, Lehrpersonen ohne pädagogische Ausbildungen anzustellen.

**Digitalisierung / Kommunikation in der Schule**

Die Digitalisierung ist ein Bereich, der die Schule stark herausfordert. Themen wie Künstliche Intelligenz (KI), Datenschutz, Schutz gegen unerwünschtes Eindringen von aussen etc. beeinflussen auch die Arbeit in der Schule. Neben Ersatzanschaffungen kommen Kosten für ein entsprechendes Schutzprogramm hinzu. Auch wenn die Herausforderungen der Digitalisierung und der Kommunikation stetig steigen, können die jährlich anfallenden Kosten von maximal CHF 186'000.00, die vom Stimmvolk im September 2018 bewilligt wurden, auch im Jahr 2025 eingehalten werden.

### **Gemeindeübergreifende Zusammenarbeit**

Wir sind bestrebt, mit den umliegenden Schulgemeinden zusammenzuarbeiten und dadurch Kosten einzusparen. So wurden in den letzten Jahren einige Jugendliche aus Igis in der Oberstufe Zizers beschult, was dazu führte, dass nebst den ordentlichen Kantonsbeiträgen für diese Schülerinnen jährlich eine beachtliche, durch die Gemeinde Igis bezahlte Summe an Schulgeldern einging. Weil die Oberstufe Igis/Landquart inzwischen wieder genügend Kapazität für ihre eigenen SchülerInnen hat, werden wir im Jahr 2025 nur noch 2-3 Jugendliche aus Igis bei uns in Zizers beschulen. Entsprechend erwarten wir einen deutlichen Rückgang an Einnahmen.

### **Jugend- und Sportarbeit**

Bis zum Sommer 2024 war die Jugendarbeit vor allem damit beschäftigt, die grundlegenden Voraussetzungen für einen reibungslosen Betrieb des Jugendtreffs zu schaffen. Dabei wurde mit *Rock the Pump* das erste grössere Projekt erfolgreich umgesetzt. Im Herbst haben sie nun mit einem nachhaltigen Umbau begonnen, der langfristig mehr Möglichkeiten bieten wird. Auch das Jahr 2025 wird im Zeichen des Umbaus stehen. Durch den geplanten Anschluss an Strom und Wasser werden sich im kommenden Jahr neue Optionen für die Nutzung und Gestaltung unserer Angebote ergeben. Trotz des Umbaus werden wir jedoch weiterhin aktiv bleiben: *Rock the Pump 2* ist bereits fest eingeplant, und darüber hinaus sind verschiedene kleinere Veranstaltungen zu Themen wie Prävention geplant, die wir auch schon im Jahr 2024 erfolgreich durchgeführt haben. Auch die Sportarbeit mit den Vereinen und die Generationenübergreifenden Projekte / Anlässe werden intensiviert ausgearbeitet und angeboten.

Beatrice Schweighauser



**Departement Hochbau**

Departementvorsteher:

**Daniele Martinetti**

Auch im Jahr 2025 konzentriert sich das Departement Hochbau auf das Generationenprojekt «Neubau Schulhaus Obergasse». Sofern die Legislative dem Planungskredit Ende 2024 zustimmt, wird zu Beginn des Jahres 2025 der Architekturwettbewerb für den geplanten Neubau der Primarschulanlage gestartet. Der Wettbewerbssieger wird Ende 2025 bekannt gegeben. Anschliessend folgen weitere wichtige Schritte wie das Planerwahlverfahren, die Ausarbeitung des Bauprojekts und die Kostenschätzung sowie die Einholung des notwendigen Baukredits.

Zudem soll die durchgeführte Zustandsanalyse des Bestandes eingehend untersucht und in eine zukunftsweisende Strategie überführt werden. Die Vision des Departements Hochbau sieht vor, den bestehenden Gebäudekomplex umfassend zu sanieren, um ihn für einen weiteren Lebenszyklus fit zu machen. Nach der Sanierung sollen gemeindenahe Nutzungen in den Bestand integriert werden. Aus dieser Perspektive sollen im Jahr 2025 strategische Weichen gestellt und parallel zum Neubau des Schulhauses Möglichkeiten für die weiterführende Nutzung des Bestandsgebäudes ausgelotet werden.

Das Departement Hochbau setzt damit ein starkes Zeichen für die nachhaltige Entwicklung der Bildungsinfrastruktur und die zukunftsorientierte Nutzung bestehender Ressourcen.

Daniele Martinetti





**Departement Sicherheit und Verkehr**

Departementvorsteher:

**Michael Monsch**

**Polizei**

Die Gemeindepolizeilichen Aufgaben werden weiterhin durch die Kantonspolizei Graubünden wahrgenommen. Die Durchführung von Geschwindigkeitsmessungen, die Beratung bei Signalisationen sowie die Unterstützung bei Anlässen durch die Vertragspartnerin wird sehr geschätzt. Insgesamt werden mindestens 585 Stunden zu Gunsten der Sicherheit geleistet.

**Feuerwehr**

Innerhalb der Feuerwehr Calanda wurde eine Kommission für die Beschaffung eines neuen Tanklöschfahrzeuges eingesetzt. Anlässlich der durchgeführten Submission konnte ein geeignetes Fahrzeug evaluiert werden, welches im nächsten Jahr unter Vorbehalt der Zustimmung der Trägergemeinden, beschafft werden soll.

Wer freiwillig einen Beitrag zu unserer Sicherheit leisten will, darf sich gerne unter [www.feuerwehr-calanda.ch](http://www.feuerwehr-calanda.ch), mit dem Kommando in Verbindung setzen.

**Öffentlicher Verkehr**

Seit Anfang dieses Jahres können die Zizerser Einwohner/-innen das Angebot der Spartageskarten Gemeinde nutzen. Die Spartageskarten können am Schalter der Verwaltung unserer Gemeinde bestellt und beglichen werden. Die bisherigen Erfahrungen sind sehr positiv und das Angebot wird gut genutzt. Es freut uns, die Spartageskarte künftig weiterhin zur Verfügung zu stellen.

**Militärische Verteidigung**

Es wird eng mit dem Amt für Militär und Zivilschutz zusammengearbeitet, um den Werterhalt der bestehenden Anlagen zu gewährleisten.

Michael Monsch

## B. Voranschlag 2025

### 1. Allgemeiner Kommentar zum Voranschlag 2025

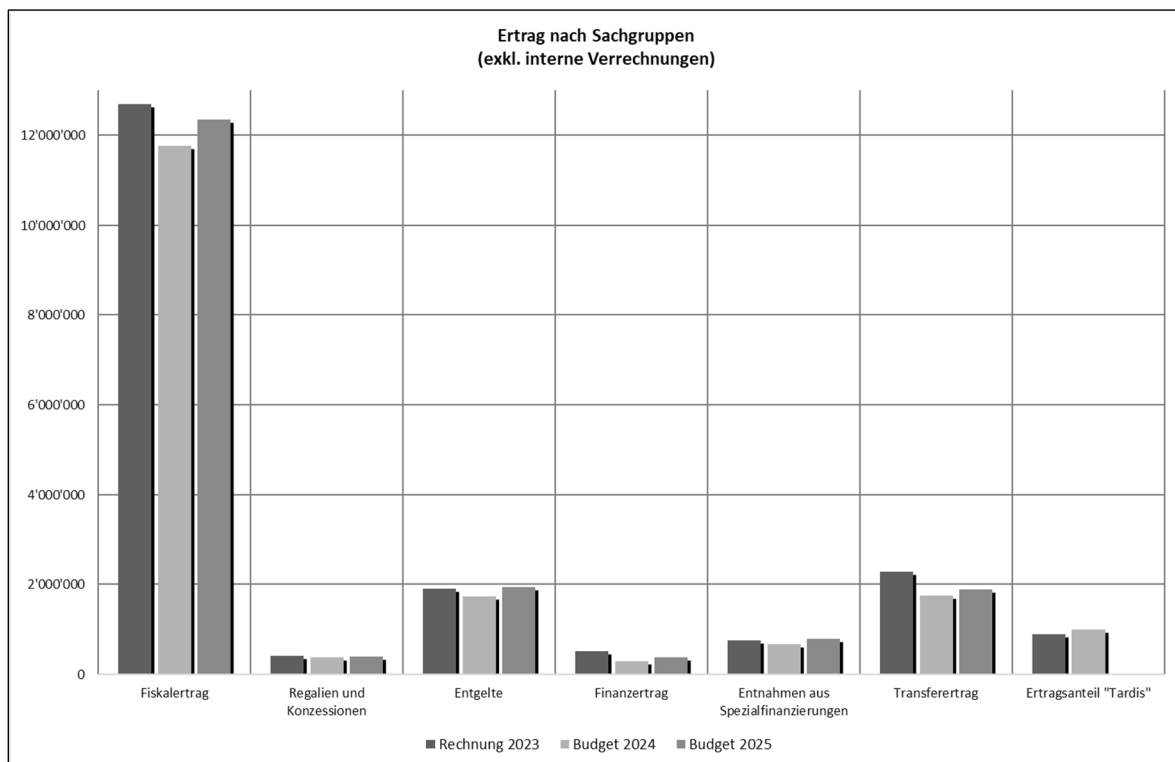
Der Voranschlag 2025 der Gemeinde Zizers sieht bei einem Aufwand von rund CHF 18.8 Millionen und Erträgen von rund CHF 17.9 Millionen einen Verlust von CHF 866'950.00 vor.

#### Ertragsseite:

Ertragsseitig bewegt sich das Budget 2025 insgesamt im Rahmen des Vorjahres (+ CHF 154'000.00), obwohl für das Jahr 2025 **keine Erträge aus «Tardis»** anfallen werden (Budget 2024: CHF 1.0 Mio.). Dieser Einnahmefall wird durch **höhere Fiskalerträge** (+ CHF 580'000.00), **höhere Entgelte** (+ CHF 215'000.00) und **Finanzerträge** (+ CHF 90'000.00) kompensiert.

Infolge des erwarteten Bevölkerungszuwachses haben wir bei den **Einkommens- und Vermögenssteuern** mit einem Mehrertrag von CHF 675'000.00 gerechnet. Die Auswirkung der laufenden Neuschätzung aller Liegenschaften haben wir bei den **Liegenschafts- und den Vermögenssteuern** abzuschätzen versucht. Die **Gewinn- und Kapitalsteuern** der juristischen Personen haben wir CHF 200'000.00 höher veranschlagt als im Vorjahresbudget.

Auf der anderen Seite haben wir die Erwartungen bei den **Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern reduziert**. Diese Reduktion hat sich aufgrund der Analyse der uns zur Verfügung stehenden Informationen ergeben.



Aufwandseite:

Der höhere Gesamtaufwand gegenüber dem Budget 2024 von rund CHF 0.9 Mio. ergibt sich mehrheitlich aus den folgenden Positionen:

- Höherer **Personalaufwand** (+ CHF 621'000.00):

Für das **Verwaltungs- und Betriebspersonal** sind CHF 175'000.00 höhere Lohnaufwände budgetiert. Diese setzen sich im Wesentlichen aus einer befristeten Stelle beim Werkdienst und einer Doppelbesetzung infolge Pensionierung des Betriebsleiters Schulanlagen zusammen.

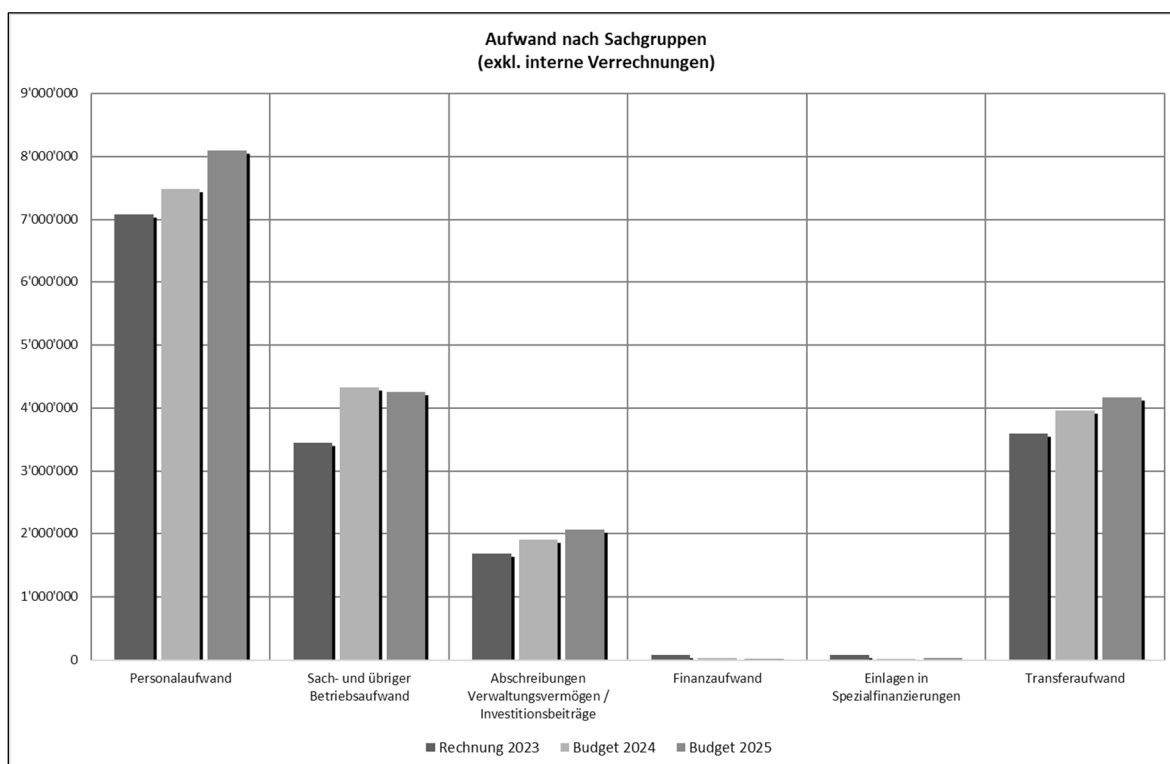
Bei den **Lehrkräften** sind um rund CHF 380'000.00 höhere Lohnaufwände budgetiert. Diese Budgetpositionen ergeben sich aufgrund von aktuellen Hochrechnungen und erwarteten Stellvertretungen. Die im Raum stehende Revision des kantonalen Schulgesetzes und die damit verbundenen Auswirkungen auf die Löhne sind nicht berücksichtigt.

