

Voranschlag

2016

Die Gemeindeversammlung vom 03. Dezember 2015 hat das Budget 2016 der Gemeinde Landquart und der IBL (gem. Heft, bzw. Bericht des Gemeindevorstandes vom 20. Oktober 2015) mit folgenden Änderungen genehmigt:

A. Gemeinde:

Einzelkonti	Betrag alt (CHF) Ertrag	Betrag neu (CHF) Ertrag
Seite 25 ER, Kto.-Nr. 9100.4000.01 (Einkommenssteuern)	14'000'000 E	13'300'000 E ¹⁾
Seite 25 ER, Kto.-Nr. 9100.4001.01 (Vermögenssteuern)	1'330'000 E	1'264'000 E ¹⁾
Seite 25 ER, Kto.-Nr. 9101.4009.02 (Kapitalabfindungen)	280'000 E	266'000 E ¹⁾
¹⁾ Reduktion Steuerfuss von 100% (Antrag GVo) auf neu 95% (Antrag Gde.Vers.) ER= Erfolgsrechnung E = Ertrag		

Veränderungen Gesamtergebnis:

ER Total Aufwand (unverändert)	CHF 36'063'400
ER Total Ertrag (gem. Beschluss Gde.Vers.)	<u>CHF 36'634'700</u>
Ertragsüberschuss (neu)	CHF 571'300
	=====
Der Cash-Flow vermindert sich um CHF 780'000 auf	<u>CHF 3'028'600</u>

Die entsprechenden Totale in der funktionalen Gliederung, als auch in der Artengliederung, ändern sich entsprechend. Ebenfalls teilweise die Zahlen im Bericht ab Seite 3 sowie die Kennzahlen/Ergebnisse ab Seite 6 im Budgetheft.

B. IBL:

Keine Veränderungen

C. HRM2-Umstellung:

Aufgrund der Umstellung der Rechnungslegung per 01. Januar 2016 auf das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) mussten nach dem Druck des ursprünglichen Budgets zwischenzeitlich noch redaktionelle Korrekturen innerhalb des Budgets vorgenommen werden. Es handelt sich dabei lediglich um textliche oder funktionelle Korrekturen. Am Zahlenmaterial hat sich im Total nichts verändert. Bei den Änderungen handelt es sich um folgende Positionen:

Funktion 215 / 2150 Handarbeit und Hauswirtschaft

Die Funktion Handarbeit und Hauswirtschaft, welche bisher unter der Funktion 215 separat aufgelistet wurde, muss nach HRM2 in die Primar- und Oberstufe implementiert werden. Beim Rechnungsabschluss 2016 werden die Aufwendungen und Erträge somit in den Funktionen 212 / 2120 und 213 / 2130 enthalten sein.

Einzelne Kontonummern und -bezeichnungen

Im Anschluss an die Detailprüfung des Kontoplans mussten einige Kontobezeichnungen leicht angepasst werden. Es handelt sich dabei lediglich um redaktionelle Korrekturen. Zudem musste die Kontonummer der internen Verrechnung „Sondernutzungsabgabe“ angepasst werden. Auch bei dieser Änderung handelt es sich lediglich um eine redaktionelle Korrektur.

Inhaltsverzeichnis

A. Budget der Gemeinde	Seiten
- Bericht des Gemeindevorstandes	3
- Ergebnisse/Kennzahlen	6
- Erläuterungen zu den Kennzahlen	7
- Erfolgsrechnung nach Funktionen	9-26
0 Allgemeine Verwaltung	9
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	11
2 Bildung	13
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	16
4 Gesundheit	17
5 Soziale Sicherheit	18
6 Verkehr	19
7 Umweltschutz und Raumordnung	21
8 Volkswirtschaft	23
9 Finanzen und Steuern	25
- Erfolgsrechnung nach Arten	27
- Investitionsrechnung nach Funktionen	30
- Investitionsrechnung nach Arten	32
 B. Budget der Industriellen Betriebe Landquart (IBL)	 Seiten
- Bericht des Gemeindevorstandes	33
- Erfolgsrechnung nach Funktionen	34
- Erfolgsrechnung nach Arten	36
- Investitionsrechnung nach Funktionen	38
- Investitionsrechnung nach Arten	39

A. Budget der Gemeinde

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Gemäss den Bestimmungen der Gemeindeverfassung unterbreiten wir Ihnen den Voranschlag für das Jahr 2016. Die Beratung und Verabschiedung findet anlässlich der Gemeindeversammlung vom Donnerstag, 03. Dezember 2015, im Forum im Ried statt.

Der Voranschlag wurde erstmals nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Bündner Gemeinden erstellt. An Vergleichszahlen zu den Vorjahren steht aufgrund dieser Umstellung der Rechnungslegung per 01. Januar 2016 nur das umgerechnete Budget 2015 zur Verfügung.

Der Voranschlag 2016 zeigt folgende Eckdaten:

- Gesamtaufwand Laufende Rechnung 36.063 Mio. Franken
- Gesamtertrag Laufende Rechnung 37.414 Mio. Franken
- Ertragsüberschuss von 1.351 Mio. Franken
- Cash-Flow von rund 3.809 Mio. Franken
- Personalaufwand rund 15.7 Mio. Franken
- Nettoinvestitionsausgaben von rund 4.65 Mio. Franken
- Passivzinsen 865'000 Franken
- Nettosteuerertrag 22.3 Mio. Franken
- Selbstfinanzierung der Nettoinvestitionen zu rund 82%

1. Allgemeines

Beim Vergleich mit dem umgerechneten Voranschlag 2015 fällt auf, dass sowohl die Aufwand- als auch die Ertragsseite wesentlich ansteigt. Dies hat einerseits mit dem neuen Rechnungslegungsmodell (HRM2) zu tun, welches in verschiedenen Positionen der Erfolgsrechnung neue Positionen ausweist (z.B. Abschreibungen direkt in den Funktionen, Interne Verrechnung Verzinsung usw.) und andererseits mit wiederum höheren Aufwänden und Erträgen. Auf der Aufwandseite ist vor allem im Bildungsbereich mit weiter steigenden Kosten zu kalkulieren. Aufgrund der steigenden Schülerzahlen müssen in Igis und Landquart je eine zusätzliche Kindergartenklasse und in Mastrils eine zusätzliche Primarklasse geführt werden. Auf der Ertragsseite schlagen der Beitrag aus dem neuen Finanzausgleich (ab 2016) sowie wiederum erfreulich höhere Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen zu Buche.

Die günstigen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben sich gegenüber den Vorjahren unwesentlich verändert. Tiefe Darlehenszinssätze und keine Lohnsteigerung können positiv gewertet werden. Für unsere Gemeinde ist der Spielraum bei den "frei verfügbaren" Mitteln etwas entspannter als in den Vorjahren, durch die anstehenden Investitionen in den Bereichen Bildung, Straßenbau usw. wird sich dies in den folgenden Jahren allerdings wiederum in eine angespanntere Situation entwickeln.

2. Erfolgsrechnung

Der **Aufwand** (interne Verrechnungen und Einlagen in Spezialfinanzierungen ausgenommen) nimmt im Vergleich zum Voranschlag 2015 nochmals etwas zu. Der Hauptanteil entfällt auf den Sachaufwand, wo durch die neuen Aktivierungsvorschriften einige Mehraufwände zu verzeichnen sind, welche bis anhin in der Investitionsrechnung verbucht wurden. Durch den Beschluss des Gemeindevorstandes, die bestehenden Buchwerte im Anschluss an die Umstellung auf HRM2 über 6 Jahre linear abzuschreiben, entstehen in dieser Position im Vergleich zum Vorjahresbudget ebenfalls etwas höhere Aufwände. Durch die konsequente Anwendung der Bruttoverbuchung ist zudem im Bereich der Unterstützungen ein deutlich höherer Aufwand ausgewiesen, obwohl die effektiven Unterstützungsleistungen in normalem Ausmaß ansteigend sind.

Die **Ertragsseite** zeigt, verglichen mit dem Budget 2015, eine deutliche Zunahme der Erträge (interne Verrechnungen und Entnahmen aus Rückstellungen sind ausgenommen). Dies ist vornehmlich auf die Steuereinnahmen und den Beitrag aus dem neuen Finanzausgleich zurückzuführen. Bei den Steuererträgen wird auf der Basis der Rechnung 2014 gesamthaft mit nochmals deutlich höheren Einnahmen als im Voranschlag 2015 gerechnet. Im Budgetierungsprozess 2015 konnte der effektiv starke Anstieg in den Jahren 2013 und 2014 noch nicht abgeschätzt und als konstant eingestuft werden. Durch die unter den Aufwänden erläuterte Bruttoverbuchung bei den Unterstützungen werden auch auf der Einnahmenseite deutliche höhere Rückerstattungen ausgewiesen.

Der **Nettosteuerertrag** von rund 22.3 Mio. Franken wird um rund 2 Mio. Franken höher budgetiert als für das Jahr 2015. Damit liegt der budgetierte Wert praktisch auf Höhe des Jahresergebnisses von 2014 plus der ansteigenden Tendenz der letzten zwei Jahre. Der Steuerertrag wird realistisch aufgrund der Vorjahre sowie den Empfehlungen der Steuerverwaltung Graubünden budgetiert. Den Ertragsberechnungen liegt - soweit davon betroffen - ein Steuerfuss von 100%, bezogen auf die einfache Kantonssteuer von 100%, zu Grunde. Trotz der steigenden Steuereinnahmen in den letzten zwei bis drei Jahren liegt das Ressourcenpotential noch immer deutlich unter dem kantonalen Durchschnitt, was der Beitrag aus dem neuen Finanzausgleich, welcher unter Pkt. 4 erläutert wird, deutlich aufzeigt.

3. Investitionsrechnung

Von den budgetierten Bruttoinvestitionen von rund 4.7 Mio. Franken entfallen 2.5 Mio. Franken auf die Erweiterung der Schulanlagen Igis (Kindergartengebäude), welche im Sommer 2015 gestartet werden konnte. Die 1. Etappe sollte Ende 2016 fertiggestellt werden können. Für Straßensanierungen und Straßenbeleuchtungsanlagen sind rund 1.0 Mio. Franken vorgesehen, so dass für übrige Vorhaben noch 1.2 Mio. Franken übrig bleiben. Davon sind rund 0.25 Mio. für Wald- und Feldwege und 0.45 Mio. für Investitionen im Bereich Bahnhofplatz Landquart (Belagssanierung/Toilettenanlage) vorgesehen. Die restlichen 0.5 Mio. Franken sind für die Fassadensanierung beim Rathaus Igis, den Ersatz eines Kommunalfahrzeuges sowie die Sanierung des Hartplatzes bei den Sportanlagen im Ried in Landquart vorgesehen.

