



gemeinde **zizers**

Voranschlag 2016

Finanzplan 2016-2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Rückblick und Ausblick des Gemeindevorstandes	01
B. Voranschlag 2016	09
1. Allgemeiner Kommentar zur Laufenden Rechnung	09
2. Einzelkommentar zur Laufenden Rechnung	13
3. Abschreibungstabelle	15
C. Investitionsplan 2016-2020	17
D. Finanzplan 2016-2020	20
1. Entwicklung der Laufenden Rechnung und der Liquidität	20
2. Entwicklung der Finanzkennzahlen	22
E. Festsetzung des Steuerfusses	24
F. Voranschlag 2016 im Einzelnen	25
Laufende Rechnung nach Arten und Funktionen im Überblick	25
Laufende Rechnung nach Funktionen im Detail	26
Investitionsrechnung nach Arten und Funktionen im Überblick	41
Investitionsrechnung nach Funktionen im Detail	42

A. Rückblick und Ausblick des Gemeindevorstandes



Finanzen, Ortsplanung, Wirtschaft und Kultur

Departementvorsteher:

Peter Lang

Gemeindepräsident

Gerne möchte ich ausgewählte Entwicklungen in unserem Dorf aus persönlicher Sicht aufzeigen:

Ortsentwicklung:

In den neu eingezonten Gebieten Rüfi, und Kuonz wurde das Quartierplanverfahren erfolgreich abgeschlossen. Die beiden Quartierstrassen sind im Bau und die Fertigstellung ist auf den Monat November 2015 vorgesehen. Der private Quartierplan Gerbi ist ebenfalls weit fortgeschritten, sodass mit dem Abschluss im kommenden Jahr gerechnet werden kann.

Baugesetz

Mit Hilfe einer Teilrevision der Ortsplanung wird die künftig erwünschte Siedlungsentwicklung im Anpassungsbereich von Zizers festgelegt. Dazu stehen sämtliche Mittel der Ortsplanung zur Verfügung. So können Strassen zum Beispiel durch Baulinien gesichert werden. Die volumetrische Ausdehnung von Bauten kann geregelt werden und eine Dichtekonzentration kann bestimmt werden.

Ziel der Teilrevision ist die bauliche Entwicklung im Zentrum neu zu regeln, unter Einbezug der Bevölkerung. Dazu braucht es einen offenen Prozess, bei welchem die Zizerser ihre Ideen einbringen können. Unter Einbezug der Bevölkerung muss mit einem zeitlichen Aufwand von ca. 1 ½ bis 2 Jahren bis zur Genehmigung der Teilrevision gerechnet werden.

Vorteile:

- Die Dorfstruktur kann den heutigen Bedürfnissen angepasst werden.
- Eingriffe in die Siedlungsstruktur sind möglich.
- Durch den Einbezug der Bevölkerung kann die gewünschte Entwicklung breiter abgestützt werden.

Nachteile:

- Finanzieller und zeitlicher Aufwand relativ gross.
- Durch Planungszonen werden Bauprojekte in diesem Bereich für die Dauer der Planungszeit teilweise blockiert.

Verkehr

Da sich die Bautätigkeit in den nächsten Jahren stark in das Zentrum verlagert, wird in Zukunft mit einem erhöhten Verkehrsaufkommen auf der Hauptstrasse gerechnet. Die Probleme bei den Ein-/ Ausfahrten der Kantonsstrasse werden dabei sicher zunehmen. Die Sicherheit für den Fussgänger / Radfahrer muss verbessert werden. Aufgrund dieser Entwicklung hat sich der Gemeindevorstand entschlossen im Zusammenhang mit der Revision des Baugesetzes die Verkehrssituation in Zizers zu analysieren und geeignete Massnahmen zur Erhöhung der Sicherheit auszuarbeiten.

Kultur:**Königshof**

Die Bautätigkeit am Königshof ist grösstenteils abgeschlossen. Die Einweihung fand am 24. Oktober 2015 statt.

Burg Friedau

Wenn als absolute Ausnahme eine Burgruine in der Wohnzone steht, sollte man die Chance nutzen, für einmal mehr aus der Ruine zu machen, als ein nicht nutzbares Baudenkmal, das zu Lasten der Steuerzahler von Zeit zu Zeit wieder saniert werden muss.

Die Abklärungen betreffend der Burg Friedau sind weit fortgeschritten, haben jedoch bezüglich dem Zustand nicht zu einem erfreulichen Resultat geführt. Für die Sicherung der Burg sind immense Aufwendungen erforderlich die von der Gemeinde nicht getragen werden können.

In der Zwischenzeit fanden Gespräche mit Herrn Regierungsrat Martin Jäger und den Fachleuten der Denkmalpflege Graubünden, sowie mit einem Ingenieur betreffend der Sicherung der Burg statt. Die durchgeführten Messungen haben ergeben, dass die westlich überhängende Turmhälfte in Bewegung ist und sich weiter senkt.

Des Weiteren wurden Projektgespräche mit Felix Nöthiger von der Pro Castellis vertieft. Es zeichnet sich nun eine zukunftssträchtige konkrete Lösung ab: Das Mauerwerk der Burgruine wird gesichert, und die Ruine im Innern restauriert und entsprechend ausgebaut.

Ziel ist es, die Burgruine Friedau nach der Restaurierung durch die Pro Castellis der Öffentlichkeit zugänglich zu machen.

Fasnacht

Die Vorkommnisse während der Fasnacht 2015 haben den Gemeindevorstand veranlasst die Erteilung für die Fasnacht 2016 von Bedingungen abhängig zu machen.

Es betrifft dies vor allem Massnahmen im Bereich der Sicherheit (Regelung der Zusammenarbeit zwischen Gemeinde, Kantonspolizei, Sanität, Feuerpolizei usw.).

Für die Erteilung der Bewilligung 2016 muss das Fasnachtskomitee ein entsprechendes Konzept über die Durchführung der Fasnacht vorlegen.

Tardis:

Die Projektarbeiten "Ansiedlung Galliker" in Tardis werden stark vorangetrieben. Das Baugesuch wird im Februar 2016 eingereicht. Sobald die Baubewilligung vorliegt tritt der Vertrag in Rechtskraft. Der Baubeginn ist auf Juli 2016 vorgesehen und die Bauzeit dauert ca. 1 Jahr.