- gestiegener **Transferaufwand** (+ CHF 210'000.00):

Unter den Transferaufwand fallen die Beiträge und Entschädigungen an den Kanton, an die Region und an Gemeindeverbände sowie Aufwendungen im Bereich der Alterspflege und der Sozialhilfe. Zu einem grossen Teil sind diese Aufwendungen gegeben und können von der Gemeinde kaum beeinflusst werden.

- **höhere Abschreibungen** (+ CHF 158'000.00):

Diese ergeben sich aus den Neuinvestitionen.



## **2. Antrag zur Genehmigung des Voranschlages 2025**

**Der Gemeindevorstand stellt der Gemeindeversammlung den Antrag, den vorliegenden Voranschlag 2025 zu genehmigen.**

Für den Gemeindevorstand:

Daniel Freund

### 3. Einzelkommentare zur Erfolgsrechnung

**0210**            **Gemeindeverwaltung**

**3158.00**        **Unterhalt immaterielle Anlagen**

Darunter sind die Softwarelizenzen und der ICT-Support für die Gemeindeverwaltung zu verstehen. Die Budgetanpassung an die Realität hat sich aufgedrängt. Einerseits werden die Anforderungen an die Fachanwendungen immer komplexer und andererseits besteht eine Abhängigkeit zu den Softwareanbietern.

**1400**            **Allgemeines Rechtswesen**

**3612.00**        **Entschädigungen an Region Landquart**

Das erwartete Defizit der Berufsbeistandschaft Landquart dürfte erheblich höher ausfallen als bisher. Schwerwiegende organisatorische und fachliche Mängel in den Vorjahren führten zu erheblichen Missständen, die nun mit Hilfe eines externen Consultingunternehmens bereinigt werden müssen, was zu höheren Defiziten führt.

**4612.00**        **Entschädigung von Gemeindezweckverbänden**

Wir rechnen für das Jahr 2025 mit einer Gewinnausschüttung des Grundbuchamtes Landquart von rund CHF 100'000.00

**1620**            **Zivilschutz allgemein**

**4500.00**        **Entnahme aus Spezialfinanzierung im Fremdkapital**

Die Gemeinde Zizers hat ein Defizit an Schutzplätzen. Daher verbietet der Kanton die Entnahme aus dem Fonds «Ersatzbeiträge für Zivilschutzplätze». In diesem Fonds sind per Ende 2024 voraussichtlich noch rund CHF 20'000.00 enthalten.

**2110**            **Kindergarten**

**2120**            **Primarstufe**

**2130**            **Oberstufe**

**3020.00**        **Löhne der Lehrkräfte**

An der Dezember-Session 2024 wird der Grosse Rat über die Teilrevision des Volksschulgesetzes beraten. Gegenstand der Revision sind unter anderem die Wiedereinführung von Einführungsklassen, das Kindergartenobligatorium, die Anpassung der Besoldungssätze an das Ostschweizer-Mittel sowie zusätzliche Altersentlastungen. Die daraus resultierenden Mehraufwendungen ab August 2025 sind im vorliegenden Budget noch nicht enthalten, weil Art und Umfang der definitiven Revision zum Zeitpunkt der Drucklegung des Voranschlages noch nicht bekannt sind.

**4631.00**        **Beiträge vom Kanton**

Der Entwurf des Volksschulgesetzes (siehe oben) sieht eine Erhöhung der Regelschulpauschalen vor, um so die Mehraufwendungen der Gemeinden etwas abzufedern.

|                |   |
|----------------|---|
| <b>2170</b>    | <b>Schulliegenschaften</b>  |
| <b>3010.00</b> | <b>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</b><br>Der Mehraufwand betrifft die Doppelbesetzung der Stelle Betriebsleiter Schulanlagen und Hallenbad während der Einarbeitungszeit eines Nachfolgers bzw. einer Nachfolgerin.  |
| <b>3321</b>    | <b>Multimediaanlage</b>   |
| <b>3130.00</b> | <b>Dienstleistungen Dritter</b><br>Diese Budgetposition konnte aufgrund von Erfahrungswerten reduziert werden (weniger Plombierungen und Depombierungen).   |
| <b>4240.00</b> | <b>Benützungsgebühren</b>   |
| <b>4260.00</b> | <b>Rückerstattungen Dritter</b><br>Die Abrechnung der Abonnementsgebühren für das Kabel-TV erfolgt nach einem neuen System. Teilweise werden diese direkt vom Signallieferanten erhoben, welcher den Anteil der Gemeinde zurückerstattet.   |
| <b>3411</b>    | <b>Hallenbad im Feld</b>  |
| <b>3010.00</b> | <b>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</b><br>Der Mehraufwand betrifft die Doppelbesetzung der Stelle Betriebsleiter Schulanlagen und Hallenbad während der Einarbeitungszeit eines Nachfolgers bzw. einer Nachfolgerin.  |
| <b>4120</b>    | <b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>  |
| <b>3614.00</b> | <b>Beiträge an öffentliche Unternehmen</b><br>Die Beiträge der Gemeinde an die Restfinanzierung der Pflegekosten von Einwohnerinnen und Einwohnern in Pflegeheimen ist schwierig vorherzusehen. Umfang der Pflegeleistungen und Anzahl pflegebedürftige Einwohnerinnen und Einwohnern bestimmen diese Budgetposition. |
| <b>5440</b>    | <b>Jugendschutz allgemein</b>   |
| <b>3631.00</b> | <b>Beiträge an den Kanton</b><br>Diese Position beinhaltet die einwohnerproportionale Finanzierung der stationären Kinderschutzmassnahmen. Seit Inkrafttreten dieser Neuregelung ab dem Jahr 2022 sind die Kosten bis zum Budgetjahr 2025 bereits um knapp 30% gestiegen.   |
| <b>5720</b>    | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b><br>Es liegt in der Sache selbst begründet, dass diese Positionen unvorhersehbarer Natur sind und daher kaum «richtig» budgetiert werden können.  |
| <b>6190</b>    | <b>Werkbetrieb</b>  |
| <b>3010.00</b> | <b>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</b><br>Der Mehraufwand betrifft die befristet besetzte zusätzliche Stelle im Werkbetrieb.  |

|                |   |
|----------------|---|
| <b>7101</b>    | <b>Wasserversorgung</b>   |
| <b>3101.00</b> | <b>Verbrauchsmaterial</b><br>Die Kosten für die Wasserbezüge von der Gemeinde Trimmis wurden aufgrund von Erfahrungswerten erhöht.  |
| <b>3111.00</b> | <b>Anschaffung Geräte</b><br>Wie im Departementbericht Tiefbau bereits ausführlich dargelegt, ist unter dieser Budgetposition vorsorglich ein Teil der Neuanschaffung von Wasserzählern enthalten.  |
| <b>3130.00</b> | <b>Dienstleistungen Dritter</b><br>Wie im Departementbericht Tiefbau bereits ausführlich dargelegt, ist unter dieser Budgetposition vorsorglich ein Teil der Installationskosten der neuen Wasserzählern enthalten.   |
| <b>3143.00</b> | <b>Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten</b><br>Nebst den üblichen Aufwendungen für Reparaturen von Leitungsbrüchen, Leitungsumlegungen usw. ist die Erneuerung der Steuerung und Alarmierung der Übergabeschächte «Tardis», die Sanierung der Notstromversorgung Klappenschacht «Plätzli» und der Ersatz des Fernzugriffes auf das Prozessleitsystem vorgesehen. |
| <b>7201</b>    | <b>Abwasserbeseitigung</b>  |
| <b>3612.00</b> | <b>Entschädigungen an Gemeindef Zweckverbände</b><br>Der Kostenanteil der Gemeinde Zizers an der ARA Landquart musste aufgrund der IST-Werte erheblich angehoben werden. Wie bereits im Departementbericht Tiefbau ausgeführt, könnte die angelieferte Abwassermenge nur durch ein konsequentes Trennsystem reduziert werden.                                     |
| <b>7900</b>    | <b>Raumplanung</b>  |
| <b>3130.00</b> | <b>Dienstleistungen Dritter</b><br>Für das Jahr 2024 wurde unter dieser Position der Kostenanteil der Gemeinde an der Projektstudie Zentrumsentwicklung budgetiert. Dieser Anteil fällt im 2025 nicht mehr an.  |
| <b>3132.00</b> | <b>Honorare externe Fachexperten</b>  |
| <b>4260.00</b> | <b>Rückerstattungen Dritter</b><br>Für die Weiterentwicklung des Arealplanes sind netto CHF 48'500.00 im Budget enthalten.  |
| <b>8200</b>    | <b>Forstwirtschaft</b>  |
| <b>3141.00</b> | <b>Baulicher Unterhalt Forststrassen</b>  |
| <b>4631.00</b> | <b>Beiträge vom Kanton</b><br>Für das Budgetjahr 2025 ist das Sammelprojekt Instandstellung Erschliessung (SIE) «Bannholz» geplant. Dafür sind aufwandseitig brutto CHF 120'000.00 vorgesehen. Der Kantonsbeitrag daran beträgt 64%, also rund CHF 77'000.00, so dass Nettokosten von CHF 43'000.00 bei der Gemeinde verbleiben.                                  |

| Erfolgsrechnung nach Sachgruppen       |   | Voranschlag 2025  |                   | Voranschlag 2024  |                   | Rechnung 2023        |                      |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>3</b>                               | <b>A U F W A N D</b>  | <b>18'817'057</b> |                   | <b>17'901'556</b> |                   | <b>16'146'490.09</b> |                      |
| 30                                     | PERSONALAUFWAND   | 8'099'700         |                   | 7'478'250         |                   | 7'080'981.65         |                      |
| 31                                     | SACH- UND ÜBR. BETRIEBSAUFWAND                              | 4'248'220         |                   | 4'323'750         |                   | 3'440'155.27         |                      |
| 33                                     | ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGS-<br>VERMÖGEN                     | 1'939'645         |                   | 1'781'374         |                   | 1'567'212.80         |                      |
| 34                                     | FINANZAUFWAND   | 20'000            |                   | 26'000            |                   | 74'720.80            |                      |
| 35                                     | EINLAGEN IN FONDS UND<br>SPEZIALFINANZIERUNGEN              | 26'840            |                   | 23'340            |                   | 73'314.71            |                      |
| 36                                     | TRANSFERAUFWAND   | 4'285'792         |                   | 4'072'182         |                   | 3'706'698.36         |                      |
| 39                                     | INTERNE VERRECHNUNGEN                                       | 196'860           |                   | 196'660           |                   | 203'406.50           |                      |
| <b>4</b>                               | <b>E R T R A G</b>  |                   | <b>17'950'107</b> |                   | <b>17'796'462</b> |                      | <b>19'685'811.09</b> |
| 40                                     | FISKALERTRAG  |                   | 12'349'000        |                   | 11'770'000        |                      | 12'692'827.95        |
| 41                                     | REGALIEN UND KONZESSIONEN                                   |                   | 400'000           |                   | 380'000           |                      | 411'731.04           |
| 42                                     | ENTGELTE  |                   | 1'938'040         |                   | 1'724'600         |                      | 1'901'111.97         |
| 43                                     | VERSCHIEDENE ERTRÄGE  |                   | 1'000             |                   |                   |                      | 3'679.60             |
| 44                                     | FINANZERTRAG  |                   | 387'900           |                   | 298'500           |                      | 525'977.85           |
| 45                                     | ENTNAHMEN AUS FONDS UND<br>SPEZIALFINANZIERUNGEN            |                   | 791'357           |                   | 680'802           |                      | 759'167.23           |
| 46                                     | TRANSFERERTRAG  |                   | 1'885'950         |                   | 2'745'900         |                      | 3'187'908.95         |
| 49                                     | INTERNE VERRECHNUNGEN                                       |                   | 196'860           |                   | 196'660           |                      | 203'406.50           |
| <b>Erfolgsrechnung nach Funktionen</b> |   |                   |                   |                   |                   |                      |                      |
| <b>Übersicht</b>                       |   |                   |                   |                   |                   |                      |                      |
| <b>0</b>                               | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                | <b>1'888'326</b>  | <b>275'000</b>    | <b>1'900'608</b>  | <b>284'500</b>    | <b>1'614'746.87</b>  | <b>347'547.40</b>    |
|  | Aufwandüberschuss   | 1'613'326         |                   | 1'616'108         |                   | 1'267'199.47         |                      |
| <b>1</b>                               | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND<br/>SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | <b>521'387</b>    | <b>294'000</b>    | <b>483'887</b>    | <b>249'000</b>    | <b>318'474.51</b>    | <b>393'745.92</b>    |
|  | Aufwandüberschuss   | 227'387           |                   | 234'887           |                   |                      |                      |
|  | Ertragsüberschuss   |                   |                   |                   |                   |                      | 75'271.41            |
| <b>2</b>                               | <b>BILDUNG</b>  | <b>8'083'961</b>  | <b>824'390</b>    | <b>7'518'780</b>  | <b>837'500</b>    | <b>7'208'602.44</b>  | <b>994'225.25</b>    |
|  | Aufwandüberschuss   | 7'259'571         |                   | 6'681'280         |                   | 6'214'377.19         |                      |
| <b>3</b>                               | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>                   | <b>1'070'704</b>  | <b>303'500</b>    | <b>1'197'204</b>  | <b>302'000</b>    | <b>943'705.73</b>    | <b>297'573.63</b>    |
|  | Aufwandüberschuss   | 767'204           |                   | 895'204           |                   | 646'132.10           |                      |
| <b>4</b>                               | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>1'457'782</b>  | <b>50'000</b>     | <b>1'401'182</b>  | <b>50'000</b>     | <b>1'333'984.40</b>  | <b>53'503.00</b>     |
|  | Aufwandüberschuss   | 1'407'782         |                   | 1'351'182         |                   | 1'280'481.40         |                      |
| <b>5</b>                               | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                   | <b>1'068'000</b>  | <b>162'500</b>    | <b>1'098'000</b>  | <b>295'000</b>    | <b>886'766.55</b>    | <b>378'866.15</b>    |
|  | Aufwandüberschuss   | 905'500           |                   | 803'000           |                   | 507'900.40           |                      |
| <b>6</b>                               | <b>VERKEHR</b>  | <b>1'534'444</b>  | <b>86'000</b>     | <b>1'601'664</b>  | <b>86'000</b>     | <b>1'361'013.98</b>  | <b>104'852.65</b>    |
|  | Aufwandüberschuss   | 1'448'444         |                   | 1'515'664         |                   | 1'256'161.33         |                      |
| <b>7</b>                               | <b>UMWELTSCHUTZ UND<br/>RAUMORDNUNG</b>                     | <b>2'442'733</b>  | <b>2'038'057</b>  | <b>2'062'201</b>  | <b>1'583'802</b>  | <b>1'926'327.89</b>  | <b>1'698'175.00</b>  |
|  | Aufwandüberschuss   | 404'676           |                   | 478'399           |                   | 228'152.89           |                      |
| <b>8</b>                               | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                      | <b>629'720</b>    | <b>351'500</b>    | <b>512'030</b>    | <b>1'265'500</b>  | <b>415'306.83</b>    | <b>1'164'085.70</b>  |
|  | Aufwandüberschuss   | 278'220           |                   |                   |                   |                      |                      |
|  | Ertragsüberschuss   |                   |                   |                   | 753'470           |                      | 748'778.87           |
| <b>9</b>                               | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                 | <b>120'000</b>    | <b>13'565'160</b> | <b>126'000</b>    | <b>12'843'160</b> | <b>137'560.89</b>    | <b>14'253'236.39</b> |
|  | Ertragsüberschuss   |                   | 13'445'160        |                   | 12'717'160        |                      | 14'115'675.50        |
|  | Total   | 18'817'057        | 17'950'107        | 17'901'556        | 17'796'462        | 16'146'490.09        | 19'685'811.09        |
|  | <b>Aufwandüberschuss</b>                                    | <b>866'950</b>    |                   | <b>105'094</b>    |                   |                      |                      |
|  | <b>Ertragsüberschuss</b>                                    |                   |                   |                   |                   |                      | <b>3'539'321.00</b>  |