4. Neuer Finanzausgleich / Ressourcen- und Lastenausgleich ab 01.01.2016

Der bisherige Finanzausgleich im Kanton Graubünden kannte die Einteilung der Gemeinden nach ihrer jeweiligen Finanzstärke in fünf Finanzkraftgruppen. Die Gemeinde Landquart war als finanzmittelstarke Gemeinde in der Finanzkraftgruppe 3 eingeteilt. Diese Einteilung hatte direkten Einfluss auf die verschiedenen Beiträge vom und an den Kanton in den unterschiedlichsten Bereichen. Diese Finanzkraftgruppen werden per 01.01.2016, nachdem der neue Finanzausgleich mit neuen Berechnungsmethoden in Kraft tritt, aufgehoben.

Nach beinahe sechs Jahrzehnten wurde der interkommunale Finanzausgleich komplett neu gestaltet. Neben den beiden neuen Instrumenten des direkten Finanzausgleichs, dem Ressourcen- und dem Lastenausgleich, wird die Finanzierung verschiedener Aufgaben zwischen dem Kanton und den Gemeinden neu geregelt (30 Zahlungsströme). Der Ressourcenausgleich (RA) sorgt für eine Angleichung der unterschiedlich hohen Ertragsmöglichkeiten der Gemeinden. Er unterstützt somit alle ressourcenschwachen Gemeinden und wird vom Kanton und den ressourcenstarken Gemeinden finanziert. Der Lastenausgleich (LA) mildert übermäßige Belastungen der Topografie, Schülerzahl oder Unterstützungsleistungen an Sozialhilfeempfänger und besteht aus den drei Gefäßen Gebirgs- und Schullastenausgleich (GLA), Lastenausgleich Soziales (SLA) und individueller Härteausgleich für besondere Lasten (ILA). Der Lastenausgleich wird ausschließlich durch den Kanton finanziert.

Die Gemeinde Landquart erhält aus dem Ressourcenausgleich für das Jahr 2016 einen Betrag von 2'457'153 Franken. Nach der Bereinigung der verschiedenen Zahlungsströme bedeutet dies eine Besserstellung gegenüber dem altrechtlichen Modell von rund 1.68 Mio. Franken. Die Auswirkungen der Bereinigung der Zahlungsströme sind durch verschiedene neu enthaltene oder wegfallende Positionen in der Erfolgsrechnung 2016 ersichtlich.

5. Finanzlage

Die Finanzsituation der Gemeinde Landquart hat sich in den letzten Jahren sehr günstig entwickelt. So konnten in den Jahren 2002 - 2014 große zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen getätigt werden, was sich in den nächsten Jahren direkt in der Erfolgsrechnung auswirkt. Der Finanzplan 2015-2019 der Gemeinde Landquart zeigt mittelmäßige Ergebnisse. Berücksichtigt ist dabei bereits die finanzielle Besserstellung aus der vorerwähnten Reform des Finanzausgleichs.

Durch die hohen Investitionen in den nächsten Jahren (Schulhaus Igis, Kreisel Papierfabriken, Bahnhofstrasse Landquart, 3-fach Turnhalle usw.) wird weiterhin ein haushälterischer Umgang mit den finanziellen Mitteln notwendig sein, um die zusätzliche Verschuldung trotz hoher Investitionen so klein als möglich zu halten oder gar eine Neuverschuldung verhindern zu können. Bereits in den Jahren 2018 und 2019 wird durch die Abschreibung und Verzinsung der Schulhauserweiterung in Igis und anderen Investitionsprojekten eine praktisch ausgeglichene Erfolgsrechnung erwartet.

6. Schlussbemerkungen und Antrag

Dem vorliegenden Budget liegt ein Steuerfuß von 100 Prozent der einfachen Kantonssteuer zu Grunde. Wir beantragen Ihnen, den Voranschlag 2016 zu genehmigen. Den Antrag über die Festsetzung des Steuerfusses 2016 wird der Gemeindevorstand wie üblich an der Gemeindeversammlung stellen.

GEMEINDEVORSTAND LANDQUART

Igis, 20. Oktober 2015

Ergebnisse/Kennzahlen Tab. 1	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
LAUFENDE RECHNUNG	36'063'400	37'414'700	35'073'000	34'561'400	35'775'436	35'894'551
Ertragsüberschuss	1'351'300		-.-		119'115	
Aufwandüberschuss		-.-		511'600		-.-
INVESTITIONSRECHNUNG	4'724'200	71'000	7'623'200	234'200	2'470'812	128'129
Zunahme der Nettoinvestitionen		4'653'200		7'389'000		2'342'683
FINANZIERUNG	4'653'200		7'389'000		2'342'683	
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'125'000		1'826'000		5'003'308
Aufwand-/Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		1'351'300	511'600			119'115
Finanzierungsfehlbetrag		1'176'900		6'074'600		-.-
Finanzierungsüberschuss	-.-		-.-		2'779'740	
KAPITALVERÄNDERUNG	1'176'900		6'074'600		-.-	
Finanzierungsfehlbetrag						
Finanzierungsüberschuss		-.-		-.-		2'779'740
Passivierungen	2'196'000		2'060'200		5'131'437	
Aktivierungen		4'724'200		7'623'200		2'470'812
Zunahme des Kapitals	1'351'300		-.-		119'115	
Abnahme des Kapitals		-.-		511'600		-.-
CASH-FLOW (Selbstfinanzierte Mittel)						
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	2'125'000	+	1'826'000	+	5'003'308
Vorschlag Laufende Rechnung	+	1'351'300	+	-.-	+	119'115
Rückschlag Laufende Rechnung	-	-.-	-	511'600	-	-.-
Einlage in Spezialfinanzierungen	+	434'300	+	368'700	+	461'428
Entnahme aus Spezialfinanzierungen	-	102'000	-	100'000	-	11'733
Cash-Flow		3'808'600		1'583'100		5'572'118
KENNZAHLEN						
Selbstfinanzierungsgrad		82%		20%		> 100%
(gut: 100%, mittelfristig vertretbar: 70-80%)						
Selbstfinanzierungsanteil		11%		4.97%		16.91%
(gut: über 15%, mittelfristig vertretbar: 7-10%)						
Zinsbelastungsanteil		2.3%		0.28%		0%
(gut: unter 5%, kritisch: über 10%)						
Kapitaldienstanteil		8.39%		6.01%		5.72%
(kritisch über 20%)						
Bruttoverschuldungsanteil (nur mit Rechnung)		-.-		-.-		139%
(gut: 50-100%, mittel: 100-150%, kritisch: über 200%)						
Investitionsanteil		13.3%		21.4%		8.1%
(stark: 20-30%, mittel: 10-20%, schwach: < 10%)						
Zahlen in Klammern = Richtwerte						

(Werte in Rechnung 2014 und Voranschlag 2015 nach HRM1 / Voranschlag 2016 nach HRM2)

Erläuterungen zu den Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad drückt die Selbstfinanzierung d.h. die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich den Saldo der Erfolgsrechnung (+Ertragsüberschuss, -Aufwandüberschuss) und die Einlagen resp. Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen, in Prozenten der Nettoinvestitionen aus.

<u>Selbstfinanzierung</u>	<u>3'808'600</u>		
Nettoinvestitionen	4'653'200	=	82%

Ideal ist ein Selbstfinanzierungsgrad von 100%, bei dem die Investitionen finanziell aus eigenen Mitteln verkraftet werden können.

Richtwert Selbstfinanzierungsgrad:

> 100% ideal
 80 - 100% gut bis vertretbar
 50 - 80% problematisch
 < 50% ungenügend

Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl beinhaltet die Selbstfinanzierung, d.h. die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich den Saldo der Erfolgsrechnung (+Ertragsüberschuss, -Aufwandüberschuss), in Prozenten des Finanzertrages, d.h. des Ertrages der Erfolgsrechnung ohne die durchlaufenden Beiträge und internen Verrechnungen, abzügl. Bilanzbereinigung.

<u>Selbstfinanzierung</u>	<u>3'808'600</u>		
Laufender Ertrag	34'689'600	=	11%

Je grösser der Selbstfinanzierungsanteil ist, desto grösser sind die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen.

Richtwert Selbstfinanzierungsanteil:

> 20% gut
 10 - 20% mittel
 < 10% schwach

Zinsbelastungsanteil

Diese Kennzahl beinhaltet die Nettozinsen, d.h. die Passivzinsen abzüglich den Nettovermögensertrag (Vermögenserträge abzüglich Aufwand für die Liegenschaften des Finanzvermögens), in Prozenten des Finanzertrages, d.h. des Ertrages der Erfolgsrechnung ohne die durchlaufenden Beiträge und internen Verrechnungen.

<u>Nettozinsaufwand</u>	<u>785'000</u>		
Laufender Ertrag	34'689'600	=	2.3%

Je kleiner diese Kennzahl, umso weniger verzinsliche Schulden und/oder hohe Vermögenserträge.

Richtwert Zinsbelastungsanteil:

0 - 4% gut
 4 - 9% genügend
 > 9% schlecht

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil drückt den Kapitaldienst, d.h. die Passivzinsen und die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen in Prozenten des Finanzierungsertrages aus, d.h. des Ertrages der Erfolgsrechnung ohne die durchlaufenden Beiträge und internen Verrechnungen.

<u>Kapitaldienst</u>	<u>2'910'000</u>		
Laufender Ertrag	34'689'600	=	8.39%

Je kleiner diese Kennzahl, umso tiefer der Abschreibungsbedarf und/oder tiefe bzw. günstig verzinsliche Schulden.

Richtwert Kapitaldienstanteil:

- < 5% geringe Belastung
- 5 - 15% tragbare Belastung
- > 15% hohe Belastung

Bruttoverschuldungsanteil

Bei dieser Kennzahl werden die Bruttoschulden dem Laufenden Ertrag gegenüber gestellt.

<u>Bruttoschulden</u>	
Finanzertrag	wird nur mit der Rechnung erhoben

Je tiefer diese Kennzahl, umso günstiger die Verschuldung.

Richtwert Bruttoverschuldungsanteil:

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

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil misst, wie hoch der Anteil der Bruttoinvestitionen an den Gesamtausgaben ist.