Dankeschön:

Ein Dankeschön gilt meinen Kollegen im Gemeindevorstand, den Mitarbeitern der Verwaltung, des Forst- und Werkdienstes und unserem Betriebsleiter der Schulanlagen.

Ein besonderes Dankeschön geht an die Geschäftsprüfungskommission, an den Schulrat an unsere Schulleitung und das Schulsekretariat sowie an unsere engagierte Lehrerschaft.

Peter Lang



Departement Soziale Wohlfahrt und Umweltschutz

Departementvorsteher:

Urs Oswald

Vizepräsident

Im Sozialbereich ist es sehr schwierig, ein verlässliches Budget zu erstellen. Wir müssen meistens auf langjährige Tendenzen abstellen.

Die Anzahl der öffentlich unterstützten Personen ist in Zizers erfreulicherweise leicht rückläufig. Das bedeutet aber nicht, dass die Kosten sinken. Die Fürsorgekommission bewilligt öffentliche Unterstützung, wo es wirklich nötig ist (alleinerziehende Personen, Personen ohne Erwerbseinkommen mit geringer Ausbildung). Sie erwartet aber eine uneingeschränkte Kooperation der unterstützten Personen. Ist das nicht der Fall, verfügt sie konsequent eine finanzielle Kürzung der öffentlichen Unterstützung.

Bei der Spitex steigen die Kosten. Vor allem die hauswirtschaftlichen und betreuerischen Leistungen sind stark steigend. So können die älteren Personen länger zu Hause wohnen.

Weiter steigen jährlich die Kosten der familienergänzenden Kindebetreuung: Einerseits werden alleinerziehende Mütter/Väter entlastet, andererseits können die jungen Mütter/Väter schneller an ihren Arbeitsplatz zurückkehren.

Auch der Sozialbereich ist vom neuen Finanzausgleich betroffen. Ich verweise auf den allgemeinen Teil dieses Voranschlages. Eine wesentliche Änderung ist, dass die Mütter- und Väterberatung neu Sache des Kantons ist. Die KJBE wird diese Aufgabe ab 2016 neu übernehmen. Leider fallen die Beratungen (2mal pro Monat) in Zizers weg, die Beratungen werden neu nur noch in Chur oder Landquart angeboten.

Urs Oswald



Departement Schule, Jugend, Sport

Departementvorsteher:
Bruno Derungs

Schule

Wie in jeder Gemeinde, beansprucht die Schule auch in Zizers einen beträchtlichen Teil der Steuereinnahmen. Ja, die Schule ist teuer! Dies hat den Schreibenden veranlasst, das Angebot des Schulbehördenverbandes Graubünden anzunehmen, der die Lohnkosten (2014) und die Stellenprozente pro Schüler mit anderen Gemeinden verglichen hat; das Resultat der Schule Zizers lässt sich sehen, liegen wir doch gesamthaft mit den Lohnkosten pro Schüler fast 10 % unter dem Durchschnitt der 13 anderen verglichenen Schulen. In Relation zur Schülerzahl liegen wir über 600 Stellenprozente (inkl. Schulleitung und Administration) unter dem Durchschnitt. Es ist aber auch wichtig, dass alle an der Bildung unserer Kinder beteiligten Personen kostenbewusst denken, ohne die Qualität der Ausbildung zu vernachlässigen. Ich habe in den letzten zwei Jahren den Eindruck erhalten, dass unsere Lehrpersonen und alle anderen Beteiligten, z. B. die Frauen vom Mittagstisch, in dieser Hinsicht sehr gut arbeiten, indem sie sich strikte an die Budgetvorgaben halten und kostenbewusst einkaufen. Die Schulleitung ist ebenfalls stets bestrebt, wirtschaftlich zu handeln. Das Budget 2016 war dieses Jahr eine besondere Herausforderung, weil der Kanton mit der Einführung des neuen Finanzausgleichs die Kantonsbeiträge ändert. So wird Schule und Kindergarten mit wesentlich kleineren direkten Beiträgen pro Schüler subventioniert. Bezüglich des neuen Finanzausgleiches verweise ich auf die Ausführungen im allgemeinen Teil.

Der Gemeindevorstand hat beschlossen, den eigentlich im 2013 fällig gewesenem zusätzlichen Augustlohn für die Lehrpersonen im 2016 nun auszubezahlen. Nach altem Beschluss wäre dieser erst auszuzahlen gewesen, wenn eine Lehrperson austritt, resp. pensioniert wird. Dies führt nun im 2016 zu einmaligen zusätzlichen Lohnkosten. Ebenfalls werden den Lehrpersonen ab Schuljahr 2015/16 – wie in den Arbeitsverträgen vorgesehen – ab dem zehnten Dienstjahr die Dienstaltersgeschenke gemäss kantonaler Personalverordnung ausgerichtet.

Auf Initiative des Schreibenden wurde vom Gemeindevorstand eine Kommission „Schulraumbedarf“ eingesetzt, die die Aufgabe hatte, abzuklären, wie sich die Schülerzahlen in den nächsten 10 Jahren entwickeln werden, und welche Möglichkeiten bestünden, Schulraum für allfällige zusätzliche Klassen zu schaffen. Nach umfangreichen Abklärungen bezüglich des zu erwartenden Bevölkerungszuwachses, resp. der zu erwartenden Geburten und im Wissen, dass in den neu eingezonten Gebieten innerhalb der nächsten Jahre in Zizers 200 zusätzliche Wohneinheiten entstehen könnten, ist die Kommission der Meinung, dass in der Primarschule künftig einzelne Klassen statt zweifach, dreifach geführt werden müssen. Es ist nun Sache des Gemeindevorstandes frühzeitig Möglichkeiten für zusätzlichen Schulraum aufzuzeigen.

Jugend

Die Zivilschutzanlage Im Feld wird vom Bund nicht mehr benötigt und wird folglich auch nicht mehr subventioniert. Meine Vision ist es, dort in einem der freien Räume einen Jugendraum zu schaffen. Dieser soll von Oberstufenschülern und Jugendlichen von Zizers selber gestaltet und eingerichtet werden können. Es ist zu hoffen, dass sich genügend Jugendliche und Schüler dafür melden werden. Die Gemeinde würde dann, wie dies heute schon im Jugendcafé der Fall ist, für die Aufsicht des Betriebs verantwortlich sein. Das Samstagabendprojekt „SaturdaySport“ in der Turnhalle im Feld wird weitergeführt.