| Erfolgsrechnung   | Voranschlag 2025              |                | Voranschlag 2024              |                | Rechnung 2023                       |                   |
|---|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------|
|   | Aufwand                       | Ertrag         | Aufwand                       | Ertrag         | Aufwand                             | Ertrag            |
| <b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b><br>AUFWANDÜBERSCHUSS                 | <b>1'888'326</b><br>1'613'326 | <b>275'000</b> | <b>1'900'608</b><br>1'616'108 | <b>284'500</b> | <b>1'614'746.87</b><br>1'267'199.47 | <b>347'547.40</b> |
| <b>01 Legislative und Exekutive</b>                                 | <b>414'030</b>                |                | <b>445'600</b>                | <b>3'000</b>   | <b>381'024.17</b>                   | <b>500.00</b>     |
| <b>0110 Legislative</b>   | <b>83'130</b>                 |                | <b>86'300</b>                 |                | <b>68'622.55</b>                    |                   |
| 3000.00 Entschädigungen an Behörden<br>und Kommissionen             | 12'000                        |                | 15'000                        |                | 11'085.25                           |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV                         | 960                           |                | 1'200                         |                | 713.15                              |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung                       | 100                           |                | 100                           |                | 24.30                               |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                  | 30'000                        |                | 25'000                        |                | 21'914.80                           |                   |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                                | 28'000                        |                | 30'000                        |                | 26'040.30                           |                   |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.                          | 12'000                        |                | 15'000                        |                | 8'777.55                            |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                      | 70                            |                |                               |                | 67.20                               |                   |
| <b>0120 Exekutive</b>   | <b>330'900</b>                |                | <b>359'300</b>                | <b>3'000</b>   | <b>312'401.62</b>                   | <b>500.00</b>     |
| 3000.00 Entschädigungen an Behörden<br>und Kommissionen             | 215'000                       |                | 243'000                       |                | 195'485.40                          |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV                         | 17'200                        |                | 19'700                        |                | 14'717.50                           |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                            | 19'200                        |                | 18'000                        |                | 19'162.65                           |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung                       | 500                           |                | 600                           |                | 430.07                              |                   |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                     | 3'000                         |                | 4'000                         |                | 1'712.80                            |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                  | 2'500                         |                | 2'000                         |                | 1'071.60                            |                   |
| 3113.00 Anschaffung IT-Hardware                                     |                               |                |                               |                | 6'786.75                            |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                    | 1'500                         |                | 2'000                         |                | 912.45                              |                   |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.                          | 40'000                        |                | 50'000                        |                | 41'585.35                           |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                      | 32'000                        |                | 20'000                        |                | 30'537.05                           |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                    |                               |                |                               | 3'000          |                                     | 500.00            |
| <b>02 Allgemeine Dienste</b>  | <b>1'474'296</b>              | <b>275'000</b> | <b>1'455'008</b>              | <b>281'500</b> | <b>1'233'722.70</b>                 | <b>347'047.40</b> |
| <b>0210 Gemeindeverwaltung</b>                                      | <b>1'340'363</b>              | <b>269'500</b> | <b>1'273'325</b>              | <b>275'500</b> | <b>1'106'000.92</b>                 | <b>342'010.10</b> |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal                         | 778'000                       |                | 747'000                       |                | 626'527.30                          |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV                         | 62'300                        |                | 59'800                        |                | 50'568.10                           |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                            | 95'000                        |                | 85'000                        |                | 69'557.45                           |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung                       | 1'500                         |                | 1'500                         |                | 1'388.47                            |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.                       | 11'500                        |                | 10'800                        |                | 9'083.95                            |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                                      | 1'000                         |                | 1'000                         |                | 165.00                              |                   |
| 3091.00 Personalwerbung   |                               |                | 1'000                         |                | 2'364.40                            |                   |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                     | 4'000                         |                | 4'000                         |                | 3'078.10                            |                   |
| 3100.00 Büromaterial  | 10'000                        |                | 10'000                        |                | 9'852.70                            |                   |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                                | 1'000                         |                | 1'000                         |                | 1'005.75                            |                   |
| 3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)                              | 5'000                         |                | 23'000                        |                | 10'534.50                           |                   |
| 3113.00 Anschaffung IT-Hardware                                     | 3'000                         |                | 10'000                        |                | 14'727.00                           |                   |
| 3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen                            | 5'000                         |                | 20'000                        |                |                                     |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                    | 60'000                        |                | 50'000                        |                | 58'035.11                           |                   |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.                          | 50'000                        |                | 50'000                        |                | 38'609.30                           |                   |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                    | 23'000                        |                | 18'000                        |                | 16'760.00                           |                   |
| 3137.00 Steuern und Abgaben   | 1'000                         |                | 1'000                         |                | 606.00                              |                   |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte                                 | 3'500                         |                | 4'000                         |                | 2'637.28                            |                   |
| 3153.00 Unterhalt IT-Hardware                                       | 1'000                         |                | 1'000                         |                |                                     |                   |
| E 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen                            | 100'000                       |                | 77'000                        |                | 92'389.84                           |                   |
| 3169.00 Miete übrige Sachanlagen                                    | 2'500                         |                | 2'500                         |                | 2'447.82                            |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                      |                               |                | 3'600                         |                | 3'625.00                            |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen                        | 12'063                        |                | 12'125                        |                |                                     |                   |
| 3611.00 Entschädigungen an Kanton                                   | 110'000                       |                | 80'000                        |                | 92'037.85                           |                   |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                                 |                               | 120'000        |                               | 120'000        |                                     | 189'455.10        |
| 4270.00 Bussen  |                               | 1'000          |                               | 1'000          |                                     |                   |
| 4310.00 Eigenleistungen für Investitionen                           |                               |                |                               |                |                                     | 600.00            |
| 4611.00 Entschädigungen vom Kanton                                  |                               | 115'000        |                               | 115'000        |                                     | 111'572.45        |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden<br>und Gemeindezweckverbänden |                               | 17'000         |                               | 17'000         |                                     | 17'882.55         |
| 4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen                        |                               | 16'500         |                               | 22'500         |                                     | 22'500.00         |

| Erfolgsrechnung  | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |                | Rechnung 2023     |                   |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>0260 Region</b>   | <b>58'000</b>    |                | <b>53'000</b>    |                | <b>51'002.15</b>  |                   |
| 3612.00 Entschädigungen an Region Landquart                        | 58'000           |                | 53'000           |                | 51'002.15         |                   |
| <b>0290 Verwaltungsliegenschaften</b>                              | <b>75'933</b>    | <b>5'500</b>   | <b>128'683</b>   | <b>6'000</b>   | <b>76'719.63</b>  | <b>5'037.30</b>   |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal                        | 19'000           |                | 25'000           |                | 20'936.40         |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV                        | 1'500            |                | 2'000            |                | 1'579.00          |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                           | 1'400            |                | 2'500            |                | 1'897.10          |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung                      | 350              |                | 350              |                | 319.75            |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.                      | 350              |                | 350              |                | 300.25            |                   |
| 3091.00 Personalwerbung  |                  |                |                  |                | 518.75            |                   |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                    |                  |                | 300              |                | 300.00            |                   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                           | 1'700            |                | 2'000            |                | 1'604.68          |                   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften                         | 20'000           |                | 23'000           |                | 15'422.10         |                   |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                   | 2'500            |                | 2'350            |                | 2'000.35          |                   |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten                             | 11'000           |                | 52'500           |                | 13'280.70         |                   |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                     | 800              |                | 500              |                | 791.60            |                   |
| 3160.00 Miete Liegenschaften                                       | 500              |                | 1'000            |                |                   |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen                       | 16'833           |                | 16'833           |                | 16'833.00         |                   |
| 3990.00 übrige interne Verrechnungen                               |                  |                |                  |                | 935.95            |                   |
| 4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften                         |                  | 5'500          |                  | 6'000          |                   | 5'037.30          |
| <b>1 OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>         | <b>521'387</b>   | <b>294'000</b> | <b>483'887</b>   | <b>249'000</b> | <b>318'474.51</b> | <b>393'745.92</b> |
| AUFWANDÜBERSCHUSS  | 227'387          |                | 234'887          |                |                   |                   |
| ERTRAGSÜBERSCHUSS  |                  |                |                  |                |                   | 75'271.41         |
| <b>11 Öffentliche Sicherheit</b>                                   | <b>62'428</b>    | <b>55'000</b>  | <b>66'428</b>    | <b>45'000</b>  | <b>68'356.75</b>  | <b>55'891.60</b>  |
| <b>1110 Polizei</b>  | <b>62'428</b>    | <b>55'000</b>  | <b>66'428</b>    | <b>45'000</b>  | <b>68'356.75</b>  | <b>55'891.60</b>  |
| 3119.00 Anschaffung übrige Anlagen                                 |                  |                | 5'500            |                | 7'167.90          |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                   |                  |                |                  |                |                   |                   |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                      | 4'000            |                | 3'500            |                | 3'828.15          |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen                       | 14'428           |                | 14'428           |                | 14'428.00         |                   |
| 3611.00 Entschädigungen an Kanton                                  | 44'000           |                | 43'000           |                | 42'932.70         |                   |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen                       |                  | 50'000         |                  | 40'000         |                   | 47'775.60         |
| 4270.00 Bussen   |                  | 5'000          |                  | 5'000          |                   | 8'116.00          |
| <b>14 Allgemeines Rechtswesen</b>                                  | <b>270'000</b>   | <b>100'000</b> | <b>230'000</b>   | <b>45'000</b>  | <b>116'516.97</b> | <b>197'994.32</b> |
| <b>1400 Allgemeines Rechtswesen</b>                                | <b>270'000</b>   | <b>100'000</b> | <b>230'000</b>   | <b>45'000</b>  | <b>116'516.97</b> | <b>197'994.32</b> |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                   | 5'000            |                | 5'000            |                | 2'089.45          |                   |
| 3611.00 Entschädigungen an Kanton                                  | 80'000           |                | 85'000           |                |                   |                   |
| E 3612.00 Entschädigung an Region Landquart                        | 185'000          |                | 140'000          |                | 114'427.52        |                   |
| E 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden |                  | 100'000        |                  | 45'000         |                   | 197'994.32        |
| <b>15 Feuerwehr</b>  | <b>118'892</b>   | <b>135'500</b> | <b>92'392</b>    | <b>135'500</b> | <b>76'560.04</b>  | <b>134'710.00</b> |
| <b>1500 Feuerwehr</b>  | <b>118'892</b>   | <b>135'500</b> | <b>92'392</b>    | <b>135'500</b> | <b>76'560.04</b>  | <b>134'710.00</b> |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                   | 2'500            |                | 2'500            |                | 2'311.05          |                   |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten                             |                  |                | 8'000            |                |                   |                   |
| 3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen                       | 13'500           |                | 10'000           |                | 2'583.75          |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen                       | 8'892            |                | 1'892            |                | 1'892.00          |                   |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände     | 94'000           |                | 70'000           |                | 69'253.24         |                   |
| 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen                        |                  |                |                  |                | 520.00            |                   |
| 4200.00 Ersatzabgaben  |                  | 135'000        |                  | 135'000        |                   | 134'310.00        |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                   |                  | 500            |                  | 500            |                   | 400.00            |
| <b>16 Verteidigung</b>   | <b>70'067</b>    | <b>3'500</b>   | <b>95'067</b>    | <b>23'500</b>  | <b>57'040.75</b>  | <b>5'150.00</b>   |
| <b>1610 Militärische Verteidigung</b>                              | <b>20'505</b>    |                | <b>20'505</b>    |                | <b>11'992.00</b>  |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen                       | 20'505           |                | 20'505           |                | 11'992.00         |                   |