<u>Bruttoinvestitionen</u>	<u>4'724'200</u>		
Gesamtausgaben	35'503'200	=	13.3%

Je höher diese Kennzahl, umso stärker ist die Investitionstätigkeit einzustufen.

Richtwert Investitionstätigkeit:

- < 10% schwach
- 10 - 20% mittel
- 20 - 30% stark
- > 30% sehr stark

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	36'063'400	37'414'700	34'625'000	34'113'400		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'351'300</i>			<i>511'600</i>		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'522'600	847'200	3'546'600	846'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'675'400</i>		<i>2'699'700</i>		
01	Legislative und Exekutive	712'300	8'000	755'400	51'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>704'300</i>		<i>704'400</i>		
011	Legislative	197'800	3'000	184'200	3'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>194'800</i>		<i>181'200</i>		
0110	Urnengemeinde / Gde.-Versammlung	197'800	3'000	184'200	3'000		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	42'000		40'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'400		3'300			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	100		100			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		200			
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Amtsblatt	94'000		86'600			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000		27'000			
3130.02	Frankaturen/Bankspesen/Telefon	33'000		24'000			
3170.01	Spesenentschädigungen	2'500		2'500			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'500		500			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		3'000		3'000		
012	Exekutive	514'500	5'000	571'200	48'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>509'500</i>		<i>523'200</i>		
0120	Gemeindevorstand / -präsident	514'500	5'000	571'200	48'000		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	338'000		385'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'900		31'900			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	19'900		24'300			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'200		1'500			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	43'000		45'000			
3170.01	Spesenentschädigungen	17'000		17'000			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	13'500		12'500			
3199.02	Freier Kredit gem. Verfassung	54'000		54'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		5'000		48'000		
02	Allgemeine Dienste	2'810'300	839'200	2'791'200	795'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'971'100</i>		<i>1'995'300</i>		
021	Gemeindeverwaltung	2'400'500	783'200	2'556'100	760'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'617'300</i>		<i>1'796'100</i>		
0210	Gemeindeverwaltung	2'400'500	783'200	2'556'100	760'000		
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'615'000		1'670'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	127'600		134'000			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	131'200		138'000			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'800		9'600			
3061.01	Rentenleistungen			24'300			
3099.01	Übriger Personalaufwand	26'000		34'000			
3100.01	Büromaterial, Drucksachen	20'000		20'000			
3110.01	Anschaffung Büromobiliar	28'500		26'300			
3110.02	Anschaffung Informatik	68'900		152'000			
3130.02	Frankaturen/Bankspesen/Telefon	76'000		71'500			
3130.03	Support Informatik	98'000		85'000			
3134.01	Gebäude- und Sachversicherungsprämien	68'000		70'500			
3134.02	Haftpflichtversicherungsprämien	35'000		35'000			
3150.01	Unterhalt Büromobiliar	8'500		7'000			
3150.02	Unterhalt Informatik	20'000		17'000			
3162.01	Mieten und Leasinggebühren	19'000		16'100			
3170.01	Spesenentschädigungen	9'000		8'300			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	9'000		7'000			
3611.03	EDV-Kosten Kanton	32'000		29'500			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000		1'000			
4210.01	Gebühren für Dienstleistungen		40'000		41'000		
4210.02	Baubewilligungsgebühren		95'000		90'000		
4240.02	Dienstleistungen für IBL		165'000		165'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		62'400		53'500		
4611.01	Mitarbeitsentschädigung Kanton		296'000		296'000		
4614.01	Übrige Inkassoprovisionen		55'000		45'000		
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		14'000		14'000		
4930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand		55'800		55'500		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
026	Region	76'000		68'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>76'000</i>		<i>68'000</i>		
0260	Region Landquart	76'000		68'000			
3612.14	Betriebsbeitrag an Region Landquart	76'000		68'000			
029	Verwaltungsliegenschaften	333'800	56'000	167'100	35'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>277'800</i>		<i>131'200</i>		
0290	Rathaus und Werkhof	333'800	56'000	167'100	35'900		
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	35'400		35'400			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'000		3'000			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	1'700		1'700			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	200		200			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		3'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	35'500		38'300			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	36'500		27'000			
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	162'000		55'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'500		2'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	1'500		1'500			
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	50'500					
4470.01	Mietzinsen		35'800		35'900		
4930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand		20'200				

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'271'600	1'070'900	1'178'000	1'094'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200'700</i>		<i>83'900</i>		
11	Öffentliche Sicherheit	95'000	112'000	85'000	104'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'000</i>		<i>19'000</i>			
111	Polizei	95'000	112'000	85'000	104'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'000</i>		<i>19'000</i>			
1110	Polizei	95'000	112'000	85'000	104'000		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	65'000		60'000			
3990.01	Interne Verrechnung Hundesteuer	30'000		25'000			
4033.01	Hundesteuern		54'000		50'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		3'000		3'000		
4270.01	Ordnungsbussen		25'000		21'000		
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		30'000		30'000		
14	Allgemeines Rechtswesen	407'000	181'000	302'100	216'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>226'000</i>		<i>86'100</i>		
140	Allgemeines Rechtswesen	407'000	181'000	302'100	216'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>226'000</i>		<i>86'100</i>		
1400	Allgemeines Rechtswesen	407'000	181'000	302'100	216'000		
3130.04	Nachführung Grundbuch/Vermessung	13'000		16'000			
3611.01	Amtliche Schätzungen	121'000		11'000			
3612.01	Defizitanteil Zivilstandsamt	62'000		61'100			
3612.02	Defizitanteil Berufsbeistandschaft	176'000		160'000			
3612.03	Defizitanteil Betreibungs-/Konkursamt	35'000		54'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'000		1'000		
4612.01	Anteil Grundbuchgebühren		180'000		215'000		
15	Feuerwehr	636'500	740'000	673'100	736'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>103'500</i>		<i>63'100</i>			
150	Feuerwehr	636'500	740'000	673'100	736'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>103'500</i>		<i>63'100</i>			
1500	Feuerwehr	636'500	740'000	673'100	736'200		
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	14'600		104'800			
3010.02	Einsätze und Sold	194'000		104'200			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'000		4'600			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500		2'000			
3099.01	Übriger Personalaufwand	29'900		32'800			
3100.01	Büromaterial, Drucksachen	8'000		7'700			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'100		25'100			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	21'800		16'800			
3112.01	Dienst- und Schutzkleidung	17'400		18'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	11'000		10'000			
3130.02	Frankaturen/Bankspesen/Telefon	11'000		10'500			
3130.05	Gebühren und Fahrzeugversicherungen	24'000		19'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	23'000		15'900			
3140.02	Unterhalt Hydranten	30'000		30'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	24'900		26'200			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000		1'000			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	8'000		7'300			
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	123'000		56'000			
3300.50	Planm. Abschreibung Fahrz./Mobilien			126'000			
3611.02	Brandschutzkontrollen	17'000		20'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	11'000		11'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	300		200			
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	38'000		24'000			
4200.01	Feuerwehropflichtersatz		482'000		480'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		103'000		102'500		
4631.01	Kantonsbeiträge		155'000		153'700		
16	Verteidigung	133'100	37'900	117'800	37'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>95'200</i>		<i>79'900</i>		
161	Militärische Verteidigung	36'100	30'000	34'900	30'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'100</i>		<i>4'900</i>		
1610	Truppenunterkünfte / Schiesswesen	36'100	30'000	34'900	30'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'300			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'500		2'500			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	500		500			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	100		100			
3950.02	Interne Verrechnung Benützungsgebühren	30'000		30'000			
4472.01	Benützungsgebühren Anlagen		30'000		30'000		
162	Zivile Verteidigung	97'000	7'900	82'900	7'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>89'100</i>		<i>75'000</i>		
1620	Zivilschutz	97'000	7'900	82'900	7'900		
3090.01	Ausbildungskosten Zivilschutz	54'000		42'000			
3100.01	Büromaterial, Drucksachen	1'000		500			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		1'500			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	5'000		4'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	10'000		8'500			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'600		5'500			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	9'000		11'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	1'500		1'500			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	500		500			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	7'900		7'900			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		7'900		7'900		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	15'755'600	1'939'700	15'130'900	2'898'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'815'900</i>		<i>12'232'900</i>		
21	Obligatorische Schule	14'835'600	1'685'300	13'588'700	2'453'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'150'300</i>		<i>11'135'700</i>		
211	Eingangsstufe	1'298'100	165'000	1'216'400	344'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'133'100</i>		<i>871'900</i>		
2110	Kindergarten	1'298'100	165'000	1'216'400	344'500		
3020.01	Löhne Lehrkräfte	940'000		866'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	78'000		71'000			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	47'500		53'100			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'700		4'300			
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000		4'500			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	26'600		26'400			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	8'000		3'200			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'300		3'000			
3130.06	Sprachliche Frühförderung Spielgruppen	3'100		3'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	2'000		2'000			
3160.02	Raummieten	42'600		42'600			
3636.01	Beiträge an Spielgruppen	37'200		37'200			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	24'500		24'500			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	75'600		75'600			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		7'000		7'500		
4631.01	Kantonsbeiträge		158'000		337'000		
212	Primarstufe	5'377'000	679'000	5'261'500	1'049'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'698'000</i>		<i>4'212'500</i>		
2120	Primarstufe	5'377'000	679'000	5'261'500	1'049'000		
3020.01	Löhne Lehrkräfte	4'401'000		4'299'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	358'000		350'000			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	326'000		319'000			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	21'600		21'000			
3061.01	Rentenleistungen	34'200		42'000			
3099.01	Übriger Personalaufwand	43'000		23'500			
3104.02	Lehrmittel und Schulmaterial Igis	84'000		78'000			
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial Landquart	65'500		58'000			
3104.04	Lehrmittel und Schulmaterial Mastrils	17'200		17'200			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	9'500		16'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'000		33'800			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	4'000		4'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		73'000		63'000		
4631.01	Kantonsbeiträge		606'000		986'000		
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'992'400	333'000	3'004'900	590'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'659'400</i>		<i>2'414'900</i>		
2130	Oberstufe	2'992'400	333'000	3'004'900	590'000		
3020.01	Löhne Lehrkräfte	2'444'000		2'449'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	196'500		197'000			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	208'000		205'000			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	11'800		11'800			
3099.01	Übriger Personalaufwand	13'800		13'300			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	102'000		108'000			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	9'800		14'300			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	6'500		6'500			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		57'000		70'000		
4631.01	Kantonsbeiträge		276'000		520'000		
214	Musikschulen	183'000		180'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>183'000</i>		<i>180'000</i>		
2140	Musikschulen	183'000		180'000			
3612.04	Defizitanteil Musikschule (MSLU)	183'000		180'000			
215	Handarbeit und Hauswirtschaft	810'700	15'000	822'100	15'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>795'700</i>		<i>807'100</i>		
2150	Handarbeit und Hauswirtschaft	810'700	15'000	822'100	15'000		
3020.01	Löhne Lehrkräfte	623'000		622'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	50'200		50'100			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	47'800		41'600			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3061.01	Rentenleistungen			22'800			
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000		4'000			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	68'600		68'900			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	7'100		3'700			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	6'000		6'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		15'000		15'000		
217	Schulliegenschaften	3'122'100	209'700	2'171'900	196'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'912'400</i>		<i>1'975'900</i>		
2170	Schulliegenschaften	3'122'100	209'700	2'171'900	196'000		
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	700'000		699'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	58'000		58'000			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	50'700		48'000			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'500		3'500			
3099.01	Übriger Personalaufwand	9'900		5'300			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000		65'000			
3101.02	Reinigungsmaterial/-kleingeräte	36'000		35'000			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	112'000		20'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	238'000		236'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	350'000		240'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	25'000		17'000			
3160.02	Raummieten	133'000		76'500			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000		5'500			
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	939'000		551'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	70'000		72'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	42'100		40'100			
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	293'900					
4240.01	Benützungsgebühren		10'000		11'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		17'000		17'300		
4470.01	Mietzinsen		79'000		64'000		
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		24'500		24'500		
4930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand		79'200		79'200		
218	Tagesbetreuung	52'000	19'200	6'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'800</i>		<i>6'000</i>		
2180	Tagesbetreuung	52'000	19'200	6'000			
3636.05	Beiträge an Tagesstrukturen	52'000		6'000			
4631.01	Kantonsbeiträge		19'200				
219	Volksschule Übriges	1'000'300	264'400	925'900	258'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>735'900</i>		<i>667'400</i>		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'000'300	264'400	925'900	258'500		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	23'000		23'000			
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	463'000		404'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	38'800		34'000			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	35'500		26'600			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'300		2'000			
3053.02	Schülerunfallversicherung	6'800		5'800			
3099.01	Übriger Personalaufwand	34'500		34'000			
3100.01	Büromaterial, Drucksachen	5'500		6'000			
3110.01	Anschaffung Büromobiliar	8'000		9'000			
3110.02	Anschaffung Informatik	44'500		38'300			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	54'000		53'700			
3130.02	Frankaturen/Bankspesen/Telefon	27'000		26'400			
3130.13	Schulsozialarbeit	121'500		121'500			
3150.01	Unterhalt Büromobiliar	4'900		5'500			
3150.02	Unterhalt Informatik	25'000		25'000			
3162.01	Mieten und Leasinggebühren	70'000		75'500			
3170.01	Spesenentschädigungen	5'000		5'100			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	16'000		15'500			
3199.02	Freier Kredit gem. Verfassung	15'000		15'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		10'000		9'500		
4631.01	Kantonsbeiträge		254'400		249'000		
22	Sonderschulen	540'000	254'400	501'700	445'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>285'600</i>		<i>56'700</i>		
220	Sonderschulen	540'000	254'400	501'700	445'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>285'600</i>		<i>56'700</i>		
2200	Sonderschulen	540'000	254'400	501'700	445'000		
3612.05	Beiträge an Psychomotorik	100'000		81'700			
3612.06	Beiträge an Logopädie	195'000		190'000			