Sport

Es freut mich, dass die Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2015 das Projekt Pumptrack mit grossem Mehr angenommen hat. Ich hoffe, dass wir diese Sportanlage für Jung und Alt noch vor den Sommerferien 2016 mit einer Eröffnungsfeier einweihen können.

Bruno Derungs



Departement Tiefbau, Strassenneubau, Wasser, Abwasser, Multimediaanlage

Departementvorsteher:
Alois Gadola

Das Departement Tiefbau besteht hauptsächlich aus selbsttragenden Werken (Wasser, Abwasser und Multimedia). Zwei der drei Werke weisen ein Vermögen aus (Abwasser ca. CHF 2.5 Mio und Multimedia ca. CHF 1.3 Mio), die Wasserversorgung hingegen ist mit ca. CHF 1.05 Mio im Minus.

Erfreulich ist, dass in Zukunft alle Werke unter dem Strich schwarze Zahlen schreiben (inkl. Anschlussgebühren). Langfristiges Ziel ist es, das Vermögen aller selbsttragenden Werke im positiven Bereich zu halten.

Dazu trägt die Änderung der internen Verzinsung der selbsttragenden Werke bei. Die Wasserversorgung wird mit über CHF 50'000.00 pro Jahr entlastet. Leider belastet es die Abwasserentsorgung mit ca. CHF 120'000.00 und die Multimedialanlage mit ca. CHF 60'000.00.

Bei der Abwasserentsorgung entfallen ab dem Jahr 2017 die Baubeiträge für die Erneuerung der ARA (ca. CHF 300'00.00).

Aus dem Investitionsplan sind die geplanten Vorhaben ersichtlich. Bei der Multimediaanlage verzögert sich die Erneuerung ein wenig, da die Technologie für 1.2 GHz noch nicht so weit ist.

Die Gemeindestrassen Nüniwandstrasse, Erschliessung Rüfi und Erschliessung Bild sollten im nächsten Jahr einen Deckbelag erhalten.

Bei der Wasserversorgung soll die Chessiquelle neu gefasst und die Löschbereitschaft im Gebiet Rappagugg verbessert werden.

In der Abwasserentsorgung soll der Ausbau des Trennsystems vorangetrieben werden.

Alois Gadola



Departement Landwirtschaft, Forst- und Werkdienst

Departementvorsteher:
Benjamin Hefti

Landwirtschaft

Die Verbuschung auf den Alpen (Zizerser Sömmerungsgebiete) stellt sich als ein hartnäckiges und dauerhaftes Problem dar, die Weideverbesserung steht im Fokus und soll stets vorangetrieben werden. Die Engerlingsbekämpfung konnte weitergeführt werden. Wegen der grossen Hitze wurden die Weiden auf dem Ried und auf der Ochsenweide in Mitleidenschaft gezogen.

Die Landwirtschaft soll bei der Bevölkerung wieder an Stellenwert gewinnen. Die Leute sollen vermehrt wieder merken, woher die qualitativ hochstehenden Lebensmittel kommen. Ein Besuch auf einer der drei Zizerser Alpen würde diesem Wunsch teilweise gerecht werden und ist oft ein Erlebnis, da es meistens mit einem schönen Tagesausflug kombiniert werden kann.

Forst-Werkbetrieb

Die Zusammenarbeit im Forstbereich nimmt Formen an, die theoretisch gesteckten Ziele werden fortlaufend in die Praxis umgesetzt.

Das für den Winterdienst angemietete Fahrzeug hat sich bewährt und wird auch nächsten Winter zum Einsatz kommen.

Tiefbau-Strassenunterhalt

Dank dem guten Einvernehmen mit dem Tiefbauamt Graubünden, konnten in diesem Jahr die „schlimmsten“ Belagsschäden an der Kantonsstrasse behoben werden. Zum Nachteil von diversen Gemeindestrassen, die kurzfristig zurück gestellt werden mussten.

Rüfen

Die Sanierungsarbeiten an der Schlundröfe oberer Teil konnten am 10. August 2015 erfolgreich abgeschlossen und mit voller Zufriedenheit abgenommen werden. Die Sanierung Schlundröfe unterer Teil sollte bis Ende 2015 fertig erstellt sein. Wegen des Regenmangels mussten keine Schuttfänge entleert werden.

Die Zusammenarbeit im Gemeindevorstand, Forst-Werkbetrieb und in der Weidkommission war sehr gut, allen Beteiligten ein herzliches Dankeschön für die teils regen Diskussionen.

Benjamin Hefti



Departement Hochbau und Gemeindelienschaften

Departementvorsteher:
Andrea Rothenberger

Sanierung Hallenbad

Für die Sanierung des Hallenbades im Feld wurde anlässlich der Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2015 sowie an der Urnenabstimmung vom 23. August 2015 (obligatorisches Referendum) ein Kredit von CHF 6.0 Mio. bewilligt. Mit den Bauarbeiten wurde im Oktober begonnen und sollen voraussichtlich auf das Schuljahr 2016/17 abgeschlossen sein.

Schulraumbedarf Schulanlage Obergasse

Um den zukünftig nötigen Schulraumbedarf abzuklären, wurde Ende 2014 eine Kommission eingesetzt. Die Abklärungen ergaben, dass insbesondere beim Kindergarten der Bedarf für einen zusätzlichen Unterrichtsraum gegeben ist. Als Übergangslösung wird der vierte Kindergarten in Räumlichkeiten des St. Johannesstift geführt. Mittelfristig müssen detaillierte Abklärungen betreffend Bau von zusätzlichem Schulraum (Kindergarten und Primarschule) vorgenommen werden. Dafür sind in der laufenden Rechnung CHF 50'000.00 vorgesehen.

Unterhalt Schulanlage Obergasse

Da die WC-Anlagen in die Jahre gekommen sind, ist eine etappenweise Erneuerung angebracht. Für diese Unterhaltsarbeiten sind in der laufenden Rechnung CHF 45'000.00 vorgesehen.

Unterhalt Rathaus

Im Rathaus ist vorwiegend im Publikumsbereich Sanierungsbedarf vorhanden. Für die Auffrischungsarbeiten sind im Voranschlag CHF 45'000.00 vorgesehen.

Allgemeines

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

Die Zusammenarbeit in der Baukommission, welcher ich als Präsident vorstehe, ist konstruktiv und sehr gut. Die kompetente und wertvolle Unterstützung durch das Bausekretariat ist dabei von grosser Bedeutung.