| Erfolgsrechnung   | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |                | Rechnung 2023       |                   |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|   | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>1620 Zivilschutz (allgemein)</b>                       | <b>49'562</b>    | <b>3'500</b>   | <b>74'562</b>    | <b>23'500</b>  | <b>45'048.75</b>    | <b>5'150.00</b>   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                  | 2'000            |                | 5'000            |                | 2'586.00            |                   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften                | 2'000            |                | 5'000            |                | 2'581.95            |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                          | 600              |                | 600              |                | 603.00              |                   |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                          | 1'000            |                | 1'000            |                | 631.85              |                   |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten                    | 10'000           |                | 35'000           |                | 9'350.45            |                   |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte                       | 2'000            |                | 2'000            |                | 2'154.95            |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen              | 1'962            |                | 1'962            |                | 1'962.00            |                   |
| 3631.00 Beiträge an Kanton                                | 30'000           |                | 24'000           |                | 25'178.55           |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                          |                  |                |                  |                |                     | 1'650.00          |
| E 4500.00 Entnahme Spezialfinanzierung FK                 |                  |                |                  | 20'000         |                     |                   |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                               |                  | 3'500          |                  | 3'500          |                     | 3'500.00          |
| <b>2 BILDUNG</b>  | <b>8'083'961</b> | <b>824'390</b> | <b>7'518'780</b> | <b>837'500</b> | <b>7'208'602.44</b> | <b>994'225.25</b> |
| AUFWANDÜBERSCHUSS   | 7'259'571        |                | 6'681'280        |                | 6'214'377.19        |                   |
| <b>21 Obligatorische Schule</b>                           | <b>7'746'461</b> | <b>824'390</b> | <b>7'221'280</b> | <b>837'500</b> | <b>6'895'318.39</b> | <b>994'225.25</b> |
| <b>2110 Kindergarten</b>                                  | <b>547'000</b>   | <b>77'200</b>  | <b>554'800</b>   | <b>71'300</b>  | <b>530'764.70</b>   | <b>63'041.59</b>  |
| E 3020.00 Löhne Lehrkräfte                                | 440'000          |                | 436'000          |                | 425'060.60          |                   |
| 3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen               | -7'000           |                |                  |                |                     |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV               | 35'000           |                | 35'000           |                | 33'520.35           |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                  | 45'000           |                | 43'000           |                | 40'891.00           |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung             | 1'000            |                | 900              |                | 919.68              |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.             | 6'000            |                | 6'300            |                | 6'059.45            |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                            | 3'000            |                | 5'400            |                | 1'507.00            |                   |
| 3104.00 Lehrmittel  | 14'000           |                | 15'500           |                | 12'837.12           |                   |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager                   | 10'000           |                | 12'700           |                | 9'969.50            |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                          |                  | 4'500          |                  | 4'300          |                     | 3'900.00          |
| E 4631.00 Beiträge vom Kanton                             |                  | 72'700         |                  | 67'000         |                     | 59'141.59         |
| <b>2120 Primarstufe</b>                                   | <b>2'699'500</b> | <b>222'640</b> | <b>2'615'400</b> | <b>214'000</b> | <b>2'539'073.54</b> | <b>356'485.08</b> |
| E 3020.00 Löhne Lehrkräfte                                | 2'200'000        |                | 2'086'000        |                | 2'053'140.95        |                   |
| 3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen               | -20'000          |                |                  |                | -24'375.75          |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV               | 176'000          |                | 167'000          |                | 163'052.95          |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                  | 200'000          |                | 200'000          |                | 188'495.50          |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung             | 4'000            |                | 4'200            |                | 4'413.04            |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.             | 32'000           |                | 30'500           |                | 29'671.15           |                   |
| 3064.00 Überbrückungsrenten                               |                  |                |                  |                | 14'700.00           |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                            | 12'000           |                | 18'900           |                | 5'755.70            |                   |
| 3104.00 Lehrmittel  | 65'000           |                | 73'300           |                | 70'252.45           |                   |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager                   | 25'000           |                | 29'000           |                | 31'047.55           |                   |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen                 | 5'500            |                | 6'500            |                | 2'920.00            |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                          |                  | 3'040          |                  | 3'800          |                     | 15'203.95         |
| E 4631.00 Beiträge vom Kanton                             |                  | 219'600        |                  | 210'200        |                     | 339'358.13        |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden                            |                  |                |                  |                |                     | 1'923.00          |
| <b>2130 Oberstufe / Sekundarstufe I</b>                   | <b>2'069'750</b> | <b>183'700</b> | <b>1'727'400</b> | <b>235'200</b> | <b>1'742'461.36</b> | <b>252'401.08</b> |
| E 3020.00 Löhne Lehrkräfte                                | 1'600'000        |                | 1'250'000        |                | 1'331'650.80        |                   |
| 3020.99 Leistungen von Sozialversicherungen               | -60'000          |                |                  |                | -23'306.00          |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV               | 128'000          |                | 100'000          |                | 104'639.55          |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                  | 180'000          |                | 138'000          |                | 143'899.10          |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung             | 3'000            |                | 2'500            |                | 2'893.54            |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.             | 20'000           |                | 18'500           |                | 19'052.25           |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                            | 3'500            |                | 7'200            |                | 1'736.30            |                   |
| 3104.00 Lehrmittel  | 60'000           |                | 67'500           |                | 55'551.02           |                   |
| 3105.00 Lebensmittel                                      | 12'500           |                | 13'200           |                | 11'001.35           |                   |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager                   | 50'000           |                | 43'200           |                | 22'698.45           |                   |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen                 | 72'750           |                | 87'300           |                | 72'645.00           |                   |
| E 4631.00 Beiträge vom Kanton                             |                  | 147'300        |                  | 150'500        |                     | 170'111.23        |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden |                  | 36'400         |                  | 84'700         |                     | 82'289.85         |

| Erfolgsrechnung                                      | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |                | Rechnung 2023       |                   |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>2140 Musikschulen</b>                             | <b>75'000</b>    |                | <b>70'000</b>    |                | <b>66'003.10</b>    |                   |
| 3612.00 Entschädigung an Region Landquart            | 75'000           |                | 70'000           |                | 66'003.10           |                   |
| <b>2170 Schulliegenschaften</b>                      | <b>1'549'061</b> | <b>38'400</b>  | <b>1'460'580</b> | <b>41'500</b>  | <b>1'300'513.25</b> | <b>36'599.00</b>  |
| E 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal        | 330'000          |                | 275'000          |                | 268'835.70          |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV          | 26'400           |                | 22'000           |                | 20'421.10           |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse             | 35'000           |                | 35'000           |                | 31'634.60           |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung        | 4'000            |                | 3'800            |                | 4'056.42            |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.        | 4'200            |                | 4'000            |                | 3'597.80            |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                       | 500              |                | 500              |                |                     |                   |
| 3091.00 Personalwerbung                              | 3'000            |                | 2'500            |                |                     |                   |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                      | 1'000            |                | 1'000            |                | 800.00              |                   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial             | 35'000           |                | 35'000           |                | 29'070.00           |                   |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte                | 53'000           |                | 42'000           |                | 6'750.80            |                   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften           | 180'000          |                | 200'000          |                | 202'157.50          |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                     | 300              |                | 300              |                | 121.15              |                   |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.           | 40'000           |                | 50'000           |                | 2'548.20            |                   |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                     | 22'000           |                | 23'000           |                | 20'007.65           |                   |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                          | 1'000            |                | 1'000            |                | 1'069.80            |                   |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten               | 194'000          |                | 205'000          |                | 119'616.76          |                   |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge       | 12'000           |                | 13'000           |                | 10'730.52           |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                       |                  |                | 500              |                |                     |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibung Sachanlagen         | 595'461          |                | 537'980          |                | 564'754.90          |                   |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung                   | 12'200           |                | 9'000            |                | 14'340.35           |                   |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse                         |                  | 14'400         |                  | 14'500         |                     | 14'400.00         |
| 4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften           |                  | 24'000         |                  | 27'000         |                     | 22'199.00         |
| <b>2180 Tagesbetreuung</b>                           | <b>99'900</b>    | <b>54'000</b>  | <b>103'300</b>   | <b>48'000</b>  | <b>86'784.66</b>    | <b>29'031.60</b>  |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal          | 69'000           |                | 70'000           |                | 55'348.45           |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV          | 5'600            |                | 5'600            |                | 3'816.35            |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung        | 300              |                | 200              |                | 121.97              |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.       | 2'000            |                | 1'000            |                | 802.80              |                   |
| 3091.00 Personalwerbung                              | 1'000            |                |                  |                | 1'037.50            |                   |
| 3099.00 übriger Personalaufwand                      | 2'000            |                | 2'500            |                | 1'279.95            |                   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial             | 1'000            |                |                  |                |                     |                   |
| 3105.00 Lebensmittel                                 | 10'000           |                | 15'000           |                | 6'891.20            |                   |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte                | 2'000            |                | 2'000            |                | 7'847.29            |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                     | 2'000            |                | 2'000            |                | 3'768.95            |                   |
| 3160.00 Miete Liegenschaften                         |                  |                |                  |                | 2'400.00            |                   |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen            | 5'000            |                | 5'000            |                | 2'200.00            |                   |
| 3990.00 übrige interne Verrechnungen                 |                  |                |                  |                | 1'270.20            |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                     |                  | 38'000         |                  | 36'000         |                     | 22'835.00         |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                          |                  | 16'000         |                  | 12'000         |                     | 6'196.60          |
| <b>2190 Schulleitung und Schulverwaltung</b>         | <b>345'300</b>   | <b>115'750</b> | <b>341'700</b>   | <b>112'500</b> | <b>332'317.73</b>   | <b>118'269.40</b> |
| 3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen | 15'000           |                | 13'000           |                | 15'994.20           |                   |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal          | 255'000          |                | 250'000          |                | 252'583.95          |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV          | 21'600           |                | 20'000           |                | 20'955.85           |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse             | 40'000           |                | 38'000           |                | 32'227.65           |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung        | 500              |                | 500              |                | 580.83              |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.        | 3'700            |                | 3'700            |                | 3'593.50            |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                       | 3'000            |                | 8'000            |                | 2'201.50            |                   |
| 3100.00 Büromaterial                                 | 3'500            |                | 4'500            |                | 3'091.20            |                   |
| 3110.00 Anschaffung Mobilien (ohne IT)               | 1'500            |                | 1'500            |                |                     |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                       | 1'500            |                | 2'500            |                | 1'089.05            |                   |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                          |                  | 115'750        |                  | 112'500        |                     | 118'269.40        |

| Erfolgsrechnung                                | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |                | Rechnung 2023     |                   |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2192 Volksschule Sonstiges</b>              | <b>360'950</b>   | <b>132'700</b> | <b>348'100</b>   | <b>115'000</b> | <b>297'400.05</b> | <b>138'397.50</b> |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                 | 11'500           |                | 11'500           |                | 13'082.70         |                   |
| 3091.00 Personalwerbung                        | 5'000            |                | 5'000            |                | 1'613.35          |                   |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                | 25'000           |                | 28'400           |                | 25'675.20         |                   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial       | 6'500            |                | 7'000            |                | 4'807.85          |                   |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften           | 9'500            |                | 9'000            |                | 9'712.11          |                   |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte          | 12'900           |                | 7'600            |                | 16'112.57         |                   |
| 3113.00 Anschaffung IT-Hardware                | 29'200           |                | 20'500           |                | 20'580.90         |                   |
| 3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen       | 1'500            |                | 1'000            |                | 1'749.18          |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter               | 12'000           |                | 15'000           |                | 7'505.00          |                   |
| 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.     | 21'000           |                | 19'800           |                | 20'213.15         |                   |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien               | 5'500            |                | 5'500            |                | 5'224.90          |                   |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 15'800           |                | 10'600           |                | 10'644.15         |                   |
| 3153.00 Unterhalt IT-Hardware                  | 1'000            |                | 1'000            |                | 2'044.55          |                   |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen         | 72'550           |                | 70'200           |                | 41'360.24         |                   |
| 3162.00 Raten für operatives Leasing           | 77'500           |                | 69'500           |                | 68'244.20         |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen             |                  |                | 12'000           |                |                   |                   |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmen        | 54'500           |                | 54'500           |                | 48'830.00         |                   |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen   |                  | 1'000          |                  | 1'000          |                   | 1'280.80          |
| 4250.00 Verkäufe                               |                  |                |                  |                |                   | 7'000.00          |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                    |                  | 131'700        |                  | 114'000        |                   | 130'116.70        |
| <b>22 Sonderschulen</b>                        | <b>180'000</b>   |                | <b>160'000</b>   |                | <b>163'084.05</b> |                   |
| <b>2200 Sonderschulen</b>                      | <b>180'000</b>   |                | <b>160'000</b>   |                | <b>163'084.05</b> |                   |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen      | 180'000          |                | 160'000          |                | 163'084.05        |                   |
| <b>23 Berufliche Grundbildung</b>              | <b>7'500</b>     |                | <b>7'500</b>     |                | <b>4'700.00</b>   |                   |
| <b>2300 Berufliche Grundbildung</b>            | <b>7'500</b>     |                | <b>7'500</b>     |                | <b>4'700.00</b>   |                   |
| 3614.00 Entschädigung an öff. Unternehmen      | 7'500            |                | 7'500            |                | 4'700.00          |                   |
| <b>25 Allgemeinbildende Schulen</b>            | <b>150'000</b>   |                | <b>130'000</b>   |                | <b>145'500.00</b> |                   |
| <b>2510 Gymnasiale Maturitätsschulen</b>       | <b>150'000</b>   |                | <b>130'000</b>   |                | <b>145'500.00</b> |                   |
| 3631.00 Beiträge an den Kanton                 | 150'000          |                | 130'000          |                | 145'500.00        |                   |