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07	Beiträge an Schulheime	175'000		160'000			
3612.08	Beiträge für besondere Förderungen	70'000		70'000			
4631.01	Kantonsbeiträge		254'400		445'000		
23	Berufliche Grundbildung			1'040'500			
	<i>Nettoergebnis</i>				1'040'500		
230	Berufliche Grundbildung			1'040'500			
	<i>Nettoergebnis</i>				1'040'500		
2300	Berufliche Grundbildung			1'040'500			
3634.03	Schulgelder an Berufsschulen			1'040'500			
25	Allgemeinbildende Schulen	380'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		380'000				
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	380'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		380'000				
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	380'000					
3634.01	Beiträge an Mittelschulen	380'000					

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'690'900	105'000	1'509'200	94'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'585'900</i>		<i>1'415'200</i>		
32	Kultur, übrige	1'106'400	93'000	937'400	87'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'013'400</i>		<i>850'400</i>		
321	Bibliotheken	187'000		185'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>187'000</i>		<i>185'000</i>		
3210	Bibliotheken	187'000		185'000			
3612.09	Beiträge an Bibliothek	187'000		185'000			
329	Kultur, übriges	919'400	93'000	752'400	87'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>826'400</i>		<i>665'400</i>		
3290	Kultur, übriges	64'000		42'500			
3636.02	Beiträge für Kulturelles	54'000		33'500			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'000		7'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	2'000		2'000			
3291	Forum im Ried	855'400	93'000	709'900	87'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		7'500			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	15'000		16'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	96'000		104'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	98'000		92'400			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	146'000		105'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	5'000		5'000			
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	257'000		191'000			
3635.02	Betriebsbeitrag	121'000		123'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	9'000		10'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	19'100		19'000			
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	80'300		37'000			
4240.01	Benützungsgebühren		60'000		55'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		3'000		2'000		
4950.02	Interne Verrechnung Benützungsgebühren		30'000		30'000		
34	Sport und Freizeit	568'000	12'000	556'800	7'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>556'000</i>		<i>549'800</i>		
341	Sport	143'000	9'000	145'500	5'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>134'000</i>		<i>140'500</i>		
3410	Sport Allgemein	37'000		32'000			
3636.03	Beiträge an Sportförderung	37'000		32'000			
3411	Sportplätze	106'000	9'000	113'500	5'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000		10'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	9'500		9'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	19'000		31'000			
3160.03	Mieten	3'500		3'500			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	40'000		40'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	23'000		20'000			
4240.01	Benützungsgebühren		9'000		5'000		
342	Freizeit	425'000	3'000	411'300	2'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>422'000</i>		<i>409'300</i>		
3420	Freizeit und öffentliche Anlagen	425'000	3'000	411'300	2'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		22'300			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	135'000		114'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	110'000		115'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	140'000		140'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	20'000		20'000			
4240.01	Benützungsgebühren		1'000		1'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		2'000		1'000		
35	Kirchen	16'500		15'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'500</i>		<i>15'000</i>		
350	Kirchen	16'500		15'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'500</i>		<i>15'000</i>		
3500	Kirchen	16'500		15'000			
3150.04	Unterhalt Turmuhren/Geläute	4'000		3'000			
3636.04	Beiträge an Kirchgemeinden	12'500		12'000			

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'927'100	38'000	2'007'200	36'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'889'100</i>		<i>1'971'200</i>		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'595'000		1'645'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'595'000</i>		<i>1'645'000</i>		
411	Spitäler	805'000		845'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>805'000</i>		<i>845'000</i>		
4110	Spitäler	805'000		845'000			
3612.10	Betriebsbeiträge an Spitalregion	805'000		845'000			
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	790'000		800'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>790'000</i>		<i>800'000</i>		
4120	Kranken- und Pflegeheime	790'000		800'000			
3612.11	Stationäre Pflegefinanzierung	790'000		800'000			
42	Ambulante Krankenpflege	275'000		310'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>275'000</i>		<i>310'000</i>		
421	Ambulante Krankenpflege	275'000		310'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>275'000</i>		<i>310'000</i>		
4210	Ambulante Krankenpflege	275'000		310'000			
3612.12	Beitrag an Spitex	275'000		265'000			
3612.19	Beiträge an Mütter-/Väterberatung			45'000			
43	Gesundheitsprävention	57'100	38'000	52'200	36'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'100</i>		<i>16'200</i>		
433	Schulgesundheitsdienst	57'100	38'000	52'200	36'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'100</i>		<i>16'200</i>		
4330	Schulgesundheitsdienst	57'100	38'000	52'200	36'000		
3030.01	Löhne Schulärzte	34'000		31'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'500		2'600			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	100		100			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		500			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'000		18'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		38'000		36'000		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'696'100	2'064'000	2'718'400	1'478'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'632'100</i>		<i>1'240'400</i>		
53	Alter und Hinterlassene	15'000	2'000	13'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'000</i>		<i>13'000</i>		
535	Leistungen an das Alter	15'000	2'000	13'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'000</i>		<i>13'000</i>		
5350	Anlaufstelle für Altersfragen	15'000	2'000	13'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000		13'000			
4631.01	Kantonsbeiträge		2'000				
54	Familie und Jugend	458'900	62'000	403'400	28'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>396'900</i>		<i>375'400</i>		
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	170'000	50'000	140'000	15'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'000</i>		<i>125'000</i>		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	170'000	50'000	140'000	15'000		
3637.02	Bevorschussung Unterhaltsbeiträge	170'000		140'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		50'000		15'000		
544	Jugendschutz	158'900	12'000	125'400	13'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'900</i>		<i>112'400</i>		
5440	Jugendarbeit	158'900	12'000	125'400	13'000		
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	87'800		82'800			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	7'300		6'900			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	4'800		4'500			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500		500			
3099.01	Übriger Personalaufwand	21'000		1'000			
3100.01	Büromaterial, Drucksachen	2'000		2'000			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000					
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	6'500		2'500			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	3'000		3'200			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	4'000		3'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	1'000		500			
3170.01	Spesenentschädigungen	500		500			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000		1'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	500					
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		12'000		13'000		
545	Leistungen an Familien	130'000		138'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'000</i>		<i>138'000</i>		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	130'000		138'000			
3636.06	Familienergänzende Kinderbetreuung	130'000		138'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'222'200	2'000'000	2'302'000	1'450'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'222'200</i>		<i>852'000</i>		
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'910'000	2'000'000	2'260'000	1'450'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>910'000</i>		<i>810'000</i>		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'910'000	2'000'000	2'260'000	1'450'000		
3637.01	Sozialhilfeleistungen	2'900'000		2'250'000			
3637.03	Prämienleistungen KVG	10'000		10'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		950'000		150'000		
4621.01	Ressourcen- und Lastenausgleich		1'050'000				
4631.01	Kantonsbeiträge				1'300'000		
579	Fürsorge, übriges	312'200		42'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>312'200</i>		<i>42'000</i>		
5790	Fürsorge, übriges	312'200		42'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000					
3611.05	Regionaler Sozialdienst	250'000					
3631.02	Beiträge an Integrationsförderung	14'200		14'000			
3636.10	Beiträge an Institutionen	28'000		28'000			