Andrea Rothenberger



Departement Sicherheit, Verkehr, Entsorgung

Departementvorsteher:
Max Siegrist

Polizei

Für die gemeindepolizeilichen Aufgaben ist die Kantonspolizei Graubünden verantwortlich. Die Zusammenarbeit ist gut. Wünsche und Probleme werden regelmässig ausgetauscht. Für die zum Teil durch Dauerparkierer belegten öffentlichen Parkplätze wird durch eine Kommission eine geeignete Lösung gesucht.

Feuerwehr

Das in die Jahre gekommene TLF soll durch ein K-TLF ersetzt werden.

Zivilschutz

Der im Schulhaus Feld bestehende Kommandoposten wurde von Bund und Kanton aufgehoben und wird neu als Schutzraum für die Bevölkerung genutzt. Die Rückbauarbeiten werden mehrheitlich von Bund und Kanton bezahlt.

Öffentlicher Verkehr

Durch den Umbau der Scheune bei der Stiftung Gott hilft besteht die Möglichkeit die Busshaltstelle Süd den geforderten Sicherheitsstandards anzupassen und mit einem Wartehäuschen zu ergänzen.

Abfall

Die Gründeponie Oberau wird nach wie vor rege von der Bevölkerung genutzt. Leider werden noch immer zu viele Lebensmittel deponiert, wodurch die Rattenplage noch nicht behoben ist.