| Erfolgsrechnung                                | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |                | Rechnung 2023     |                   |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>    | <b>1'070'704</b> | <b>303'500</b> | <b>1'197'204</b> | <b>302'000</b> | <b>943'705.73</b> | <b>297'573.63</b> |
| AUFWANDÜBERSCHUSS                              | 767'204          |                | 895'204          |                | 646'132.10        |                   |
| <b>31 Kulturerbe</b>                           | <b>2'000</b>     |                | <b>5'000</b>     |                |                   |                   |
| <b>3120 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>     | <b>2'000</b>     |                | <b>5'000</b>     |                |                   |                   |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten  | 2'000            |                | 5'000            |                |                   |                   |
| <b>32 Übrige Kultur</b>                        | <b>33'000</b>    |                | <b>41'000</b>    |                | <b>37'655.22</b>  |                   |
| <b>3290 Kultur, übriges</b>                    | <b>33'000</b>    |                | <b>41'000</b>    |                | <b>37'655.22</b>  |                   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial       | 2'000            |                | 2'000            |                | 1'024.75          |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter               | 3'000            |                | 2'500            |                | 5'130.47          |                   |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt Tiefbauten         |                  |                | 5'000            |                |                   |                   |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen     | 28'000           |                | 31'500           |                | 31'500.00         |                   |
| <b>33 Medien</b>                               | <b>190'000</b>   | <b>190'000</b> | <b>205'000</b>   | <b>205'000</b> | <b>192'829.13</b> | <b>192'829.13</b> |
| <b>3321 Multimediaanlage (Gemeindebetrieb)</b> | <b>190'000</b>   | <b>190'000</b> | <b>205'000</b>   | <b>205'000</b> | <b>192'829.13</b> | <b>192'829.13</b> |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften     | 4'500            |                | 5'000            |                | 4'488.70          |                   |
| E 3130.00 Dienstleistungen Dritter             | 45'000           |                | 65'000           |                | 34'947.65         |                   |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                    | 22'000           |                | 21'000           |                | 19'895.70         |                   |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten  | 40'000           |                | 40'000           |                | 17'424.40         |                   |
| 3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen   | 37'000           |                | 36'000           |                | 33'768.00         |                   |
| 3500.00 Einlage in Spezialfinanzierung FK      | 26'840           |                | 23'340           |                | 67'644.68         |                   |
| 3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen   | 14'660           |                | 14'660           |                | 14'660.00         |                   |
| E 4240.00 Benützunggebühren, Dienstleistungen  |                  | 100'000        |                  | 155'000        |                   | 141'475.15        |
| E 4260.00 Rückerstattungen Dritter             |                  | 90'000         |                  | 50'000         |                   | 51'353.98         |
| <b>34 Sport und Freizeit</b>                   | <b>845'204</b>   | <b>113'500</b> | <b>945'704</b>   | <b>97'000</b>  | <b>712'716.28</b> | <b>104'744.50</b> |
| <b>3410 Sport</b>                              | <b>39'169</b>    | <b>12'500</b>  | <b>170'519</b>   | <b>10'000</b>  | <b>16'408.74</b>  |                   |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal    | 22'500           |                | 20'500           |                | 6'877.05          |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV    | 1'800            |                | 1'700            |                | 540.90            |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse       | 3'200            |                | 1'500            |                | 941.60            |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung  | 300              |                | 50               |                | 109.64            |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.  | 400              |                | 300              |                | 97.10             |                   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial       | 1'000            |                | 5'000            |                |                   |                   |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte          |                  |                |                  |                | 599.00            |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter               | 1'500            |                |                  |                | 274.45            |                   |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten            |                  |                | 130'000          |                |                   |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen             | 6'469            |                | 6'469            |                | 6'469.00          |                   |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen     | 2'000            |                | 5'000            |                | 500.00            |                   |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                    |                  | 12'500         |                  | 10'000         |                   |                   |
| <b>3411 Hallenbad im Feld</b>                  | <b>645'935</b>   | <b>100'000</b> | <b>641'335</b>   | <b>87'000</b>  | <b>614'275.89</b> | <b>103'744.50</b> |
| E 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal  | 82'000           |                | 70'000           |                | 70'070.75         |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV    | 6'600            |                | 5'500            |                | 5'673.70          |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse       | 5'000            |                | 4'300            |                | 4'367.10          |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung  | 1'000            |                | 1'000            |                | 969.22            |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.  | 1'200            |                | 1'100            |                | 1'019.15          |                   |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                | 1'500            |                | 800              |                | 1'585.00          |                   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial       | 13'000           |                | 15'000           |                | 9'544.75          |                   |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte          | 5'000            |                | 8'000            |                | 3'997.50          |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter               | 1'000            |                | 1'000            |                | 659.15            |                   |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten         | 35'000           |                | 20'000           |                | 23'835.40         |                   |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 30'000           |                | 50'000           |                | 27'919.17         |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen             | 464'635          |                | 464'635          |                | 464'635.00        |                   |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse                   |                  | 75'000         |                  | 72'000         |                   | 78'594.50         |
| 4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften     |                  | 25'000         |                  | 15'000         |                   | 25'150.00         |

| Erfolgsrechnung  | Voranschlag 2025 |               | Voranschlag 2024 |               | Rechnung 2023       |                  |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>3420 Freizeit</b>   | <b>160'100</b>   | <b>1'000</b>  | <b>133'850</b>   |               | <b>82'031.65</b>    | <b>1'000.00</b>  |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal                      | 85'000           |               | 78'200           |               | 27'198.25           |                  |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV                      | 6'800            |               | 6'300            |               | 1'837.65            |                  |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                         | 5'500            |               | 5'000            |               | 1'835.20            |                  |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung                    | 1'100            |               | 150              |               | 380.60              |                  |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.                   | 1'200            |               | 1'200            |               | 393.10              |                  |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                                   | 1'000            |               | 2'000            |               |                     |                  |
| 3099.00 übriger Personalaufwand                                  | 500              |               |                  |               | 1'763.15            |                  |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 6'500            |               | 2'500            |               | 1'838.00            |                  |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte                            | 3'000            |               | 4'500            |               | 20'848.25           |                  |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften                       | 4'000            |               | 4'000            |               | 3'194.15            |                  |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                 | 5'000            |               | 4'000            |               | 1'510.80            |                  |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten                    | 1'500            |               | 1'000            |               |                     |                  |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                   | 2'000            |               | 2'000            |               |                     |                  |
| 3161.00 Miete Mobilien   | 17'500           |               | 6'500            |               | 6'367.50            |                  |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                   | 500              |               | 500              |               |                     |                  |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen                       | 18'000           |               | 15'000           |               | 14'865.00           |                  |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung                               | 1'000            |               | 1'000            |               |                     |                  |
| 4390.00 übriger Ertrag   |                  |               |                  |               |                     | 1'000.00         |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                                      |                  | 1'000         |                  |               |                     |                  |
| <b>35 Kirchen, religiöse Angelegenheiten</b>                     | <b>500</b>       |               | <b>500</b>       |               | <b>505.10</b>       |                  |
| <b>3500 Kirchen, religiöse Angelegenheiten</b>                   | <b>500</b>       |               | <b>500</b>       |               | <b>505.10</b>       |                  |
| 3159.00 Unterhalt nicht aktivierbare Anlagen                     | 500              |               | 500              |               | 505.10              |                  |
| <b>4 GESUNDHEIT</b>  | <b>1'457'782</b> | <b>50'000</b> | <b>1'401'182</b> | <b>50'000</b> | <b>1'333'984.40</b> | <b>53'503.00</b> |
| AUFWANDÜBERSCHUSS  | 1'407'782        |               | 1'351'182        |               | 1'280'481.40        |                  |
| <b>41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>                     | <b>1'246'082</b> | <b>35'000</b> | <b>1'216'082</b> | <b>35'000</b> | <b>1'150'116.85</b> | <b>37'085.40</b> |
| <b>4110 Spitäler</b>   | <b>351'953</b>   |               | <b>401'953</b>   |               | <b>317'534.60</b>   |                  |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände   | 350'000          |               | 400'000          |               | 315'581.60          |                  |
| 3660.00 Planmässige Abschreibung                                 | 1'953            |               | 1'953            |               | 1'953.00            |                  |
| <b>4120 Kranken-, Alters-, und Pflegeheime</b>                   | <b>894'129</b>   | <b>35'000</b> | <b>814'129</b>   | <b>35'000</b> | <b>832'582.25</b>   | <b>37'085.40</b> |
| E 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen                    | 780'000          |               | 700'000          |               | 718'453.25          |                  |
| 3660.00 Planmässige Abschreibung                                 | 114'129          |               | 114'129          |               | 114'129.00          |                  |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden |                  | 35'000        |                  | 35'000        |                     | 37'085.40        |
| <b>42 Ambulante Krankenpflege</b>                                | <b>160'500</b>   |               | <b>135'500</b>   |               | <b>134'438.10</b>   |                  |
| <b>4210 Ambulante Krankenpflege</b>                              | <b>160'500</b>   |               | <b>135'500</b>   |               | <b>134'438.10</b>   |                  |
| 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen                      | 160'000          |               | 135'000          |               | 133'938.10          |                  |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen                       | 500              |               | 500              |               | 500.00              |                  |
| <b>43 Gesundheitsprävention</b>                                  | <b>51'200</b>    | <b>15'000</b> | <b>49'600</b>    | <b>15'000</b> | <b>49'429.45</b>    | <b>16'417.60</b> |
| <b>4320 Übrige Krankheitsbekämpfung</b>                          | <b>300</b>       |               | <b>300</b>       |               | <b>280.00</b>       |                  |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen                       | 300              |               | 300              |               | 280.00              |                  |
| <b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>                               | <b>50'900</b>    | <b>15'000</b> | <b>49'300</b>    | <b>15'000</b> | <b>49'149.45</b>    | <b>16'417.60</b> |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal                      | 40'000           |               | 38'000           |               | 39'853.55           |                  |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV                      | 3'200            |               | 3'100            |               | 3'216.75            |                  |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung                    | 100              |               | 100              |               | 87.87               |                  |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldvers.                   | 100              |               | 100              |               | 60.50               |                  |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                                   |                  |               | 500              |               |                     |                  |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 500              |               | 500              |               | 164.78              |                  |
| 3136.00 Honorare privatärztliche Tätigkeit                       | 7'000            |               | 7'000            |               | 5'766.00            |                  |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                   |                  |               |                  |               |                     |                  |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                 |                  | 15'000        |                  | 15'000        |                     | 16'417.60        |

| Erfolgsrechnung  | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |                | Rechnung 2023       |                   |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>                                      | <b>1'068'000</b> | <b>162'500</b> | <b>1'098'000</b> | <b>295'000</b> | <b>886'766.55</b>   | <b>378'866.15</b> |
| AUFWANDÜBERSCHUSS  | 905'500          |                | 803'000          |                | 507'900.40          |                   |
| <b>54 Familie und Jugend</b>                                     | <b>232'000</b>   | <b>7'500</b>   | <b>232'000</b>   | <b>3'000</b>   | <b>189'018.05</b>   | <b>45'385.85</b>  |
| <b>5430 Alimentenbevorschussung</b>                              | <b>42'000</b>    | <b>5'000</b>   | <b>62'000</b>    | <b>3'000</b>   | <b>41'433.25</b>    | <b>8'702.85</b>   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                 | 2'000            |                | 2'000            |                | 1'801.25            |                   |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                            | 40'000           |                | 60'000           |                | 39'632.00           |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                 |                  | 5'000          |                  | 3'000          |                     | 8'702.85          |
| <b>5440 Jugendschutz allgemein</b>                               | <b>100'000</b>   |                | <b>80'000</b>    |                | <b>77'195.75</b>    | <b>33'972.00</b>  |
| 3631.00 Beiträge an den Kanton                                   | 100'000          |                | 80'000           |                | 77'195.75           |                   |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                                      |                  |                |                  |                |                     | 33'972.00         |
| <b>5450 Leistungen an Familien</b>                               | <b>90'000</b>    | <b>2'500</b>   | <b>90'000</b>    |                | <b>70'389.05</b>    | <b>2'711.00</b>   |
| E 3631.00 Beiträge an den Kanton                                 | 90'000           |                | 90'000           |                | 70'389.05           |                   |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                                      |                  | 2'500          |                  |                |                     | 2'711.00          |
| <b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>                              | <b>830'000</b>   | <b>155'000</b> | <b>860'000</b>   | <b>292'000</b> | <b>694'408.00</b>   | <b>333'480.30</b> |
| <b>E 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                  | <b>700'000</b>   | <b>155'000</b> | <b>700'000</b>   | <b>290'000</b> | <b>593'050.40</b>   | <b>332'280.30</b> |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                            | 700'000          |                | 700'000          |                | 593'050.40          |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                 |                  | 150'000        |                  | 250'000        |                     | 313'614.30        |
| 4621.00 Finanz- und Lastenausgleich von Kanton                   |                  | 5'000          |                  | 40'000         |                     | 18'666.00         |
| <b>5730 Asylwesen</b>  | <b>10'000</b>    |                | <b>20'000</b>    |                | <b>5'600.90</b>     |                   |
| 3631.00 Beiträge an den Kanton                                   | 10'000           |                | 20'000           |                | 5'600.90            |                   |
| <b>5790 Fürsorge übriges</b>                                     | <b>120'000</b>   |                | <b>140'000</b>   | <b>2'000</b>   | <b>95'756.70</b>    | <b>1'200.00</b>   |
| 3631.00 Beiträge an den Kanton                                   | 120'000          |                | 140'000          |                | 95'756.70           |                   |
| 4260.00 Rückerstattung Dritter                                   |                  |                |                  | 2'000          |                     | 1'200.00          |
| <b>59 Soziale Wohlfahrt übriges</b>                              | <b>6'000</b>     |                | <b>6'000</b>     |                | <b>3'340.50</b>     |                   |
| <b>5920 Hilfsaktionen</b>  | <b>6'000</b>     |                | <b>6'000</b>     |                | <b>3'340.50</b>     |                   |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen                       | 6'000            |                | 6'000            |                | 3'340.50            |                   |
| <b>6 VERKEHR</b>   | <b>1'534'444</b> | <b>86'000</b>  | <b>1'601'664</b> | <b>86'000</b>  | <b>1'361'013.98</b> | <b>104'852.65</b> |
| AUFWANDÜBERSCHUSS  | 1'448'444        |                | 1'515'664        |                | 1'256'161.33        |                   |
| <b>61 Strassenverkehr</b>  | <b>1'510'241</b> | <b>86'000</b>  | <b>1'577'461</b> | <b>86'000</b>  | <b>1'337'609.98</b> | <b>65'379.95</b>  |
| <b>6150 Gemeindestrassen</b>                                     | <b>711'663</b>   | <b>34'000</b>  | <b>806'216</b>   | <b>34'000</b>  | <b>659'106.27</b>   | <b>13'629.60</b>  |
| E 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 50'000           |                | 50'000           |                | 37'954.90           |                   |
| 3119.00 Anschaffung übrige Anlagen                               | 10'000           |                | 10'000           |                | 4'594.70            |                   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften                       | 21'000           |                | 30'000           |                | 29'959.35           |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                 | 40'000           |                | 60'000           |                | 31'936.45           |                   |
| 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen                             | 180'000          |                | 248'000          |                | 208'162.47          |                   |
| 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen                   | 35'000           |                | 33'000           |                | 66'812.40           |                   |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                  | 10'000           |                | 50'000           |                | 29'908.00           |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen                               | 364'663          |                | 324'216          |                | 249'778.00          |                   |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung                               | 1'000            |                | 1'000            |                |                     |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                 |                  | 4'000          |                  | 4'000          |                     | 1'456.50          |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden |                  | 30'000         |                  | 30'000         |                     | 12'173.10         |