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	4'012'900	2'045'200	3'931'200	2'198'200		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'967'700</i>		<i>1'733'000</i>		
61	Strassenverkehr	3'954'900	1'987'200	3'798'700	2'065'700		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'967'700</i>		<i>1'733'000</i>		
613	Kantonsstrassen	16'000		17'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'000</i>		<i>17'000</i>		
6130	Kantonsstrassen	16'000		17'000			
3631.01	Beiträge an Kanton	16'000		17'000			
615	Gemeindestrassen	1'972'500	256'000	1'744'500	244'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'716'500</i>		<i>1'500'500</i>		
6150	Gemeindestrassen	1'898'500	182'000	1'672'500	172'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	105'000		110'000			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	63'000					
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	1'500		2'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000		18'500			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	450'000		280'000			
3140.03	Winterdienst durch Dritte	110'000		115'000			
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen VV	627'000		772'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	130'000		145'000			
3910.02	Int. Verr. Personalaufwand Winterdienst	100'000		120'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	106'000		110'000			
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	196'000					
4240.03	Parkierungsgebühren		140'000		132'000		
4240.04	Parkplatzabgeltungen		7'000				
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		35'000		40'000		
6151	Strassenbeleuchtung	74'000	74'000	72'000	72'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	53'000		54'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	18'000		15'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'000		1'000		
4950.03	Ertragsanteil Sondernutzungsabgabe Strom		73'000		71'000		
619	Werkbetriebe und Fahrzeuge	1'966'400	1'731'200	2'037'200	1'821'700		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>235'200</i>		<i>215'500</i>		
6190	Werkbetriebe	1'692'400	1'504'000	1'731'200	1'586'700		
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'320'000		1'343'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	105'000		107'000			
3052.01	Pensionskassenbeiträge	108'600		102'000			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	51'800		56'000			
3099.01	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		18'000			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	10'000		34'000			
3112.01	Dienst- und Schutzkleidung	25'000		22'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'000		13'700			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	7'500		7'000			
3162.01	Mieten und Leasinggebühren	2'500		2'500			
3170.01	Spesenentschädigungen	14'000		13'000			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000		1'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	3'000		3'000			
4240.02	Dienstleistungen für IBL		311'000		302'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		160'000		199'000		
4310.01	Eigenleistungen für Investitionen		15'000		25'000		
4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		1'018'000		1'040'500		
4930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand				20'200		
6191	Fahrzeuge und Geräte	274'000	227'200	306'000	235'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000		60'000			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	54'000		12'000			
3130.08	Fahrzeugversicherungen und Abgaben	24'000		23'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	85'000		80'000			
3300.50	Planm. Abschreibung Fahrz./Mobilen			75'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	45'000		50'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	6'000		6'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		31'000		32'000		
4930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand		196'200		203'000		
62	Öffentlicher Verkehr	58'000	58'000	132'500	132'500		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr	58'000	58'000	132'500	132'500		
6220	Regionalverkehr	58'000	58'000	132'500	132'500		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		2'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	13'000		10'000			
3634.02	Betriebsbeiträge Busbetriebe	19'000		96'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		20'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	5'000		4'500			
4950.03	Ertragsanteil Sondernutzungsabgabe Strom		58'000		132'500		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	822'500	398'000	894'000	409'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>424'500</i>		<i>485'000</i>		
74	Verbauungen	77'000		92'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'000</i>		<i>92'000</i>		
741	Gewässerverbauungen	77'000		92'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'000</i>		<i>92'000</i>		
7410	Gewässerverbauungen	77'000		92'000			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		6'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	47'000		50'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		30'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	5'000		6'000			
75	Arten- und Landschaftsschutz	32'000		91'000	45'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'000</i>		<i>46'000</i>		
750	Arten- und Landschaftsschutz	32'000		91'000	45'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'000</i>		<i>46'000</i>		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	32'000		91'000	45'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000		16'500			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	7'000		52'500			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	16'000		18'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	2'000		3'000			
4631.01	Kantonsbeiträge				45'000		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	341'000	343'000	305'000	309'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000</i>		<i>4'000</i>			
761	Luftreinhaltung, Klimaschutz	341'000	343'000	305'000	309'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000</i>		<i>4'000</i>			
7610	Luftreinhaltung, Klimaschutz	31'000	33'000	36'000	40'000		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	31'000		36'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		33'000		40'000		
7611	Energiestadt	310'000	310'000	269'000	269'000		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	140'000		99'000			
3637.04	Energie-Förderbeiträge	170'000		170'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		10'000		7'000		
4950.03	Ertragsanteil Sondernutzungsabgabe Strom		300'000		262'000		
77	Übriger Umweltschutz	252'500	50'000	284'500	50'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>202'500</i>		<i>234'500</i>		
771	Friedhof und Bestattung	206'000	20'000	224'000	25'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>186'000</i>		<i>199'000</i>		
7710	Friedhof und Bestattung	206'000	20'000	224'000	25'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000		10'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	6'000		6'000			
3130.09	Kremationen, Übriges	65'000		88'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	60'000		61'000			
3636.04	Beiträge an Kirchgemeinden	5'000		5'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	52'000		48'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	7'000		6'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		20'000		25'000		
779	Umweltschutz, übriges	46'500	30'000	60'500	25'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'500</i>		<i>35'500</i>		
7790	Umweltschutz, übriges	46'500	30'000	60'500	25'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000		12'000			
3612.13	Beitrag an regionale Kadaversammelstelle	16'500		16'000			
3631.01	Beiträge an Kanton			14'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	15'000		15'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	4'000		3'500			
4990.01	Interne Verrechnung Hundesteuer		30'000		25'000		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	120'000	5'000	121'500	5'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>115'000</i>		<i>116'500</i>		
790	Raumordnung	120'000	5'000	121'500	5'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>115'000</i>		<i>116'500</i>		
7900	Raumordnung	120'000	5'000	121'500	5'000		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	120'000		121'500			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		5'000		5'000		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'045'600	731'500	1'095'000	756'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>314'100</i>		<i>338'500</i>		
81	Landwirtschaft	261'600	7'500	258'000	2'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>254'100</i>		<i>255'500</i>		
811	Landwirtschaft	133'000	5'000	114'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'000</i>		<i>114'500</i>		
8110	Landwirtschaft	133'000	5'000	114'500			
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'000		4'000			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	400		400			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	100		100			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'500		13'500			
3140.05	Unterhalt Feldwege und Zäune	50'000		58'500			
3631.04	Beiträge an Tierseuchenfonds	8'000		8'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	40'000		25'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	5'000		5'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		5'000				
818	Alpwirtschaft	128'600	2'500	143'500	2'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>126'100</i>		<i>141'000</i>		
8180	Alpwirtschaft	128'600	2'500	143'500	2'500		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000		27'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	14'000		20'000			
3140.04	Unterhalt Alpwege und Tobelverbauungen	50'000		47'500			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	17'000					
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000		40'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	5'300		8'000			
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	5'300					
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		2'500		2'500		
82	Forstwirtschaft	656'000	611'000	714'000	644'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000</i>		<i>70'000</i>		
820	Forstwirtschaft	656'000	611'000	714'000	644'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000</i>		<i>70'000</i>		
8200	Forstwirtschaft	656'000	611'000	714'000	644'000		
3100.01	Büromaterial, Drucksachen	1'000		1'500			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'000		43'500			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	5'000		12'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		6'000			
3130.08	Fahrzeugversicherungen und Abgaben	5'000		10'000			
3130.10	Holzgewinnung und Waldpflege d. Dritte	181'000		222'000			
3140.06	Unterhalt Forststrassen	52'000		75'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	15'000		17'000			
3162.01	Mieten und Leasinggebühren	5'000		13'000			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'000		4'000			
3636.07	Beiträge an Institutionen	5'000		5'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	310'000		280'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	25'000		25'000			
4240.01	Benützungsgebühren		14'000		14'000		
4250.01	Holzverkauf/Nebennutzungen		211'000		261'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		133'000		140'000		
4470.01	Mietzinsen		40'000		39'000		
4631.01	Kantonsbeiträge		181'000		167'000		
4631.02	Beförsterungsbeitrag Kanton		16'000		13'000		
4930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand		16'000		10'000		
84	Tourismus	13'000	13'000	10'000	10'000		
840	Tourismus	13'000	13'000	10'000	10'000		
8400	Tourismus	13'000	13'000	10'000	10'000		
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung			1'200			
3636.07	Beiträge an Institutionen	13'000		8'800			
4035.01	Gästetaxen		11'000		10'000		
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		2'000				
85	Industrie, Gewerbe, Handel	115'000	100'000	113'000	100'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000</i>		<i>13'000</i>		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
850	Industrie, Gewerbe, Handel	115'000	100'000	113'000	100'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000</i>		<i>13'000</i>		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	115'000	100'000	113'000	100'000		
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'000		2'000			
3635.01	Wirtschaftsförderungsbeiträge	100'000		100'000			
3636.07	Beiträge an Institutionen	10'000		9'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'500		1'500			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	500		500			
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		100'000		100'000		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	2'318'500	28'175'200	2'614'500	24'302'700		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>25'856'700</i>		<i>21'688'200</i>			
91	Steuern	245'000	22'590'000	225'000	21'190'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>22'345'000</i>		<i>20'965'000</i>			
910	Steuern	245'000	22'590'000	225'000	21'190'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>22'345'000</i>		<i>20'965'000</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	245'000	18'660'000	225'000	17'620'000		
3181.01	Abschreibungen, Erlasse, Verluste	160'000		140'000			
3611.04	Einzugsgebühren Kanton	85'000		85'000			
4000.01	Einkommenssteuern		14'000'000		13'000'000		
4001.01	Vermögenssteuern		1'330'000		1'200'000		
4002.01	Quellensteuern		760'000		900'000		
4010.01	Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen		2'550'000		2'500'000		
4290.01	Rückerstattungen aus Verlustscheinen		20'000		20'000		
9101	Sondersteuern		3'930'000		3'570'000		
4009.02	Sondersteuern auf Kapitalabfindungen		280'000				
4021.01	Liegenschaftsteuern		1'800'000		1'770'000		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		350'000		350'000		
4023.01	Handänderungssteuern		1'450'000		1'400'000		
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		50'000		
93	Finanz- und Lastenausgleich	60'000	2'457'000	260'000	517'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'397'000</i>		<i>257'000</i>			
930	Finanz- und Lastenausgleich	60'000	2'457'000	260'000	517'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'397'000</i>		<i>257'000</i>			
9300	Finanz- und Lastenausgleich	60'000	2'457'000	260'000	517'000		
3621.01	Beitrag kant. Finanzausgleich	60'000		260'000			
4621.01	Ressourcen- und Lastenausgleich		2'457'000		517'000		
95	Ertragsanteile	730'000	1'403'500	700'000	1'364'700		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>673'500</i>		<i>664'700</i>			
950	Ertragsanteile	730'000	1'403'500	700'000	1'364'700		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>673'500</i>		<i>664'700</i>			
9500	Ertragsanteile	730'000	1'403'500	700'000	1'364'700		
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung	299'000		234'500			
3950.03	Ertragsanteile anderer Abteilungen	431'000		465'500			
4120.01	Konzessionsgebühren und Patente		18'500		19'700		
4120.02	Sondernutzungsabgabe Strom		730'000		700'000		
4120.03	Konzessionsgebühr der IBL		600'000		600'000		
4120.05	Konzessionsgebühr für Kiesgewinnung		55'000		45'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'283'500	1'717'700	1'429'500	1'231'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>434'200</i>			<i>198'500</i>		
961	Zinsen	865'000	860'200	991'000	247'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'800</i>		<i>744'000</i>		
9610	Zinsen	865'000	860'200	991'000	247'000		
3401.01	Verzinsung kurzfristige Schulden	25'000		46'000			
3406.01	Verzinsung langfristige Schulden	840'000		945'000			
4401.01	Verzugszinsen		62'000		58'000		
4401.02	Diverse Zinserträge		18'000		12'000		
4940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen		780'200		177'000		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	418'500	857'500	438'500	984'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>439'000</i>		<i>545'500</i>			
9630	Verschiedene Liegenschaften	38'500	477'500	57'500	603'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	1'000		500			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	15'000		30'000			
3160.01	Mieten und Baurechtszinsen	6'000		13'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'000		3'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	500					
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'500		1'000		
4430.01	Miet- und Pachtzinsen		296'000		410'000		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.02	Baurechtszinsen		180'000		192'000		
9631	Liegenschaft Krone Igis	380'000	380'000	381'000	381'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		5'000			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	1'000		1'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	2'000		24'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000		37'000			
3130.12	Kostenanteile STWEG	85'000		40'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	10'000		15'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	2'500		5'000			
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung	135'300		133'000			
3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'000		4'000			
3930.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	1'000		1'000			
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	116'200		116'000			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		40'000		40'000		
4430.03	Mietzinsen		340'000		341'000		
97	Rückverteilungen		7'000				
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>7'000</i>					
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'000				
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>7'000</i>					
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'000				
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'000				