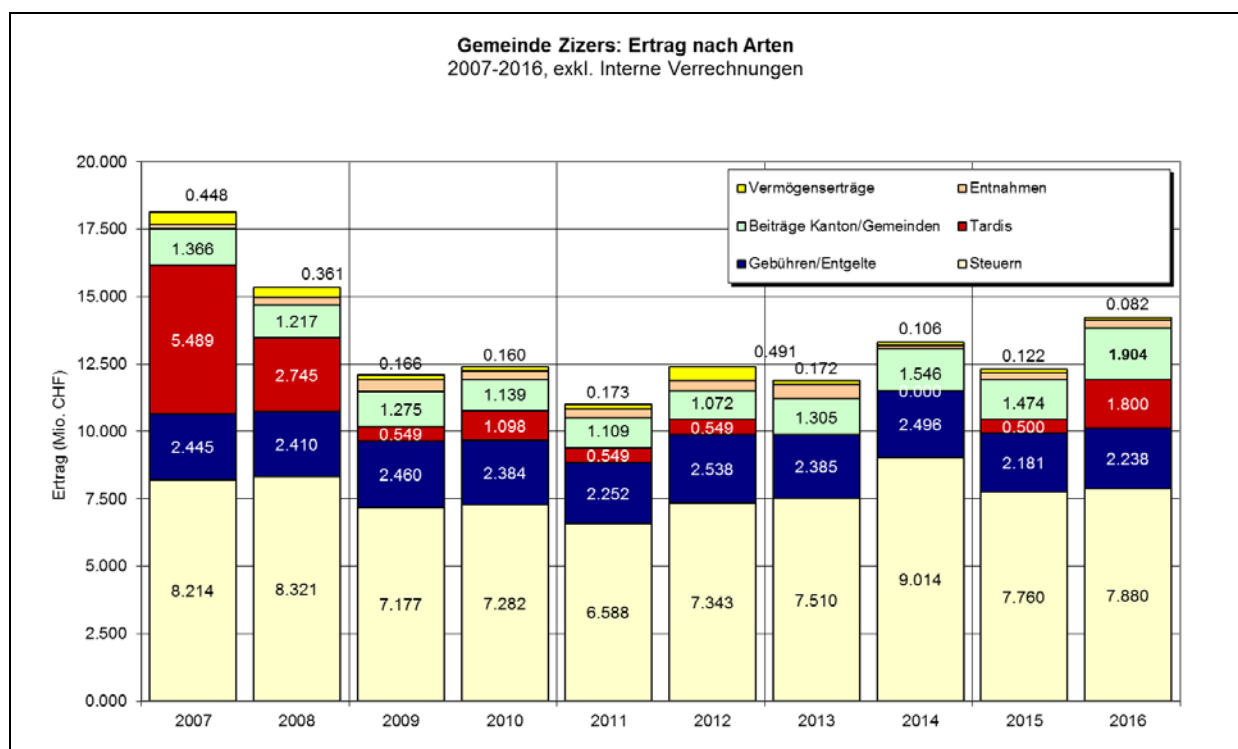
Max Siegrist

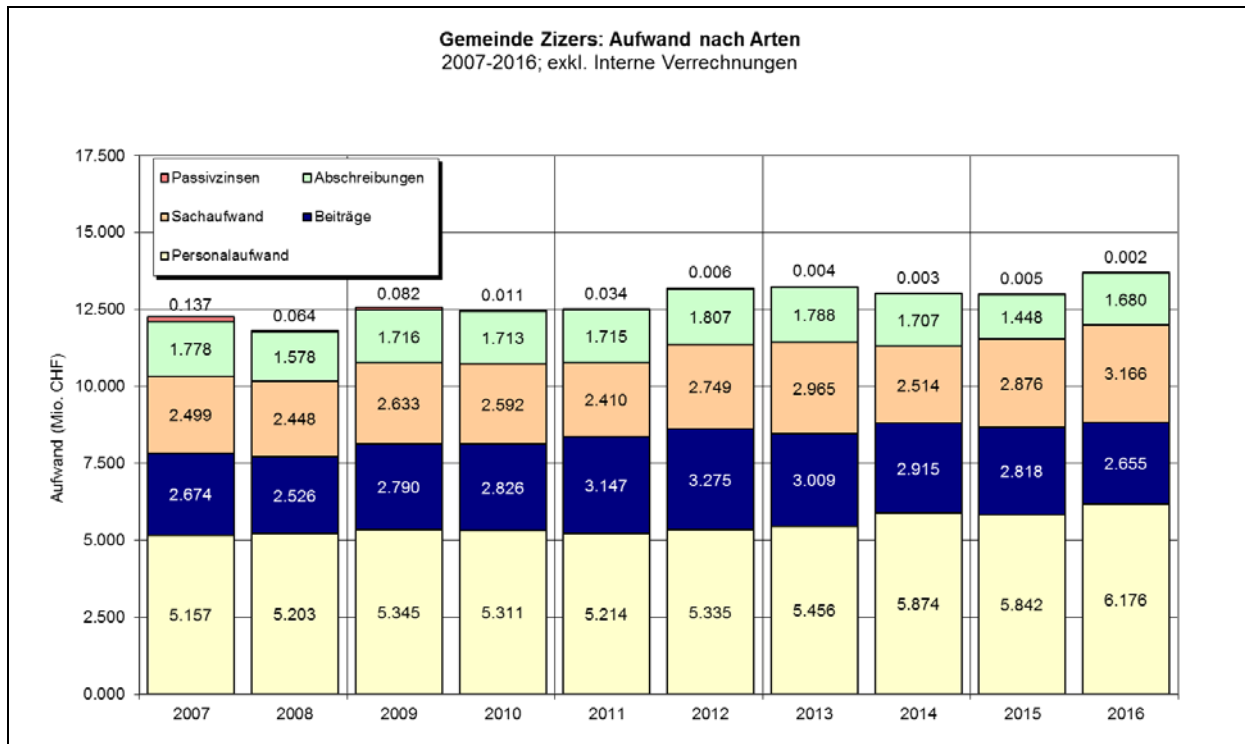
B. Voranschlag 2016

1. Allgemeiner Kommentar zur Laufenden Rechnung

Der Voranschlag 2016 der Gemeinde Zizers sieht bei einem Aufwand von CHF 16'679'449.00 (Budget 2015: 15'928'623.00) und Einnahmen von CHF 17'208'617.00 (Budget 2015: 15'250'230.00) ein Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 529'168.00 (Budgetdefizit 2015: 678'393.00) vor.

Im Vergleich zum Budget 2015 fällt auf, dass die Ertragsseite um gute CHF 1.9 Mio. besser ausfällt aber auch die Aufwandseite um runde CHF 750'000.00 höher zu Buche schlägt. Wegen einer grösseren Ansiedlung rechnen wir im Jahre 2016 mit einer Gewinnausschüttung aus der öffentlich-rechtlichen Anstalt "Tardis" von CHF 1.8 Mio. Einen um CHF 120'000.00 leicht höheren Ertrag erwarten wir bei den Steuereinnahmen. Aufwandseitig ist in verschiedenen Abteilungen mit Mehraufwendungen zu rechnen (Allgemeine Verwaltung + CHF 100'000.00 / Bildung + CHF 250'000.00 / Soziale Wohlfahrt + CHF 100'000.00 / Verkehr + CHF 150'000.00 / Finanzen und Steuern + CHF 80'000.00). Betrachtet man die einzelnen Aufwandarten ergibt sich folgendes Bild: Der Personalaufwand steigt um CHF 335'000.00 (+ 5.70 %), der Sachaufwand um CHF 290'000.00 (+ 10.10 %) und die Abschreibungen um CHF 230'000.00 (+ 16.00 %). Unter Berücksichtigung der Veränderungen der restlichen Aufwandarten resultiert letztendlich, wie erwähnt, ein um rund CHF 750'000.00 höherer Bruttoaufwand.





2. Neuer Finanzausgleich im Kanton Graubünden (NFA)

Der neue Finanzausgleich im Kanton Graubünden (NFA) tritt am 1. Januar 2016 in Kraft. Daher stand die Budgetierungsphase ganz im Zeichen dieses neuen Regelwerkes.

2.1 Der neue Finanzausgleich ganz kurz erklärt

Der neue Finanzausgleich kennt zwei Instrumente, um unterschiedlich hohe Ertragsmöglichkeiten zwischen den Gemeinden anzugleichen und übermässig hohe Belastungen der Topografie, der Besiedlungsstruktur, der Schülerzahl und der Unterstützungsleistungen an Sozialhilfeempfänger zu mildern:

a) Ressourcenausgleich

Der Ressourcenausgleich sorgt für einen Abbau der Unterschiede in der finanziellen Ausstattung der Gemeinden. Das Ressourcen**potenzial** der einzelnen Gemeinden berechnet sich aus deren wichtigsten Einnahmequellen, nämlich den Steuererträgen der natürlichen und juristischen Personen, den Grund- und Liegenschaftssteuern sowie den Wasserzinsen. Aufgrund dieser Berechnung zahlen ressourcenstarke Gemeinden für den finanziellen Ausgleich an die ressourcenschwachen Gemeinden. Im Jahr 2016 stehen 39 "Gebergemeinden" 75 "Nehmergemeinden" entgegen.

b) Lastenausgleich

Der Lastenausgleich gliedert sich in einen Gebirgs- und Schullastenausgleich (GLA), einen Lastenausgleich Soziales (SLA) und einen individuellen Härteausgleich für besondere Lasten (ILA). Für unsere Gemeinde ist nur der Lastenausgleich Soziales (SLA) von Bedeutung. Aus dem Gebirgs- und Schullastenausgleich (GLA) und dem individuellen Härteausgleich (ILA) fliessen keine Beiträge.

Nebst diesen beiden rein "technischen" NFA-Instrumenten sind verschiedene Aufgabenfinanzierungen zwischen Kanton und Gemeinden entflechtet worden. Naturgemäss ergeben sich dadurch sowohl Verschiebungen in Richtung Kanton (d.h. die Gemeinden werden **entlastet**) als auch Verschiebungen in Richtung Gemeinden (d.h. die Gemeinden werden **belastet**).

2.2 Die wesentlichsten Änderungen durch den NFA für unsere Gemeinde

a) Ressourcenausgleichszahlung / Beiträge an den Finanzausgleichsfonds

Aufgrund des errechneten Ressourcenpotenzials wird unsere Gemeinde im Jahr 2016 von CHF 875'000.00 Ausgleichsleistungen profitieren (in der obigen Ertrags-Grafik in der Position "Beiträge" enthalten). Ebenso entfallen wegen des Systemwechsels die Abgaben an den "alten" Finanzausgleichsfonds (siehe Konto 920.341.01, 920.444.02).

b) Änderung von Kantonsbeiträgen

Im Bereich der Volksschule wurden die Regelschulpauschalen zum Teil massiv gekürzt: Kindergarten- und Primarschulpauschale von CHF 2'089.00 auf CHF 960.00, Realschulpauschale von CHF 3'179.00 auf CHF 1'460.00, Sekundarschulpauschale von CHF 2'994.00 auf CHF 1'380.00 und die Sonderpädagogikpauschale von CHF 555.00 auf CHF 300.00. Die erwähnten Beträge verstehen sich pro Jahr und Schüler. Im Volksschulbereich ergeben sich daher im Vergleich zum Budget 2015 um rund CHF 550'000.00 tiefere Kantonsbeiträge. Aus dem Gebirgs- und Schullastenausgleich (GLA) fliessen keine Beiträge (siehe Konto 200.461.01, 210.461.01, 213.461.01, 219.461.01).