| Erfolgsrechnung                                 | Voranschlag 2025 |                  | Voranschlag 2024 |                  | Rechnung 2023       |                     |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>6190 Werkbetrieb</b>                         | <b>798'578</b>   | <b>52'000</b>    | <b>771'245</b>   | <b>52'000</b>    | <b>678'503.71</b>   | <b>51'750.35</b>    |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal     | 420'000          |                  | 352'000          |                  | 345'614.65          |                     |
| 3010.99 Leistungen von Sozialversicherungen     |                  |                  |                  |                  | -9'060.55           |                     |
| 3049.00 Übrige Zulagen                          |                  |                  |                  |                  | 190.00              |                     |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV     | 33'600           |                  | 28'200           |                  | 28'087.90           |                     |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse        | 45'000           |                  | 38'000           |                  | 37'233.60           |                     |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung   | 6'500            |                  | 5'000            |                  | 5'523.91            |                     |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.   | 6'000            |                  | 5'100            |                  | 5'045.30            |                     |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                  | 5'000            |                  | 12'000           |                  |                     |                     |
| 3091.00 Personalwerbung                         | 2'000            |                  | 2'000            |                  |                     |                     |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                 | 2'500            |                  | 2'500            |                  | 1'315.25            |                     |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial        | 46'000           |                  | 47'000           |                  | 36'912.90           |                     |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte           | 30'000           |                  | 76'000           |                  | 62'254.95           |                     |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften      | 3'500            |                  | 3'500            |                  | 4'250.50            |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                | 12'000           |                  | 9'000            |                  | 17'126.05           |                     |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                | 15'000           |                  | 13'000           |                  | 12'471.50           |                     |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                     | 6'500            |                  | 5'500            |                  | 5'865.95            |                     |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten          | 1'000            |                  | 1'200            |                  | 824.25              |                     |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge  | 40'000           |                  | 40'000           |                  | 33'980.25           |                     |
| 3160.00 Miete Liegenschaften                    | 30'000           |                  | 30'000           |                  | 30'000.00           |                     |
| 3161.00 Miete Mobilien                          | 12'000           |                  | 12'000           |                  | 6'677.40            |                     |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                  | 2'500            |                  | 2'500            |                  | 2'400.00            |                     |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen              | 79'478           |                  | 86'745           |                  | 51'789.90           |                     |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen    |                  | 2'000            |                  | 2'000            |                     | 1'750.35            |
| 4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen    |                  | 50'000           |                  | 50'000           |                     | 50'000.00           |
| <b>62 Öffentlicher Verkehr</b>                  | <b>24'203</b>    |                  | <b>24'203</b>    |                  | <b>23'404.00</b>    | <b>39'472.70</b>    |
| <b>6290 Öffentlicher Verkehr übriges</b>        | <b>24'203</b>    |                  | <b>24'203</b>    |                  | <b>23'404.00</b>    | <b>39'472.70</b>    |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen              | 10'203           |                  | 10'203           |                  | 10'204.00           |                     |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmen         | 14'000           |                  | 14'000           |                  | 13'200.00           |                     |
| 4250.00 Verkäufe                                |                  |                  |                  |                  |                     | 39'472.70           |
| <b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>           | <b>2'442'733</b> | <b>2'038'057</b> | <b>2'062'201</b> | <b>1'583'802</b> | <b>1'926'327.89</b> | <b>1'698'175.00</b> |
| AUFWANDÜBERSCHUSS                               | 404'676          |                  | 478'399          |                  | 228'152.89          |                     |
| <b>71 Wasserversorgung</b>                      | <b>817'624</b>   | <b>791'974</b>   | <b>587'694</b>   | <b>558'194</b>   | <b>730'818.43</b>   | <b>707'610.88</b>   |
| <b>7100 Wasserversorgung (allgemein)</b>        | <b>25'650</b>    |                  | <b>29'500</b>    |                  | <b>23'207.55</b>    |                     |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial        | 500              |                  | 500              |                  | 496.35              |                     |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                     | 1'150            |                  | 1'000            |                  | 1'045.00            |                     |
| 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen  |                  |                  | 7'000            |                  | 666.20              |                     |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung              | 24'000           |                  | 21'000           |                  | 21'000.00           |                     |
| <b>7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>  | <b>791'974</b>   | <b>791'974</b>   | <b>558'194</b>   | <b>558'194</b>   | <b>707'610.88</b>   | <b>707'610.88</b>   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                  | 2'000            |                  | 2'500            |                  |                     |                     |
| E 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial      | 90'000           |                  | 70'000           |                  | 137'865.40          |                     |
| E 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte         | 62'000           |                  | 18'500           |                  | 32'756.20           |                     |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften      | 20'000           |                  | 25'000           |                  | 13'930.85           |                     |
| E 3130.00 Dienstleistungen Dritter              | 150'000          |                  | 90'000           |                  | 83'093.03           |                     |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                     | 10'000           |                  | 1'000            |                  | 9'635.45            |                     |
| E 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 250'000          |                  | 200'000          |                  | 312'025.95          |                     |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen              | 135'974          |                  | 76'194           |                  | 43'304.00           |                     |
| 3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen    | 72'000           |                  | 75'000           |                  | 75'000.00           |                     |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen    |                  | 430'000          |                  | 360'000          |                     | 352'758.25          |
| 4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK     |                  | 334'474          |                  | 177'994          |                     | 334'271.63          |
| 4614.00 Entschädigung von öff. Unternehmen      |                  | 8'000            |                  | 7'000            |                     | 7'381.00            |
| 4990.00 Übrige interne Verrechnung              |                  | 19'500           |                  | 13'200           |                     | 13'200.00           |

| Erfolgsrechnung  | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |                | Rechnung 2023     |                   |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>72 Abwasserbeseitigung</b>                                    | <b>661'299</b>   | <b>661'299</b> | <b>638'149</b>   | <b>638'149</b> | <b>582'731.10</b> | <b>582'731.10</b> |
| <b>7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>                | <b>661'299</b>   | <b>661'299</b> | <b>638'149</b>   | <b>638'149</b> | <b>582'731.10</b> | <b>582'731.10</b> |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte                            |                  |                |                  |                | 5'121.45          |                   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften                       | 500              |                | 500              |                | 398.95            |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                 | 30'000           |                | 50'000           |                | 35'412.00         |                   |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                                      |                  |                |                  |                |                   |                   |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten                    | 100'000          |                | 118'000          |                | 83'969.45         |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen                               | 63'799           |                | 52'649           |                | 7'952.00          |                   |
| E 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 445'000          |                | 392'000          |                | 424'877.25        |                   |
| 3910.00 interne Verrechnung Dienstleistungen                     | 22'000           |                | 25'000           |                | 25'000.00         |                   |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen                     |                  | 200'000        |                  | 145'000        |                   | 146'035.50        |
| 4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK                      |                  | 449'599        |                  | 481'349        |                   | 424'895.60        |
| 4990.00 Übrige interne Verrechnung                               |                  | 11'700         |                  | 11'800         |                   | 11'800.00         |
| <b>73 Abfallwirtschaft</b>                                       | <b>411'284</b>   | <b>381'784</b> | <b>399'959</b>   | <b>369'459</b> | <b>405'622.27</b> | <b>372'718.62</b> |
| <b>7300 Abfallwirtschaft (allgemein)</b>                         | <b>30'500</b>    | <b>1'000</b>   | <b>30'500</b>    |                | <b>34'983.25</b>  | <b>2'079.60</b>   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 3'000            |                | 3'000            |                | 1'757.65          |                   |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten                           | 3'000            |                | 3'000            |                | 8'994.50          |                   |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände   | 4'500            |                | 4'500            |                | 4'231.10          |                   |
| 3990.00 Übrige Interne Verrechnung                               | 20'000           |                | 20'000           |                | 20'000.00         |                   |
| 4390.00 Übriger Ertrag   |                  | 1'000          |                  |                |                   | 2'079.60          |
| <b>7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>                   | <b>380'784</b>   | <b>380'784</b> | <b>369'459</b>   | <b>369'459</b> | <b>370'639.02</b> | <b>370'639.02</b> |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal                      | 35'000           |                | 35'000           |                | 27'658.35         |                   |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV                      | 2'800            |                | 2'800            |                | 1'298.80          |                   |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                         | 2'000            |                | 2'000            |                | 1'964.10          |                   |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung                    | 500              |                | 500              |                | 452.41            |                   |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.                    | 500              |                | 500              |                | 401.05            |                   |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 28'000           |                | 28'000           |                | 22'647.78         |                   |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte                            | 1'500            |                | 2'000            |                | 5'000.00          |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                 | 120'000          |                | 120'000          |                | 99'588.70         |                   |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                                      | 1'500            |                | 1'500            |                | 1'431.65          |                   |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten                    | 55'000           |                | 55'000           |                | 80'401.70         |                   |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                   | 7'500            |                | 4'500            |                | 6'961.50          |                   |
| 3161.00 Miete und Pacht Mobilien                                 | 12'000           |                | 12'000           |                | 11'770.50         |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen                               | 14'484           |                | 10'659           |                | 7'034.00          |                   |
| 3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK                        |                  |                |                  |                | 5'670.03          |                   |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände   | 70'000           |                | 65'000           |                | 68'358.45         |                   |
| 3910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen                     | 30'000           |                | 30'000           |                | 30'000.00         |                   |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen                     |                  | 345'000        |                  | 340'000        |                   | 334'485.24        |
| 4270.00 Bussen   |                  | 1'000          |                  | 1'000          |                   | 1'600.00          |
| 4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung EK                      |                  | 7'284          |                  | 1'459          |                   |                   |
| 4604.00 Etragsanteil GEVAG Trimmis                               |                  | 500            |                  |                |                   | 807.28            |
| 4990.00 Übrige interne Verrechnung                               |                  | 27'000         |                  | 27'000         |                   | 33'746.50         |
| <b>74 Verbauungen</b>  | <b>145'572</b>   |                | <b>175'572</b>   |                | <b>78'774.25</b>  |                   |
| <b>7410 Gewässerverbauungen</b>                                  | <b>145'572</b>   |                | <b>175'572</b>   |                | <b>78'774.25</b>  |                   |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten                    | 80'000           |                | 110'000          |                | 13'203.25         |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen                               | 65'572           |                | 65'572           |                | 65'571.00         |                   |

| Erfolgsrechnung                               | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |               | Rechnung 2023    |                  |
|---|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|   | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>        | <b>48'922</b>    | <b>17'500</b>  | <b>49'418</b>    | <b>17'500</b> | <b>42'285.79</b> | <b>35'114.40</b> |
| <b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>      | <b>48'922</b>    | <b>17'500</b>  | <b>49'418</b>    | <b>17'500</b> | <b>42'285.79</b> | <b>35'114.40</b> |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial      |                  |                |                  |               | 479.90           |                  |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 45'000           |                | 45'000           |               | 37'857.79        |                  |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen            | 1'262            |                | 1'418            |               | 1'262.00         |                  |
| 3630.00 Beiträge an den Bund                  |                  |                |                  |               | 26.10            |                  |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen    | 2'660            |                | 3'000            |               | 2'660.00         |                  |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                   |                  | 17'500         |                  | 17'500        |                  | 35'114.40        |
| <b>77 Übriger Umweltschutz</b>                | <b>78'688</b>    | <b>500</b>     | <b>101'125</b>   | <b>500</b>    | <b>45'596.30</b> |                  |
| <b>7710 Friedhof und Bestattung</b>           | <b>76'688</b>    | <b>500</b>     | <b>98'125</b>    | <b>500</b>    | <b>43'711.55</b> |                  |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial      | 3'500            |                | 5'000            |               | 1'520.30         |                  |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte         | 500              |                | 6'100            |               |                  |                  |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften    | 3'500            |                | 3'500            |               | 2'876.30         |                  |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter              | 4'000            |                | 3'000            |               | 92.40            |                  |
| 3143.00 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 20'000           |                | 35'000           |               | 3'256.81         |                  |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten        | 2'000            |                | 2'000            |               | 1'250.70         |                  |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte           | 2'000            |                | 2'100            |               | 373.09           |                  |
| 3161.00 Miete und Pacht Mobilien              | 250              |                | 500              |               | 236.95           |                  |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen            | 10'938           |                | 10'925           |               | 10'939.00        |                  |
| 3614.00 Entschädigungen an öff. Unternehmen   | 15'000           |                | 15'000           |               | 9'700.00         |                  |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte         | 15'000           |                | 15'000           |               | 12'266.00        |                  |
| 3990.00 Übrige interne Verrechnung            |                  |                |                  |               | 1'200.00         |                  |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen  |                  | 500            |                  | 500           |                  |                  |
| <b>7790 Umweltschutz, übriges</b>             | <b>2'000</b>     |                | <b>3'000</b>     |               | <b>1'884.75</b>  |                  |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter              | 2'000            |                | 3'000            |               | 1'884.75         |                  |
| <b>79 Raumordnung</b>                         | <b>279'344</b>   | <b>185'000</b> | <b>110'284</b>   |               | <b>40'499.75</b> |                  |
| <b>7900 Raumplanung (allgemein)</b>           | <b>279'344</b>   | <b>185'000</b> | <b>110'284</b>   |               | <b>40'499.75</b> |                  |
| E 3130.00 Dienstleistungen Dritter            | 4'000            |                | 53'000           |               | 1'912.50         |                  |
| E 3132.00 Honorare externe Fachexperten usw.  | 250'000          |                | 30'000           |               | 21'854.25        |                  |
| 3320.00 Planmässige Abschreibungen            | 25'344           |                | 27'284           |               | 16'733.00        |                  |
| E 4260.00 Rückerstattung Dritter              |                  | 185'000        |                  |               |                  |                  |