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG Nettoergebnis	36'063'400	37'414'700	34'625'000	34'113'400		511'600
		1'351'300					
3	Aufwand	36'063'400		34'625'000			
30	Personalaufwand	15'723'400		15'593'800			
300	Behörden und Kommissionen	403'000		448'000			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	403'000		448'000			
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebsper..	4'433'800		4'447'200			
3010	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebsperso..	4'433'800		4'447'200			
302	Löhne der Lehrkräfte	8'408'000		8'236'000			
3020	Löhne der Lehrkräfte	8'408'000		8'236'000			
303	Temporäre Arbeitskräfte	34'000		31'000			
3030	Temporäre Arbeitskräfte	34'000		31'000			
305	Arbeitgeberbeiträge	2'159'300		2'139'100			
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV VV-Kosten	1'061'600		1'053'800			
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	981'700		963'800			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	116'000		121'500			
306	Arbeitgeberleistungen	34'200		89'100			
3061	Renten oder Rentenanteile	34'200		89'100			
309	Übriger Personalaufwand	251'100		203'400			
3090	Aus- / Weiterbildung des Personals	54'000		42'000			
3099	Übriger Personalaufwand	197'100		161'400			
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'188'200		5'787'800			
310	Material- und Warenaufwand	971'800		963'400			
3100	Büromaterial	37'500		37'700			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	476'400		482'600			
3102	Drucksachen, Publikationen	94'000		86'600			
3104	Lehrmittel	363'900		356'500			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	520'000		421'100			
3110	Büromöbel und -geräte	477'600		381'100			
3112	Dienst- und Schutzkleidung	42'400		40'000			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ..	601'500		609'500			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	601'500		609'500			
313	Dienstleistungen und Honorare	1'601'000		1'593'300			
3130	Dienstleistungen Dritter	1'498'000		1'487'800			
3134	Sachversicherungsprämien	103'000		105'500			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'630'000		1'411'900			
3140	Unterhalt Grundstücke	1'630'000		1'411'900			
315	Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	248'300		235'200			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	248'300		235'200			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungs..	281'600		242'700			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	185'100		135'600			
3162	Raten für operatives Leasing	96'500		107'100			
317	Spesenentschädigungen	49'000		47'400			
3170	Reisekosten und Spesen	49'000		47'400			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	160'000		140'000			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	160'000		140'000			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	125'000		123'300			
3199	Übriger Betriebsaufwand	125'000		123'300			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'125'000		1'826'000			
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	2'125'000		1'826'000			
3300	Ordentliche Abschreibungen Sachanlage..	2'125'000		1'826'000			
34	Finanzaufwand	865'000		991'000			

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Zinsaufwand	865'000		991'000			
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlich..	25'000		46'000			
3409	Übrige Passivzinsen	840'000		945'000			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	434'300		368'700			
351	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzieru..	434'300		368'700			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	434'300		368'700			
36	Transferaufwand	8'002'400		7'883'300			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'650'500		3'326'300			
3611	Entschädigungen an den Kanton	505'000		145'500			
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Ge..	3'145'500		3'180'800			
362	Finanz- und Lastenausgleich	60'000		260'000			
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kan..	60'000		260'000			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'291'900		4'297'000			
3631	Beiträge an den Kanton	38'200		53'000			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	399'000		1'136'500			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	221'000		223'000			
3636	Beiträge an private Organis ohne Erwerb..	383'700		314'500			
3637	Beiträge an private Haushalte	3'250'000		2'570'000			
39	Interne Verrechnungen	2'725'100		2'174'400			
391	Dienstleistungen	1'086'500		1'109'000			
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'086'500		1'109'000			
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	367'400		367'900			
3930	Betriebs- und Verwaltungskosten	367'400		367'900			
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzauf..	780'200		177'000			
3940	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	780'200		177'000			
395	Diverse Gebühren und Abgaben	461'000		495'500			
3950	Diverse Gebühren und Abgaben	461'000		495'500			
399	Übrige interne Verrechnungen	30'000		25'000			
3990	Übrige interne Verrechnungen	30'000		25'000			
4	Ertrag		37'414'700		34'113'400		
40	Fiskalertrag		22'635'000		21'230'000		
400	Direkte Steuern natürliche Personen		18'920'000		17'600'000		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		16'550'000		15'500'000		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'330'000		1'200'000		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		760'000		900'000		
4009	Übrige direkte Steuern nat.Personen		280'000				
402	Übrige Direkte Steuern		3'650'000		3'570'000		
4021	Grund- und Liegenschaftensteuern		1'800'000		1'770'000		
4022	Vermögensgewinnsteuern		350'000		350'000		
4023	Handänderungssteuern		1'450'000		1'400'000		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		50'000		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		65'000		60'000		
4033	Hundetaxen		54'000		50'000		
4035	Tourismusförderungsabgaben, Kurtaxen		11'000		10'000		
41	Regalien und Konzessionen		1'403'500		1'364'700		
412	Konzessionen		1'403'500		1'364'700		
4120	Konzessionen		1'403'500		1'364'700		
42	Entgelte		3'486'300		2'748'700		
420	Ersatzabgaben		482'000		480'000		
4200	Ersatzabgaben		482'000		480'000		
421	Gebühren für Amtshandlungen		135'000		131'000		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		135'000		131'000		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren und Dienstleist..		717'000		685'000		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistung..		717'000		685'000		
425	Erlös aus Verkäufen		211'000		261'000		
4250	Verkäufe		211'000		261'000		
426	Rückerstattungen		1'896'300		1'150'700		
4260	Rückerstattungen Dritter		1'896'300		1'150'700		
427	Bussen		25'000		21'000		
4270	Bussen		25'000		21'000		
429	Übrige Entgelte		20'000		20'000		
4290	Übrige Entgelte		20'000		20'000		
43	Verschiedene Erträge		15'000		25'000		
431	Aktivierung Eigenleistungen		15'000		25'000		
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanl..		15'000		25'000		
44	Finanzertrag		1'080'800		1'181'900		
440	Zinsertrag		80'000		70'000		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		80'000		70'000		
443	Liegenschaftsertrag FV		816'000		943'000		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		816'000		943'000		
447	Liegenschaftenertrag VV		184'800		168'900		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		154'800		138'900		
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaft..		30'000		30'000		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfin..		102'000		100'000		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfin..		102'000		100'000		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		102'000		100'000		
46	Transferertrag		5'967'000		5'288'700		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		531'000		556'000		
4611	Entschädigungen vom Kanton		296'000		296'000		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und G..		180'000		215'000		
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unter..		55'000		45'000		
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'507'000		517'000		
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		3'507'000		517'000		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'922'000		4'215'700		
4631	Beiträge vom Kanton		1'922'000		4'215'700		
469	Übriger Transferertrag		7'000				
4699	Rückverteilungen		7'000				
49	Interne Verrechnungen		2'725'100		2'174'400		
491	Dienstleistungen		1'086'500		1'109'000		
4910	Dienstleistungen		1'086'500		1'109'000		
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		367'400		367'900		
4930	Betriebs- und Verwaltungskosten		367'400		367'900		
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzauf..		780'200		177'000		
4940	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		780'200		177'000		
495	Diverse Gebühren und Abgaben		461'000		495'500		
4950	Diverse Gebühren und Abgaben		461'000		495'500		
499	Übrige interne Verrechnungen		30'000		25'000		
4990	Übrige interne Verrechnungen		30'000		25'000		

Investitionsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'724'200	71'000	7'623'200	234'200		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'653'200</i>		<i>7'389'000</i>		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	150'000		10'800			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'000</i>		<i>10'800</i>		
02	Allgemeine Dienste	150'000		10'800			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'000</i>		<i>10'800</i>		
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	150'000		10'800			
0290	Verwaltungsliegenschaften	150'000		10'800			
5040.01	Allg. Sanierungen Hochbau, Projekte	150'000		10'800			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			350'000	113'700		
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>236'300</i>		
15	Feuerwehr			350'000	113'700		
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>236'300</i>		
150	Feuerwehr			350'000	113'700		
1500	Feuerwehr			350'000	113'700		
5060.01	Mobiliar/Fahrzeuge/Maschinen			350'000			
6310.01	Kantonsbeiträge				113'700		
2	BILDUNG	2'500'000		4'862'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'500'000</i>		<i>4'862'000</i>		
21	Obligatorische Schule	2'500'000		4'862'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'500'000</i>		<i>4'862'000</i>		
217	Schulliegenschaften	2'500'000		4'862'000			
2170	Schulliegenschaften	2'500'000		4'862'000			
5040.01	Allg. Sanierungen Hochbau, Projekte			27'300			
5040.02	Erweiterung Schulanlage Igis	2'500'000		4'800'000			
5060.01	Mobiliar/Fahrzeuge/Maschinen			34'700			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	630'000		300'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>630'000</i>		<i>300'000</i>		
34	Sport und Freizeit	630'000		300'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>630'000</i>		<i>300'000</i>		
341	Sport	180'000					
3411	Sportplätze	180'000					
5030.03	Sanierungen Sportplätze und Rundbahn	180'000					
342	Freizeit	450'000		300'000			
3420	Freizeit	450'000		300'000			
5030.05	Freizeitanlagen			300'000			
5030.06	Bahnhofplatz Landquart	200'000					
5040.01	Allg. Sanierungen Hochbau, Projekte	250'000					
4	GESUNDHEIT			150'000			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>150'000</i>		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			150'000			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>150'000</i>		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			150'000			
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			150'000			
5660.01	Baubeiträge Heimregion Landquart			150'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'170'200	20'000	1'476'400	62'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'150'200</i>		<i>1'413'900</i>		
61	Strassenverkehr	1'110'200		881'400			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'110'200</i>		<i>881'400</i>		

Investitionsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	935'000		795'000			
6150	Gemeindestrassen	735'000		795'000			
5010.01	Allg. Sanierungen Tiefbau/Strassen	635'000		653'000			
5010.05	Parkplatzbewirtschaftung			42'000			
5010.06	Verbindung Riedlöser - Freihof			100'000			
5010.07	Sanierung Bahnhofstrasse Landquart	100'000					
6151	Strassenbeleuchtung	200'000					
5010.02	Strassenbeleuchtungsanlagen	200'000					
619	Strassen, übriges	175'200		86'400			
6191	Fahrzeuge und Geräte	175'200		86'400			
5060.01	Mobiliar/Fahrzeuge/Maschinen	175'200		86'400			
62	Öffentlicher Verkehr	60'000	20'000	595'000	62'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>40'000</i>		<i>532'500</i>		
622	Regionalverkehr	60'000	20'000	595'000	62'500		
6220	Regionalverkehr	60'000	20'000	595'000	62'500		
5010.03	Neubau / Sanierung Bushaltestellen	60'000		395'000			
5640.01	Sanierung RhB-Haltestelle Sägenstrasse			200'000			
6310.01	Kantonsbeiträge		20'000		62'500		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	50'000		250'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000</i>		<i>250'000</i>		
74	Verbauungen	50'000		250'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000</i>		<i>250'000</i>		
741	Gewässerverbauungen	50'000		250'000			
7410	Gewässerverbauungen	50'000		250'000			
5020.02	Rüfenverbauungsprojekte	50'000		250'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	224'000	51'000	224'000	58'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>173'000</i>		<i>166'000</i>		
81	Landwirtschaft	80'000		80'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000</i>		<i>80'000</i>		
811	Landwirtschaft	80'000		80'000			
8110	Landwirtschaft	80'000		80'000			
5010.09	Feldwegkonzept	80'000		80'000			
82	Forstwirtschaft	144'000	51'000	144'000	58'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>93'000</i>		<i>86'000</i>		
820	Forstwirtschaft	144'000	51'000	144'000	58'000		
8200	Forstwirtschaft	144'000	51'000	144'000	58'000		
5010.10	Waldstrassen	85'000		95'000			
5010.11	Waldwegprojekt Litzitobel Mastrils	30'000		30'000			
5620.01	Beitrag an Wegkonsortium Furnertobel	29'000		19'000			
6310.01	Kantonsbeiträge		51'000		58'000		

Investitionsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'724'200	71'000	7'623'200	234'200		
5	Investitionsausgaben	4'724'200		7'623'200			
50	Sachanlagen	4'695'200		7'254'200			
501	Strassen / Verkehrswege	1'190'000		1'395'000			
5010	Strassen / Verkehrswege	1'190'000		1'395'000			
502	Wasserbau	50'000		250'000			
5020	Wasserbau	50'000		250'000			
503	übrige Tiefbauten	380'000		300'000			
5030	Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	380'000		300'000			
504	Hochbauten	2'900'000		4'838'100			
5040	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	2'900'000		4'838'100			
506	Mobilien	175'200		471'100			
5060	Mobilien Allgemeiner Haushalt	175'200		471'100			
56	Eigene Investitionsbeiträge	29'000		369'000			
562	Gemeinden und Gemeindeverbände	29'000		19'000			
5620	IR-Beiträge an Gemeinden und -verbände	29'000		19'000			
564	öffentliche Unternehmungen			200'000			
5640	IR-Beiträge an öffentliche Unternehmung..			200'000			
566	Private Organisationen ohne Erwerbs..			150'000			
5660	IR-Beiträge a/private Organis. ohne Erw..			150'000			
6	Investitionseinnahmen		71'000		234'200		
63	Investitionsbeiträge		71'000		234'200		
631	Kanton		71'000		234'200		
6310	IR-Beiträge vom Kanton		71'000		234'200		

B. Budget der Industriellen Betriebe Landquart (IBL)

Allgemeines

Auf den 1. Januar 2000 wurden die Industriellen Betriebe Igis-Landquart (IBIL) gegründet. Die IBL ist eine selbstständige Firma mit eigener Rechtspersönlichkeit, Organisation und Rechnungslegung. Sie ist im Handelsregister eingetragen. Eigentümerin ist die Politische Gemeinde Landquart.

Die IBL zeichnet für die Ver- und Entsorgung in der Gemeinde Landquart verantwortlich. Durch Beschluss vom 6. September 2007 des Gemeindevorstandes Igis wurde der Betrieb des Kommunikationsnetzes, ab 1. Januar 2008, an die Firma aurax connecta AG, Ilanz, ausgelagert. Die entsprechenden Produkte werden unter „Ilnet“ angeboten. Die übrigen Bereiche werden durch die Gemeinde bzw. die IBL selbst abgedeckt.

Nach Gesetz und Gemeindeverfassung ist das Budget und die Jahresrechnung durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen. In diesem Sinne unterbreiten wir Ihnen das Budget 2016 zur Beratung und Genehmigung.

Erfolgsrechnung

Der Voranschlag für die Erfolgsrechnung zeigt einen **Ertragsüberschuss** von **Fr. 215'500** (Vorjahr VA Fr. 287'800). Die Wasserverbrauchstaxen und die Betriebs- / Unterhaltsgebühren im Abwasserbereich sind letztmals per 1.1.2013 leicht erhöht worden. Die Konzessionsabgabe an die Gemeinde wurde, wie für das Jahr 2015, auf 600'000 Franken festgelegt. Die Preisentwicklung auf dem Erdgasmarkt schlägt sich sowohl bei den Einkaufs- als auch den Verkaufspreisen nieder, welche gegenüber dem Vorjahr deutlich sinken. Der Bruttogewinn beim Erdgasverkauf bleibt in etwa gleich.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt **Nettoausgaben** von **2.39 Mio. Franken**. Die Abwasseranlagen werfen durch die hohen Anschlussbeiträge einen großen Einnahmenüberschuss ab, da die Sanierung der ARA abgeschlossen werden konnte und keine Baubeiträge mehr zu leisten sind. Die Wasserversorgungsanlagen bilden weiterhin die größte Investitionsposition, im Jahr 2016 belaufen sich die Investitionen auf netto 2.14 Mio. Franken. Die größten Positionen sind dabei die Sanierung der Quellzuleitungen in Mastrils sowie die Projektierung und evtl. erste Arbeiten an der neuen Grundwassernutzung. Zudem sind Leitungssanierungen im Zuge der Strassenbauarbeiten durch das Kantonale Tiefbauamt Graubünden im Bereich der Kantonsstrasse in Landquart zwischen dem Kreisel Sonnmatt und dem Plantahof sowie zwischen der Kirchgasse und dem Castaletweg in Igis vorgesehen.

Schlussbemerkungen

Um mittelfristig eine ausgeglichene Rechnung zu erreichen, werden die verschiedenen Verbrauchs- und Benützungstarife sowie die Ausgaben laufend überprüft. Für das Jahr 2016 müssen keine Anpassungen bei den Gebühren vorgenommen werden. Wir setzen alles daran, der Einwohnerschaft günstige Leistungen von hoher Qualität anbieten zu können.

Wir beantragen Ihnen, den Voranschlag 2016 der IBL zu genehmigen.