Im Bereich der materiellen Sozialhilfe ist der Kantonsbeitrag abhängig vom Verhältnis der Fürsorge-Nettoaufwendungen zum Ressourcenpotenzial der Gemeinde. Der Kantonsbeitrag kann zwischen 0 und 100 Prozent liegen. Wir rechnen damit, dass unser Nettoaufwand 4,5 bis 6,0 Prozent des Ressourcenpotenzials ausmachen wird. Dadurch ergibt sich ein Kantonsbeitrag von 40 Prozent der Nettofürsorgeleistungen (siehe Konto 581.461.01).

2.3 Entflechtung der Aufgabenfinanzierung

a) in Richtung Kanton (unsere Gemeinde wird entlastet)

230 Berufsbildung

230.364.01 Beiträge an Institutionen der Berufsbildung

Die Gemeinden hatten bisher einen nach der Finanzkraft und Einwohnerzahl abgestuften Beitrag an die Berufsschulen zu leisten. Diese Mitfinanzierung entfällt.

440 ambulante Krankenpflege

440.365.00 Beitrag an private Institutionen (auch Mütter- / Väterberatung)

Die Mütter- und Väterberatung wird neu allein durch den Kanton organisiert und finanziert.

450 Alkohol- und Drogenmissbrauch

450.361.01 Beiträge gemäss Suchthilfegesetz

Die Mitfinanzierung der Überlebenshilfe durch die Gemeinden entfällt.

581 Unterstützungen

581.366.01 Unterstützungen

Der Gemeindebeitrag an die Unterstützung von Bündner Bürgern mit Wohnsitz in einem Drittkanton entfällt.

620 Strassen, Fussgängeranlagen

620.314.01 baulicher Unterhalt Kantonsstrasse

Die Gemeinden leisteten an den Bau und den Unterhalt der Beläge von Kantonsstrassen innerorts Beiträge. Künftig werden die Gemeinden nicht mehr zur Mitfinanzierung herangezogen. Andererseits übernimmt der Kanton keine Mehrkosten für spezielle Ausführungen der Strassenoberflächen wie beispielsweise Pflasterungen, Einfärbungen, Gestaltungselemente u.ä.

650 Regionalverkehr
650.351.01 Beitrag an Fachstelle öffentlicher Verkehr
Dieser Beitrag entfällt.

781 Tierkörperbeseitigung
781.361.01 Beitrag an den Kanton
Der Gemeindebeitrag nach Einwohnerzahl entfällt.

802 Tierhaltung und Tierseuchenbekämpfung
802.361.01 Beitrag an Tierseuchenfonds
Künftig entfällt die Mitfinanzierung durch die Gemeinden. Der Einzug bei den Tierhaltern bleibt jedoch weiterhin unsere Aufgabe.

b) in Richtung Gemeinde (unsere Gemeinde wird belastet)

250 Maturitätsschulen
250.364.01 Beitrag an Untergymnasien
Künftig haben die Gemeinden das Untergymnasium (7. bis 9. Schuljahr an einer Mittelschule) mitzufinanzieren. Pro Kind, welches ein Untergymnasium besucht, ergibt sich ein Nettobeitrag von jährlich CHF 14'550.00.

589 übrige Fürsorge
589.361.01 Beiträge an den Kanton
Bisher wurden die regionalen Sozialdienste durch den Kanton finanziert. Neu obliegt diese Aufgabe den Gemeinden. Für die Finanzierung des regionalen Sozialdienstes Landquart wird mit CHF 27.00 pro Einwohner gerechnet.

620 Strassen, Fussgängeranlagen
620.314.01 baulicher Unterhalt Kantonsstrasse
Bislang leistete der Kanton Beiträge an den Bau und die Signalisation von Gehwegen entlang von Kantonsstrassen. Künftig sind diese Gehwege in finanzieller Hinsicht alleinige Angelegenheit der Gemeinden.

2.3 Schlussbemerkung

Die erwähnten Änderungen im Zusammenhang mit dem NFA haben wir gemäss unserem Wissensstand während der Budgetierungsphase einfließen lassen. Unter dem Strich rechnen wir, dass Zizers vom NFA im groben Rahmen von rund CHF 400'000.00 profitieren wird. Wieweit diese Plangrösse realistisch ist, wird sich mit der Jahresrechnung 2016 weisen. Mögliche notwendig werdende Korrekturen würden in den kommenden Budgets selbstverständlich berücksichtigt.

3. Antrag des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand stellt der Gemeindeversammlung Antrag, den vorliegenden Voranschlag 2016 zu genehmigen.

Für den Gemeindevorstand:

Peter Lang

2. Einzelkommentar zur Laufenden Rechnung

Die Kommentare zur Laufenden Rechnung heben Budgetpositionen hervor, die im Vergleich zum Voranschlag 2015 bzw. zur Rechnung 2014 in grösserem Ausmass abweichen oder erklärungsbedürftig sind.

020 Gemeindeverwaltung

020.311.01 Anschaffung Mobilien, Geräte

Bei dieser Position ist der Ersatz eines Kopiergerätes vorgesehen.

070 Verwaltungsliegenschaften

070.314.00 baulicher Unterhalt durch Dritte

Im Jahr 2016 sind diverse Unterhaltsarbeiten beim Rathaus vorgesehen.

200 Kindergarten

200.316.01 Mieten, Pachten, Benützungsgebühren

Für den 4. Kindergarten müssen beim St. Johannesstift Räumlichkeiten gemietet werden.

200.318.01 Dienstleistungen und Honorare

Hierunter sind die Aufwendungen für die Durchführung der Skiwoche budgetiert.

210 Primarschule

210.302.01 Löhne Lehrkräfte

Die Löhne der Lehrkräfte in der Primarschule wurden bereits im 2014 und 2015 zu tief budgetiert. Durch verschiedene Ausfälle, für welche Stellvertreter eingestellt werden mussten, sind Budgetüberschreitungen entstanden. Im Weiteren schlagen neu die Stellvertretungen für Dienstjubiläen und der noch nicht ausbezahlte Augustlohn 2013 zu Buche (siehe Departementsbericht).