| Erfolgsrechnung   | Voranschlag 2025 |                | Voranschlag 2024 |                  | Rechnung 2023     |                     |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|   | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                | <b>629'720</b>   | <b>351'500</b> | <b>512'030</b>   | <b>1'265'500</b> | <b>415'306.83</b> | <b>1'164'085.70</b> |
| AUFWANDÜBERSCHUSS                                       | 278'220          |                |                  |                  |                   |                     |
| ERTRAGSÜBERSCHUSS                                       |                  |                |                  | 753'470          |                   | 748'778.87          |
| <b>81 Landwirtschaft</b>                                | <b>159'674</b>   | <b>61'500</b>  | <b>158'684</b>   | <b>61'500</b>    | <b>117'624.68</b> | <b>60'027.00</b>    |
| <b>8110 Landwirtschaft</b>                              | <b>37'435</b>    | <b>5'500</b>   | <b>33'445</b>    | <b>5'500</b>     | <b>29'591.83</b>  | <b>5'763.00</b>     |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal             | 8'000            |                | 8'000            |                  | 7'335.00          |                     |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV             | 640              |                | 650              |                  | 592.05            |                     |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung           |                  |                |                  |                  | 16.13             |                     |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                | 8'000            |                | 4'000            |                  | 7'813.10          |                     |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften              | 200              |                | 200              |                  | 177.55            |                     |
| 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen          | 7'000            |                | 7'000            |                  |                   |                     |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                          | 200              |                | 200              |                  |                   |                     |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen                      | 7'895            |                | 7'895            |                  | 7'895.00          |                     |
| 3611.00 Entschädigungen an Kanton                       | 5'500            |                | 5'500            |                  | 5'763.00          |                     |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                        |                  | 5'500          |                  | 5'500            |                   | 5'763.00            |
| <b>8180 Alpwirtschaft</b>                               | <b>122'239</b>   | <b>56'000</b>  | <b>125'239</b>   | <b>56'000</b>    | <b>88'032.85</b>  | <b>54'264.00</b>    |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                | 12'000           |                | 10'000           |                  | 5'832.45          |                     |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte                   | 3'000            |                | 5'000            |                  | 5'053.55          |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                        | 5'000            |                | 2'000            |                  | 3'990.70          |                     |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                        | 2'000            |                | 2'000            |                  | 1'938.80          |                     |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                             | 500              |                | 500              |                  | 274.15            |                     |
| 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen                    | 17'000           |                | 15'000           |                  | 12'962.20         |                     |
| 3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten                  | 40'000           |                | 40'000           |                  | 28'168.00         |                     |
| 3149.00 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen          | 30'000           |                | 38'000           |                  | 24'048.00         |                     |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen                      | 8'739            |                | 8'739            |                  | 1'739.00          |                     |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 4'000            |                | 4'000            |                  | 4'026.00          |                     |
| 4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften          |                  | 40'000         |                  | 40'000           |                   | 38'325.00           |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                             |                  | 16'000         |                  | 16'000           |                   | 15'939.00           |
| <b>82 Forstwirtschaft</b>                               | <b>434'421</b>   | <b>287'000</b> | <b>317'221</b>   | <b>199'000</b>   | <b>251'799.65</b> | <b>201'484.55</b>   |
| <b>8200 Forstwirtschaft</b>                             | <b>434'421</b>   | <b>287'000</b> | <b>317'221</b>   | <b>199'000</b>   | <b>251'799.65</b> | <b>201'484.55</b>   |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal             | 118'000          |                | 118'000          |                  | 115'609.00        |                     |
| 3049.00 Übrige Zulagen                                  | 300              |                | 300              |                  | 270.00            |                     |
| 3050.00 Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, AIV             | 9'500            |                | 9'500            |                  | 9'117.65          |                     |
| 3052.00 Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse                | 16'000           |                | 15'000           |                  | 14'200.80         |                     |
| 3053.00 Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung           | 1'800            |                | 1'700            |                  | 1'846.70          |                     |
| 3055.00 Arbeitgeberbeitrag Krankentaggeldver.           | 1'700            |                | 1'700            |                  | 1'638.05          |                     |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                          | 300              |                | 300              |                  |                   |                     |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                         | 400              |                | 800              |                  | 200.00            |                     |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                | 14'000           |                | 15'000           |                  | 5'604.50          |                     |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte                   |                  |                |                  |                  | 5'589.60          |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                        | 130'000          |                | 130'000          |                  | 88'194.15         |                     |
| E 3141.00 Baulicher Unterhalt Strassen                  | 130'000          |                | 12'000           |                  | 1'665.15          |                     |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen                      | 2'421            |                | 2'421            |                  | 2'421.00          |                     |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 8'000            |                | 8'000            |                  | 4'484.05          |                     |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen              | 2'000            |                | 2'500            |                  | 959.00            |                     |

| Erfolgsrechnung  | Voranschlag 2025 |              | Voranschlag 2024 |                  | Rechnung 2023    |                   |
|--|------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag            |
| 4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen                     |                  | 10'000       |                  | 5'000            |                  | 20'395.30         |
| 4250.00 Verkäufe   |                  | 35'000       |                  | 35'000           |                  | 29'986.20         |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                 |                  | 2'000        |                  | 2'000            |                  | 2'218.60          |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden |                  |              |                  |                  |                  | 6'846.45          |
| E 4631.00 Beiträge vom Kanton                                    |                  | 170'000      |                  | 87'000           |                  | 72'038.00         |
| 4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen                     |                  | 70'000       |                  | 70'000           |                  | 70'000.00         |
| <b>84     Tourismus</b>  | <b>28'000</b>    |              | <b>28'500</b>    |                  | <b>38'257.50</b> |                   |
| <b>8400   Tourismus (allgemein)</b>                              | <b>28'000</b>    |              | <b>28'500</b>    |                  | <b>38'257.50</b> |                   |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmen                          | 15'000           |              | 15'000           |                  | 21'885.00        |                   |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen                       | 13'000           |              | 13'500           |                  | 16'372.50        |                   |
| <b>85     Industrie, Gewerbe, Handel</b>                         |                  |              |                  | <b>1'000'000</b> |                  | <b>900'000.00</b> |
| <b>8500   Industrie, Gewerbe, Handel</b>                         |                  |              |                  | <b>1'000'000</b> |                  | <b>900'000.00</b> |
| 4604.00 Ertragsanteil Anstalt "Tardis"                           |                  |              |                  | 1'000'000        |                  | 900'000.00        |
| <b>87     Energie</b>  | <b>7'625</b>     | <b>3'000</b> | <b>7'625</b>     | <b>5'000</b>     | <b>7'625.00</b>  | <b>2'574.15</b>   |
| <b>8720   Gas (allgemein)</b>                                    | <b>7'625</b>     | <b>3'000</b> | <b>7'625</b>     | <b>5'000</b>     | <b>7'625.00</b>  | <b>2'574.15</b>   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen                               | 7'625            |              | 7'625            |                  | 7'625.00         |                   |
| 4604.00 Ertragsanteil Gasverkauf IBL                             |                  | 3'000        |                  | 5'000            |                  | 2'574.15          |

| Erfolgsrechnung                                    | Voranschlag 2025 |                   | Voranschlag 2024 |                   | Rechnung 2023     |                      |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|  | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag               |
| <b>9 FINANZEN UND STEUERN</b><br>ERTRAGSÜBERSCHUSS | <b>120'000</b>   | <b>13'565'160</b> | <b>126'000</b>   | <b>12'843'160</b> | <b>137'560.89</b> | <b>14'253'236.39</b> |
|  |                  | 13'445'160        |                  | 12'717'160        |                   | 14'115'675.50        |
| <b>91 Steuern</b>                                  |                  | <b>12'349'000</b> |                  | <b>11'770'000</b> |                   | <b>12'692'827.95</b> |
| <b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>             |                  | <b>9'790'000</b>  |                  | <b>8'900'000</b>  |                   | <b>9'149'766.50</b>  |
| 4000.00 Einkommenssteuer                           |                  | 6'300'000         |                  | 5'900'000         |                   | 5'874'667.85         |
| 4000.01 Sondersteuer Kapitalabfindung              |                  | 165'000           |                  | 150'000           |                   | 156'322.00           |
| 4001.00 Vermögenssteuer                            |                  | 1'250'000         |                  | 1'000'000         |                   | 1'203'367.00         |
| 4002.00 Quellensteuer                              |                  | 275'000           |                  | 250'000           |                   | 291'880.85           |
| 4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuer                  |                  | 1'800'000         |                  | 1'600'000         |                   | 1'623'528.80         |
| <b>9101 Sondersteuern</b>                          |                  | <b>2'559'000</b>  |                  | <b>2'870'000</b>  |                   | <b>3'543'061.45</b>  |
| 4021.00 Grund- und Liegenschaftsteuer              |                  | 1'250'000         |                  | 1'200'000         |                   | 1'137'935.00         |
| 4022.00 Grundstückgewinnsteuer                     |                  | 430'000           |                  | 500'000           |                   | 956'625.45           |
| 4023.00 Handänderungssteuer                        |                  | 800'000           |                  | 1'100'000         |                   | 990'819.40           |
| 4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuer           |                  | 45'000            |                  | 40'000            |                   | 424'881.60           |
| 4033.00 Hundesteuer                                |                  | 34'000            |                  | 30'000            |                   | 32'800.00            |
| <b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>              |                  | <b>606'000</b>    |                  | <b>563'000</b>    | <b>-9.50</b>      | <b>800'808.00</b>    |
| <b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>            |                  | <b>606'000</b>    |                  | <b>563'000</b>    | <b>-9.50</b>      | <b>800'808.00</b>    |
| 3621.00 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton      |                  |                   |                  |                   | -9.50             |                      |
| 4621.00 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton     |                  | 606'000           |                  | 563'000           |                   | 800'808.00           |
| <b>95 Ertragsanteile</b>                           |                  | <b>400'000</b>    |                  | <b>380'000</b>    |                   | <b>411'731.04</b>    |
| <b>9500 Ertragsanteile</b>                         |                  | <b>400'000</b>    |                  | <b>380'000</b>    |                   | <b>411'731.04</b>    |
| 4120.00 Konzessionen                               |                  | 400'000           |                  | 380'000           |                   | 411'731.04           |
| <b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>        | <b>120'000</b>   | <b>206'160</b>    | <b>126'000</b>   | <b>126'160</b>    | <b>137'570.39</b> | <b>344'432.05</b>    |
| <b>9610 Zinsen</b>                                 | <b>3'000</b>     | <b>170'000</b>    | <b>5'000</b>     | <b>90'000</b>     | <b>629.40</b>     | <b>166'549.00</b>    |
| 3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten      | 3'000            |                   | 5'000            |                   | 629.40            |                      |
| 4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente       |                  | 170'000           |                  | 90'000            |                   | 166'549.00           |
| <b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>     | <b>17'000</b>    | <b>36'160</b>     | <b>21'000</b>    | <b>36'160</b>     | <b>74'091.40</b>  | <b>177'883.05</b>    |
| 3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften         | 15'000           |                   | 15'000           |                   | 61'329.85         |                      |
| 3431.00 nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften   | 1'000            |                   | 5'500            |                   | 4'167.85          |                      |
| 3439.00 Übriger Liegenschaftenaufwand              | 1'000            |                   | 500              |                   | 8'593.70          |                      |
| 4411.00 Gewinn Verkauf Finanzvermögen              |                  |                   |                  |                   |                   | 135'916.50           |
| 4430.00 Pacht- und Mietzinse                       |                  | 34'000            |                  | 34'000            |                   | 39'806.55            |
| 4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen       |                  | 2'160             |                  | 2'160             |                   | 2'160.00             |
| <b>9690 Finanzvermögen übriges</b>                 | <b>100'000</b>   |                   | <b>100'000</b>   |                   | <b>62'849.59</b>  |                      |
| 3181.00 Debitorenverluste / -erlasse               | 100'000          |                   | 100'000          |                   | 62'849.59         |                      |
| <b>97 Rückverteilungen</b>                         |                  | <b>4'000</b>      |                  | <b>4'000</b>      |                   | <b>3'437.35</b>      |
| <b>9710 Rückverteilungen Co2-Abgabe</b>            |                  | <b>4'000</b>      |                  | <b>4'000</b>      |                   | <b>3'437.35</b>      |
| 4699.00 Rückverteilungen                           |                  | 4'000             |                  | 4'000             |                   | 3'437.35             |

## D. Investitionsplan 2025-2029

Der aktuellste Investitionsplan (Stand November 2024) wurde durch den Gemeindevorstand laufend überarbeitet und präsentiert sich heute wie folgt:

| Art der Investition (Beträge in tausend / TCHF) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | später | Total |
|---|------|------|------|------|------|--------|-------|
|---|------|------|------|------|------|--------|-------|

### Verwaltungsliegenschaften

|                           |  |  |  |  |       |       |       |
|---------------------------|--|--|--|--|-------|-------|-------|
| Neubau Gemeindeverwaltung |  |  |  |  | 1'500 | 3'000 | 4'500 |
| Tiefgarage                |  |  |  |  | 1'500 | 1'500 | 3'000 |

### Feuerwehr

|  |     |  |  |  |  |  |     |
|--|-----|--|--|--|--|--|-----|
| Ersatz Tanklöschfahrzeug (Anteil Zizers) | 125 |  |  |  |  |  | 125 |
|--|-----|--|--|--|--|--|-----|