GEMEINDEVORSTAND LANDQUART

Igis, 20. Oktober 2015

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	5'584'500	5'800'000	5'979'700	6'267'500		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>215'500</i>		<i>287'800</i>			
7	INDUSTRIELLE BETRIEBE	5'584'500	5'800'000	5'979'700	6'267'500		
	LANDQUART (IBL)						
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>215'500</i>		<i>287'800</i>			
70	Wasserversorgung	900'200	1'027'500	673'500	1'023'500		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>127'300</i>		<i>350'000</i>			
7000	Wasserversorgung	900'200	1'027'500	673'500	1'023'500		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000		53'000			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	63'000		58'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	115'000		105'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	47'000		25'500			
3130.30	Dienstleistungen durch Gemeindepersonal	38'400		38'400			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	134'000		132'000			
3140.10	Unterhalt Anlagen d. Gemeindepersonal	201'000		195'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	16'000		16'000			
3160.03	Mieten	21'600		21'600			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	10'500		9'000			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	24'000		20'000			
3930.01	Interne Verrechnung Abschreibungen	140'000					
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	34'700					
4240.02	Zählermieten		48'000		47'000		
4250.02	Wassergebühren		938'000		935'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		35'000		35'000		
4260.02	Übrige Einnahmen (ohne MWST)		6'500		6'500		
71	Abwasserentsorgung	685'300	760'000	700'700	785'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>74'700</i>		<i>84'300</i>			
7100	Abwasserentsorgung	685'300	760'000	700'700	785'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		20'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	1'600		1'500			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000		1'500			
3130.30	Dienstleistungen durch Gemeindepersonal	30'200		30'200			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	57'000		49'000			
3140.10	Unterhalt Anlagen d. Gemeindepersonal	7'000		6'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	1'000		1'000			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500			
3612.02	Betriebskostenbeitrag ARA	560'000		590'000			
4240.03	Abwassergebühren		760'000		785'000		
72	Abfallentsorgung	793'900	752'000	797'500	775'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'900</i>		<i>22'500</i>		
7200	Abfallentsorgung	793'900	752'000	797'500	775'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3130.02	Kartonentsorgung	26'000		24'000			
3130.03	Altpapierentsorgung	41'000		41'000			
3130.04	Altglasentsorgung	27'200		47'000			
3130.05	Weissblechdosenentsorgung	10'000		10'000			
3130.06	Grünmaterialentsorgung	160'000		158'000			
3130.07	Transportkosten Hauskehricht	106'000		105'000			
3130.08	Übrige Entsorgungen/Leistungen	28'000		32'500			
3130.30	Dienstleistungen durch Gemeindepersonal	122'000		122'000			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	17'000		17'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	15'000		18'000			
3160.03	Mieten	4'000		3'000			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000			
3612.03	Betriebskosten GEVAG	211'000		212'000			
3930.01	Interne Verrechnung Abschreibungen	15'000					
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	3'700					
4240.04	Allgemeine Kehrichtgebühren		550'000		545'000		
4240.05	Grundgebühren		140'000		145'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		62'000		85'000		
73	Kommunikationsnetz	189'800	513'500	102'200	534'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>323'700</i>		<i>431'800</i>			
7300	Kommunikationsnetz	189'800	513'500	102'200	534'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	28'000		1'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'500		9'000			

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Dienstleistungen durch Gemeindepersonal	19'200		19'200			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	55'000		50'000			
3140.10	Unterhalt Anlagen d. Gemeindepersonal	1'000		1'000			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	10'000		1'000			
3612.04	Konzessionsleistungen	16'500		16'000			
3930.01	Interne Verrechnung Abschreibungen	32'500					
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	8'100					
4120.01	Konzessionen		430'000		455'000		
4240.06	Kommunikationsgebühren		67'000		66'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		16'500		13'000		
74	Erdgasversorgung	2'085'300	2'432'000	2'684'800	3'145'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>346'700</i>		<i>460'200</i>			
7400	Erdgasversorgung	2'085'300	2'432'000	2'684'800	3'145'000		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		3'500			
3109.01	Erdgaseinkauf	1'850'000		2'530'000			
3110.03	Anschaffung Mobiliar/Maschinen/Geräte	18'000		18'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'500		26'500			
3130.30	Dienstleistungen durch Gemeindepersonal	35'200		35'200			
3140.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	12'000		13'000			
3140.10	Unterhalt Anlagen d. Gemeindepersonal	29'000		30'000			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	3'000		3'000			
3160.03	Mieten	3'600		3'600			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	11'000		11'000			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	11'000		11'000			
3930.01	Interne Verrechnung Abschreibungen	62'500					
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen	15'500					
4240.08	Netznutzungsgebühren		1'000		6'000		
4250.01	Erdgasverkäufe		2'430'000		3'138'000		
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'000		1'000		
76	Finanzaufwand/-ertrag	930'000	315'000	1'021'000	5'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>615'000</i>		<i>1'016'000</i>		
7600	Finanzaufwand/-ertrag	930'000	315'000	1'021'000	5'000		
3181.01	Forderungsverluste	1'000		1'000			
3300.30	Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten	250'000		340'000			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Schulden	17'000		20'000			
3406.01	Verzinsung langfristige Schulden	62'000		60'000			
3612.05	Konzession an Gemeinde Landquart	600'000		600'000			
4401.01	Diverse Zinserträge		3'000		5'000		
4930.01	Interne Verrechnung Abschreibungen		250'000				
4940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen		62'000				

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	5'584'500	5'800'000	5'979'700	6'267'500		
	Nettoergebnis	215'500		287'800			
3	Aufwand	5'584'500		5'979'700			
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'521'000		4'110'700			
310	Material- und Warenaufwand	1'935'000		2'616'500			
3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	85'000		86'500			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'850'000		2'530'000			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	81'000		76'000			
3110	Büromöbel, Maschinen und Geräte	81'000		76'000			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	144'600		107'500			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	144'600		107'500			
313	Dienstleistungen und Honorare	746'200		725'000			
3130	Dienstleistungen Dritter	746'200		725'000			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	513'000		493'000			
3140	Unterhalt Grundstücke	513'000		493'000			
315	Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	35'000		38'000			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	35'000		38'000			
316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	29'200		28'200			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	29'200		28'200			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		1'000			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	36'000		25'500			
3199	Übriger Betriebsaufwand	36'000		25'500			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	250'000		340'000			
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	250'000		340'000			
3300	Ordentliche Abschreibungen	250'000		340'000			
34	Finanzaufwand	79'000		80'000			
340	Zinsaufwand	79'000		80'000			
3401	Verzinsung kurzfristige Schulden	17'000		20'000			
3406	Verzinsung langfristige Schulden	62'000		60'000			
36	Transferaufwand	1'422'500		1'449'000			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'422'500		1'449'000			
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Ge..	1'422'500		1'449'000			
39	Interne Verrechnungen	312'000					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	250'000					
3930	Betriebs- und Verwaltungskosten	250'000					
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	62'000					
3940	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	62'000					
4	Ertrag		5'800'000		6'267'500		
41	Regalien und Konzessionen		430'000		455'000		
412	Konzessionen		430'000		455'000		
4120	Konzessionen		430'000		455'000		
42	Entgelte		5'055'000		5'807'500		
424	Benützungsgebühren und Dienstleist..		1'566'000		1'594'000		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistung..		1'566'000		1'594'000		
425	Erlös aus Verkäufen		3'368'000		4'073'000		
4250	Verkäufe		3'368'000		4'073'000		
426	Rückerstattungen		121'000		140'500		

Erfolgsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen Dritter		121'000		140'500		
44	Finanzertrag		3'000		5'000		
440	Zinsertrag		3'000		5'000		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorr.		3'000		5'000		
49	Interne Verrechnungen		312'000				
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		250'000				
4930	Betriebs- und Verwaltungskosten		250'000				
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62'000				
4940	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62'000				

Investitionsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'805'000	1'415'000	2'515'000	1'365'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'390'000</i>		<i>1'150'000</i>		
7	INDUSTRIELLE BETRIEBE LANDQUART (IBL)	3'805'000	1'415'000	2'515'000	1'365'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'390'000</i>		<i>1'150'000</i>		
70	Wasserversorgung	2'595'000	455'000	920'000	520'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'140'000</i>		<i>400'000</i>		
700	Wasserversorgung	2'595'000	455'000	920'000	520'000		
7000	Wasserversorgung	2'595'000	455'000	920'000	520'000		
5031.01	Allgemeine Tiefbauten Wasserversorgung	1'380'000		600'000			
5031.02	Anlagen Seewis			80'000			
5031.04	Reservoir Eichholz Mastrils	50'000					
5031.06	Pumpwerk Sarelli	65'000		130'000			
5031.07	Neue Grundwassernutzung	600'000		100'000			
5031.08	Quellzuleitungen Mastrils	500'000		10'000			
6130.01	Rückerstattungen		20'000		20'000		
6310.01	Kantonsbeiträge		35'000		100'000		
6370.01	Anschlussbeiträge		400'000		400'000		
71	Abwasserentsorgung	200'000	900'000	820'000	800'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>700'000</i>			<i>20'000</i>		
710	Abwasserentsorgung	200'000	900'000	820'000	800'000		
7100	Abwasserentsorgung	200'000	900'000	820'000	800'000		
5032.01	Allgemeine Tiefbauten Abwasserentsorgung	200'000		170'000			
5620.01	Investitionsbeiträge an ARA			650'000			
6370.01	Anschlussbeiträge		900'000		800'000		
72	Abfallentsorgung	50'000		180'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000</i>		<i>180'000</i>		
720	Abfallentsorgung	50'000		180'000			
7200	Abfallentsorgung	50'000		180'000			
5033.01	Allgemeine Tiefbauten Abfallentsorgung	50'000		180'000			
73	Kommunikationsnetz	560'000	25'000	315'000	15'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>535'000</i>		<i>300'000</i>		
730	Kommunikationsnetz	560'000	25'000	315'000	15'000		
7300	Kommunikationsnetz	560'000	25'000	315'000	15'000		
5034.01	Allgemeine Tiefbauten Kommunikation	30'000		35'000			
5034.02	Technische Anlagen Tiefbau	530'000		80'000			
5044.01	Technische Anlagen Hochbau			200'000			
6370.01	Anschlussbeiträge		25'000		15'000		
74	Energie	400'000	35'000	280'000	30'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>365'000</i>		<i>250'000</i>		
740	Erdgasversorgung	400'000	35'000	280'000	30'000		
7400	Erdgasversorgung	400'000	35'000	280'000	30'000		
5035.01	Allgemeine Tiefbauten Erdgas	400'000		280'000			
6370.01	Anschlussbeiträge		35'000		30'000		

Investitionsrechnung

Budget / 20.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'805'000	1'415'000	2'515'000	1'365'000		
5	Investitionsausgaben	3'805'000		2'515'000			
50	Sachanlagen	3'805'000		1'865'000			
503	Übrige Tiefbauten	3'805'000		1'665'000			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	2'595'000		920'000			
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	200'000		170'000			
5033	Tiefbauten Abfallentsorgung	50'000		180'000			
5034	Tiefbauten Kommunikationsnetz	560'000		115'000			
5035	Tiefbauten Erdgasversorgung	400'000		280'000			
504	Hochbauten			200'000			
5044	Hochbauten Kommunikationsnetz			200'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge			650'000			
562	Gemeinden und Gemeindeverbände			650'000			
5620	Beiträge an Gemeinden und -verbände			650'000			
6	Investitionseinnahmen		1'415'000		1'365'000		
61	Rückerstattungen		20'000		20'000		
613	Übriger Tiefbau		20'000		20'000		
6130	Rückerstattungen Dritter		20'000		20'000		
63	Investitionsbeiträge		1'395'000		1'345'000		
631	Kanton		35'000		100'000		
6310	Beiträge vom Kanton		35'000		100'000		
637	Private Haushalte		1'360'000		1'245'000		
6370	Beiträge von privaten Haushalten		1'360'000		1'245'000		