210.307.01 Rentenleistungen

Eine Lehrperson hat von der Möglichkeit einer vorzeitigen Pensionierung Gebrauch gemacht. Gemäss kantonaler Personalgesetzgebung, welche auch bei den Angestellten der Gemeinde Anwendung findet, wird eine entsprechende Übergangsrente entrichtet.

210.318.01 Dienstleistungen und Honorare

Neu wird den Kirchgemeinden ein Unkostenbeitrag von CHF 100.00 für konfessionslose Schüler bezahlt, die trotzdem den Religionsunterricht besuchen.

213 Oberstufe

213.302.01 Löhne Lehrkräfte

Die Löhne der Lehrkräfte in der Primarschule wurden bereits im 2014 und 2015 zu tief budgetiert. Durch verschiedene Ausfälle, für welche Stellvertreter eingestellt werden mussten, sind Budgetüberschreitungen entstanden. Im Weiteren schlagen neu die Stellvertretungen für Dienstjubiläen und der noch nicht ausbezahlte Augustlohn 2013 zu Buche (siehe Departementsbericht).

217 Schulliegenschaften

217.314.00 baulicher Unterhalt durch Dritte

Es sind unter anderem folgende Unterhaltsarbeiten geplant:

- Sanierung von WC-Anlagen Schulhaus Obergasse	CHF	45'000.00
- Storenreparaturen Kindergarten Obergasse	CHF	5'000.00
- Fenstersanierung Schulhaus Feld	CHF	9'000.00
- Sanierung Entwässerungsrinne Schulhaus Feld	CHF	10'000.00

219 Volksschule übriges

219.311.01 Anschaffung Mobilien

Geplant ist unter anderem die Anschaffung von sieben neuen Nähmaschinen. Dafür sind rund CHF 14'000.00 vorgesehen.

219.318.10 Dienstleistungen und Honorare

Unter dieser Kontoposition sind vor allem Aufwendungen für die Schulsozialarbeit in Höhe von CHF 45'000.00 enthalten.

220 Sonderschulung

220.362.00 Beiträge an sonderpädagogische Dienste

Unter dieses Konto fallen die Kosten für den Heilpädagogischen Dienst sowie für den Logopädischen Dienst. Im 2015 wurde irrtümlicherweise zu wenig budgetiert.

309 übrige Kulturförderung

309.365.00 Beiträge an private Institutionen

Es sind Beiträge an die Musikgesellschaft Zizers von CHF 6'000.00, an den Verein Fasnacht Zizers FAZI von CHF 10'000.00 (CHF 6'000.00 für Sicherheit und Strassenreinigung, CHF 4'000.00 Defizitbeitrag) sowie für die eventuelle Durchführung eines Alpfestes CHF 5'000.00 budgetiert. Bei der finanziellen Unterstützung des Vereins "FAZI" handelt es sich um einen einmaligen Beitrag.

3. Abschreibungstabelle

3.1. Verwaltungsvermögen

a. Sachgüter

Gegenstand	Abschreibung in CHF	Abschreibung in %
Calandastrasse Süd	1'866.00	10%
Calandastrasse Trottoir	10'623.00	10%
Erschliessungsstrasse "Rüfi"	35'000.00	10%
Erschliessungsstrasse "Bild"	65'000.00	10%
Erschliessungsstrasse Tardis	41'328.00	10%
Gerbistrasse / Löwengasse	12'460.00	10%
Hochwangstrasse	1'034.00	10%
Kantonsstrasse	39'137.00	10%
Malietastrasse	3'472.00	10%
Nüniwandstrasse	69'491.00	10%
Oberauweg	1'969.00	10%
Obergasse	5'918.00	10%
Postgasse	18'636.00	10%
Quaderstrasse	27'982.00	10%
Rosgartenstrasse	3'867.00	10%
Stationsstrasse	1'247.00	10%
Stöcklistrasse	32'289.00	10%
Vialstrasse	32'242.00	10%
Vorburgstrasse	1'780.00	10%
Sicherung Bahnübergang Ried	6'889.00	10%
Waldweg Chessitobel	2'989.00	10%
Strassenbeleuchtung Kantonsstrasse	2'084.00	10%
Strassenbeleuchtung übrige Strassen	21'597.00	10%
Bushaltestellen	1'828.00	10%
Evangelischer Friedhof	6'270.00	10%
Katholischer Friedhof	2'685.00	10%
Hochwasserschutz Industrie Tardis	3'332.00	10%
Rutschverbauung Geissegga-Schlund	4'529.00	10%
Verbauung Chessirüfe	10'316.00	10%
Verbauung Schlundrüfe	64'837.00	10%
Pischarüfe und Gigertobel	4'963.00	10%
Waldungen, Alpen, Weiden	2'147.00	10%
Schiessanlage Ochsenweide	2'304.00	10%
Königshof	38'852.00	Linear
Alpgebäude Pawig	1'357.00	10%
Alpgebäude Sattel	8'391.00	10%
Anlagen der Abfallbeseitigung	8'684.00	10%
Anlagen der Abwasserbeseitigung	9'000.00	10%
Anlagen der Erdgasversorgung	9'414.00	10%
Anlagen der Wasserversorgung	19'134.00	10%
Multimedia-Anlage	1'707.00	10%
Dreschischopf	3'296.00	10%
Feuerwehrlokal	2'336.00	10%
Rathaus	17'485.00	10%
Sanierung Hallenbad "im Feld"	110'116.00	10%
Schulanlage "im Feld"	210'517.00	10%
Schulanlage Obergasse	318'484.00	10%

Zivilschutzanlage Obergasse	2'422.00	10%
Fahrzeuge Feuerwehr	11'965.00	25%
Fahrzeuge Werkdienst	27'153.00	25%
ICT-Infrastruktur Verwaltung	25'000.00	Linear
ICT-Infrastruktur Schule	61'300.00	Linear
Revisions Ortsplanung	5'000.00	25%
Total Abschreibungen Sachgüter	1'433'724.00	

b. Investitionsbeiträge

Gegenstand	Abschreibung in CHF	Abschreibung in %
Heimregion Pflegeheime	158'915.00	Linear
Spitalregion Churer Rheintal	6'943.00	25%
Total Abschreibungen Investitionsbeiträge	165'858.00	

3.2. Finanzvermögen

Gegenstand	Abschreibung in CHF
Debitorenverluste	75'000.00
Steuererlasse	5'000.00
Total Abschreibungen Finanzvermögen	80'000.00