### Schulliegenschaften und Anlagen

|  |     |  |        |       |       |  |        |
|--|-----|--|--------|-------|-------|--|--------|
| Erweiterung Schulanlage Obergasse            | 500 |  | 10'000 | 7'000 | 3'000 |  | 20'500 |
| Fernwärmeanschluss Schulanlage Obergasse     | 162 |  |        |       |       |  | 162    |
| Erneuerung Strom-Hauptverteilung im Feld     | 100 |  |        |       |       |  | 100    |
| Sanierung 100 m Laufbahn Schulanlage im Feld |     |  | 600    |       |       |  | 600    |

### Gemeindestrassen

|  |       |      |     |      |  |  |       |
|--|-------|------|-----|------|--|--|-------|
| Bannholzstrasse                                      | 900   | -270 |     |      |  |  | 630   |
| Bildgasse  |       |      | 300 |      |  |  | 300   |
| Calanda-, Plätzli-, Nussbaumstrasse                  | 400   | 400  | 400 | -500 |  |  | 700   |
| Gerbi Neuerschliessung (Nettoanteil Gemeinde)        | 420   |      |     |      |  |  | 420   |
| Pfaffengässli  |       |      | 380 | -220 |  |  | 160   |
| Postgasse (Rangsstrasse – Cicero)                    | 340   |      |     |      |  |  | 340   |
| Rappagugg Kreisel, Bushaltestelle, Gehweg            | 1'095 |      |     |      |  |  | 1'095 |
| Rappagugg Kreisel, Bushaltestelle, Gehweg / Beiträge | -500  |      |     |      |  |  | -500  |
| Rosgarten Strassenverbreiterung                      |       | 411  |     |      |  |  | 411   |
| Strassenumlegung Oberau                              |       |      | 100 |      |  |  | 100   |

### Werkdienst

|                          |  |    |  |     |  |  |     |
|--------------------------|--|----|--|-----|--|--|-----|
| Ersatz Kommunalfahrzeuge |  | 50 |  | 210 |  |  | 260 |
|--------------------------|--|----|--|-----|--|--|-----|

| Art der Investition (Beträge in tausend / TCHF) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Später | Total |
|---|------|------|------|------|------|--------|-------|
|---|------|------|------|------|------|--------|-------|

#### Wasserversorgung

|  |       |       |       |     |     |     |       |
|--|-------|-------|-------|-----|-----|-----|-------|
| Bannholzstrasse, Ringleitung Tennisplatz               | 450   |       |       |     |     |     | 450   |
| Bannholzstrasse, Ringleitung Tennisplatz / Beiträge    | -45   |       |       |     |     |     | -45   |
| Bildgasse  |       |       | 160   | -16 |     |     | 144   |
| Calanda-, Plätzli-, Nussbaumstrasse                    | 200   | 400   | 200   |     |     |     | 800   |
| Calanda-, Plätzli-, Nussbaumstrasse / Beiträge         |       | -40   | -40   |     |     |     | -80   |
| Gerbi Neuerschliessung (Nettoanteil Gemeinde)          | 130   |       |       |     |     |     | 130   |
| Im Rosgarten Ringschluss                               |       |       |       |     |     | 297 | 297   |
| Neubau / Sanierung Reservoir Teufelsfriedhof und Bovel | 1'500 | 1'500 |       |     |     |     | 3'000 |
| Neues Grundwasserpumpwerk (Anteil Zizers)              |       | 1'000 | 1'300 |     |     |     | 2'300 |
| Neues Grundwasserpumpwerk / Beiträge                   |       |       | -230  |     |     |     | -230  |
| Pfaffengässli  |       |       | 160   | -16 |     |     | 144   |
| Postgasse (Rangsstrasse – Cicero)                      | 200   |       |       |     |     |     | 200   |
| Postgasse (Rangsstrasse – Cicero) / Beiträge           | -20   |       |       |     |     |     | -20   |
| Rangsstrasse Nord                                      | 360   |       |       |     |     |     | 360   |
| Rangsstrasse Nord / Beiträge                           | -36   |       |       |     |     |     | -36   |
| Ringleitung Pfr. Künzleweg                             |       |       | 120   |     |     |     | 120   |
| Ringleitung Pfr. Künzleweg / Beiträge                  |       |       | -12   |     |     |     | -12   |
| Sanierung Druckreduzierventile Bild und Feld           | 175   |       |       |     |     |     | 175   |
| Sanierung Unterbrecherschächte Schlund                 | 280   | 280   |       |     |     |     | 560   |
| Vilanstrasse – Rohanstrasse                            | 270   |       |       |     |     |     | 270   |
| Vilanstrasse – Rohanstrasse / Beiträge                 | -27   |       |       |     |     |     | -27   |
| Anschlussgebühren Wasserversorgung                     | -575  | -211  | -50   | -50 | -50 | -50 | -986  |

#### Abwasserbeseitigung

|   |        |      |       |       |     |     |        |
|---|--------|------|-------|-------|-----|-----|--------|
| Bannholzstrasse                               | 200    |      |       |       |     |     | 200    |
| Bildgasse                                     |        |      | 160   |       |     |     | 160    |
| Calanda-, Plätzli-, Nussbaumstrasse           | 400    | 100  | 200   |       |     |     | 700    |
| Genereller Entwässerungsplan Nachführung      | 250    |      |       |       |     |     | 250    |
| Gerbi Neuerschliessung (Nettoanteil Gemeinde) | 150    |      |       |       |     |     | 150    |
| Pfaffengässli                                 |        |      | 150   |       |     |     | 150    |
| Abwassersammelleitung Bild – Gerbi            |        | 500  | 2'000 | 2'000 |     |     | 4'500  |
| Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung         | -1'261 | -456 | -90   | -90   | -90 | -90 | -2'077 |



| Art der Investition (Beträge in tausend / TCHF) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | später | Total |
|---|------|------|------|------|------|--------|-------|
|---|------|------|------|------|------|--------|-------|

**Landwirtschaft**

|  |      |  |  |  |  |  |      |
|--|------|--|--|--|--|--|------|
| Quellfassung Pavig und Sattel            | 650  |  |  |  |  |  | 650  |
| Quellfassung Pavig und Sattel / Beiträge | -650 |  |  |  |  |  | -650 |

**Agglomerationsprogramm 2024 – 2028**

(im Zusammenhang mit der Sanierung der Kantonsstrasse)

|   |  |     |  |  |       |        |        |
|---|--|-----|--|--|-------|--------|--------|
| Gehweganlagen, Werkleitungen, Unterbau Kantonsstrasse |  | 500 |  |  | 3'000 | 6'000  | 9'500  |
| Beiträge Bund   |  |     |  |  |       | -2'460 | -2'460 |

|  |              |              |               |              |              |              |               |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Total Investitionsplanung (Stand November 2024) ca.</b> | <b>6'100</b> | <b>4'100</b> | <b>15'800</b> | <b>8'300</b> | <b>8'900</b> | <b>8'200</b> | <b>51'400</b> |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|

Allgemeiner Hinweis zur vorliegenden Investitionsplanung

In den letzten Jahren hat die Gemeinde Zizers nicht genügend Investitionen getätigt. Auf diesen Investitionsstau wurde schon oft hingewiesen. Der Gemeindevorstand hat sich in den letzten zwei Jahren intensiv mit diesen Pendenzen auseinandergesetzt und viele Projekte bereits aufgegleist und teilweise auch schon abgeschlossen. Diese hohe Dynamik hat auch Auswirkungen auf die Finanzplanung. Die jährlichen Geldabflüsse für Investitionen haben sich im Vergleich zum Bericht der Finanzplanungskommission vom Frühjahr 2024 etwas verschoben. Solche Unschärfen sind in der strategischen Planungsarbeit eher Regel als Ausnahme.

**Gleichwohl behalten die Kernaussagen der Kommission nach wie vor ihre Gültigkeit.**

## **E. Bericht der Finanzplanungskommission Gemeinde Zizers 2024**

### **Ausgangslage**

Der Gemeindevorstand hat die Finanzplanungskommission beauftragt, die zukünftigen Investitionen mit der aktuellen demografischen Entwicklung und den speziellen Gegebenheiten der Gemeinde Zizers zu prüfen.

Die Finanzplanungskommission besteht aus folgenden Mitgliedern:

- Daniel Freund, Gemeindepräsident
- Rätus Peng, Einwohner
- Josef Maendli, Einwohner
- Caroline Füglistner, Einwohnerin
- Martin Bundi, BMU Treuhand AG, externe Berater

Martin Bundi, BMU Treuhand AG, externer Berater und Mitglied der Finanzplanungskommission hat mit den vom Gemeindegemeinschafter Fabio Brot und dem Buchhalter Michael Tjepner zur Verfügung gestellten Daten und Zahlen die Planungsgrundlagen "Finanzplanung 2025 - 2029 und Aussicht bis 2033" erstellt. Aufgrund dieser im summarischen Verfahren erstellten Planungsgrundlagen und mündlichen Erklärungen versuchte die Planungskommission die an sie gerichteten Fragen zu beantworten. Der Bericht wurde von Martin Bundi, BMU Treuhand AG erstellt und ging an die Mitglieder der Finanzplanungskommission zur Begutachtung.

### **a) Planungsgrundlagen:**

#### **1. Erträge**

Als Datenbasis dienen die IST-Zahlen von 2018 – 2023.

##### **1.1 Steuererträge**

Bei den folgenden Steuererträgen wurde das jährliche Wachstum 2018 - 2023 (CAGR) fortgeführt:

- Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Personen. Zusätzlich wurde bei der Einkommenssteuer dem erwarteten Bevölkerungswachstum Rechnung getragen. Dies vor allem aufgrund der Bautätigkeiten in der Gemeinde Zizers und den dazugehörigen Wohnungszunahmen.
- Quellensteuer
- Liegenschaftssteuer

Die Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen wurden schrittweise aufgrund der Erfahrungswerte erhöht.

Bei den Sondersteuern (Kapitalabfindungssteuer, Grundstückgewinnsteuer, Handänderungssteuer, Erbschafts- und Schenkungssteuer) wurden die Medianwerte 2013- 2023 eingesetzt.

##### **1.2 Übrige Erträge ohne Tardis**

Die übrigen Erträge flossen mit dem durchschnittlichen jährlichen Wachstum 2018 – 2023 in die Planung ein.

##### **1.3 Tardis**

Für die Jahre 2025 bis 2029 wurden keine Ausschüttungen von Tardis berücksichtigt.

#### **2. Aufwände**

Die Aufwandarten Personalaufwand, Sachaufwand und Transferaufwand wurden für die Jahre 2025 bis 2029 aufgrund der jährlichen Wachstumsraten 2018 -2023 fortgeführt. Ab 2030 wurden diese Aufwandarten addiert betrachtet.

### 3. Investitionen

Basis für den Geldfluss bildet die letzte verfügbare Investitionsplanung des Gemeindevorstandes Zizers, welche im Budget 2024 veröffentlicht wurde.

#### b) Ergebnisse:

Die Gemeinde Zizers verfügt per 01.01.2024 über frei verfügbare liquide Mittel von rund CHF 21.0 Mio. Die Nettoinvestitionen (Planungsstand 12.2023) belaufen sich für die Jahre 2024-2029 sowie folgende auf rund CHF 51.5 Mio. Gemäss Investitionsplan aufgeteilt auf die Jahre, sieht dies wie folgt aus:

| Jahr 2024 | 2025     | 2026     | 2027      | 2028      | 2029ff    | Total ca.        |
|-----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| 3.8 Mio.  | 3.2 Mio. | 5.0 Mio. | 16.8 Mio. | 11.6 Mio. | 11.0 Mio. | <b>51.4 Mio.</b> |

Mit den in Zukunft gerechneten Erträgen und Aufwänden gehen wir davon aus, dass der jährliche Finanzierungsbedarf folgendermassen aussieht (Geldausgabenüberschuss):

| Jahr 2024 | 2025   | 2026      | 2027       | 2028      | 2029ff    | Total ca.         |
|-----------|--------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------------|
| -0.9 Mio. | 0 Mio. | -1.6 Mio. | -13.3 Mio. | -8.1 Mio. | -7.3 Mio. | <b>-31.2 Mio.</b> |

Dies bedeutet, dass aus den generierten Cash-Flows von rund CHF 20.2 Mio. sowie den bestehenden Flüssigen Mitteln, eine Fremdfinanzierung ab dem Jahr 2028/2029 von rund CHF 12.0 Mio. benötigt wird. Diese zu verzinsenden Schulden sind zur Wiedererlangung des finanziellen Spielraums in den Folgejahren rasch möglichst abzubauen.

Die Jahresergebnisse werden in Zukunft trotz Aktivierung der Investition und der damit zusammenhängenden Abschreibungen weiterhin positiv ausfallen. Diese Abschreibungen tragen dazu bei, dass zukünftige Investitionen nach 35 Jahren (Hochbau) und nach 55 Jahre (Tiefbau) auch von der nächsten und übernächsten Generation finanziert werden können.

Wir erachten die Investitionen der Jahre 2024-2028ff mit der jetzigen Ein- und Ausgabenprognose als realisierbar (bei gleichbleibendem Steuerfuss), jedoch ohne entsprechende Reserven für Unvorhergesehenes. Aufgrund der effektiven und absehbaren Zahlen 2024 wurde der Jahreserfolg nach Budget 2024 um rund 2 Mio. erhöht und in der Reihe fortgesetzt. Dies verlangt zukünftig jedoch absolute Disziplin in der Erfolgsrechnung. Zusatzforderungen können nicht mehr berücksichtigt werden.

Wir erstatten das vorliegende Gutachten nach unserem besten Fachwissen aufgrund der einleitend dargelegten Informationen und Unterlagen. Allfällige Gesetzesänderungen (auf kantonaler oder Bundesebene) im Zusammenhang mit den Steuereinnahmen können auf die berechneten Planungsjahre 2024-2029ff einen Einfluss haben.

## **F. Festsetzung des Steuerfusses**

**Der Gemeindevorstand stellt der Gemeindeversammlung Antrag, den Steuerfuss bei 80% der einfachen Kantonssteuer zu belassen.**

Für den Gemeindevorstand Zizers:

Daniel Freund