3.3. Rekapitulation der Abschreibungen

Gegenstand	Abschreibung in CHF
Abschreibungen Sachgüter	1'433'724.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	165'858.00
Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'599'582.00
Abschreibungen Finanzvermögen	80'000.00
Total Abschreibungen 2016	1'679'582.00

C. Investitionsplan 2016-2020

Der Investitionsplan hat deklaratorischen Charakter. Noch nicht bewilligte Investitionen werden der Gemeindeversammlung gesondert vorgelegt. Wie die Erfahrung zeigt, sind die geplanten Investitionen oft zu früh positioniert. Das gilt insbesondere für geplante Investitionen im Folgejahr. Verschiedene Gründe wie beispielsweise Einsprachen - vor allem bei Strassenprojekten - verursachen Verschiebungen „nach hinten“. In den Jahren 2016 bis 2020 sind Nettoinvestitionen von rund CHF 9.61 Mio. geplant. Das grösste Investitionsprojekt ist nach wie vor die Sanierung des Hallenbades im Feld. Wir rechnen damit, dass im Jahr 2016 noch Zahlungen von ca. CHF 5.0 Mio. fällig werden.

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

Art der Investition (Beträge in tausend / CHFT)	2016	2017	2018	2019	2020	Total
Feuerwehr Calanda						
Ersatz Tanklöschfahrzeug (Kostenanteil Zizers)	100.0					100.0
Schiesswesen						
Ersatz Trefferanzeige 300m-Schiessstand			150.0			150.0
Schulliegenschaften und Anlagen						
Erweiterung Kindergarten					1'000.0	1'000.0
Erneuerung Allwetterplatz Schulanlage im Feld			400.0			400.0
Volksschule übriges						
Erneuerung IT-Infrastruktur				200.0		200.0
Denkmalpflege / Heimatschutz						
Kantonsbeitrag Königshof	-50.0					-50.0
Multimedia-Anlage						
Ausbau auf 1.2 GHz	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	250.0
Hallenbad im Feld						
Sanierung Hallenbad im Feld	5'000.0					5'000.0
Sport						
Pump-Track-Anlage	80.0					80.0
Übrige Freizeitgestaltung / Jugend						
WC-Anlage Föhrenwäldli	150.0					150.0

Art der Investition (Beträge in tausend / CHFT)	2016	2017	2018	2019	2020	Total
---	------	------	------	------	------	-------

Gemeindestrassen, Fussgängeranlagen

Sanierung Pfaffengässli				335.0	-167.5	167.5
Sanierung Calandastrasse					950.0	950.0
Neubau Nüniwandstrasse	100.0	-500.0				-400.0
Erschliessung Rüfi	50.0	-270.0				-220.0
Erschliessung Bild	50.0	-330.0				-280.0
Erschliessung Gerbi		950.0	-665.0			285.0
Sanierung Nussbaumstrasse				380.0	-190.0	190.0
Sanierung Rüfiweg			185.0	-129.5		55.5
Sanierung Bildgasse					490.0	490.0
Sanierung Bannholzstrasse					300.0	300.0
Sanierung Obergasse innerhalb Bauzone		240.0	-120.0			120.0
Sanierung Obergasse ausserhalb Bauzone	100.0	-30.0				70.0

Werkdienst

Fahrzeug Werkdienst (Ersatz Unimog)		150.0				150.0
Fahrzeug Werkdienst (Toyota Hilux)	50.0					50.0

Regionalverkehr

Bushaltestelle "Stiftung Gott hilft"	162.0	-40.0				122.0
--------------------------------------	-------	-------	--	--	--	--------------

Wasserversorgung (Werke 1)

Neubau Ringleitung Rheinrütene		335.0				335.0
Ringleitung Schule Feld				115.0		115.0
Sanierung Wasserleitung Flurstrasse			85.0			85.0
Wasserversorgung Rüfi	20.0	-35.0				-15.0
Wasserversorgung Nüniwandstrasse	-20.0					-20.0
Wasserversorgung Gerbi			135.0	-30.0		105.0
Wasserversorgung Bild	20.0	-40.0				-20.0
Löschbereitschaft Gebiet Rappagugg	150.0	150.0	-75.0			225.0
Wasserversorgung Calandastrasse					375.0	375.0
Wasserversorgung Pfaffengässli				130.0		130.0
Wasserversorgung Nussbaumstrasse				72.5		72.5
Wasserversorgung Bildgasse					85.0	85.0
Wasserversorgung Bannholzstrasse					85.0	85.0
Wasserversorgung Obergasse		275.0				275.0
Anschlussgebühren Wasserversorgung	-150.0	-150.0	-150.0	-150.0	-150.0	-750.0

Abwasserbeseitigung (Werke 2)

Abwasserentsorgung Gerbi			135.0			135.0
Abwasserentsorgung Calandastrasse					375.0	375.0
Abwasserentsorgung Pfaffengässli				130.0		130.0
Abwasserentsorgung Nussbaumstrasse				72.5		72.5
Abwasserentsorgung Bildgasse					85.0	85.0
Abwasserentsorgung Bannholzstrasse					85.0	85.0
Abwasserentsorgung Obergasse		275.0				275.0
Meteorleitung Quaderrheinbüchel - Regenbecken		500.0				500.0
Anschlussgebühren Kanalisation	-250.0	-250.0	-250.0	-250.0	-250.0	-1'250.0

Rüfen

Sanierung Schlundröfe	540.0	-1'840.0				-1'300.0
Sanierung Chessiröfe		150.0	-110.0			40.0

Ortsplanung

Ortsplanungsrevision	50.0					50.0
----------------------	------	--	--	--	--	-------------

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'202.0	-410.0	-230.0	925.5	3'122.5	9'610.0
---	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------	----------------

D. Finanzplan 2016-2020

1. Entwicklung der Laufenden Rechnung und der Liquidität

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

- Die Teuerungsentwicklung wird vernachlässigt. Es wird unterstellt, dass die liquiditätswirksamen Einnahmen und die liquiditätswirksamen Ausgaben von der Teuerung in etwa gleich betroffen sind.
- Bei den Steuereinnahmen von Privatpersonen haben wir primär auf die erwartete Bevölkerungsentwicklung abgestellt. Bei den Steuereinnahmen von juristischen Personen haben wir die zusätzlichen Steuereinnahmen aus dem Industriegebiet Tardis abzuschätzen versucht.
- Die Projekte gemäss Investitionsplan (siehe weiter vorn) werden planmässig realisiert.
- Wir gehen davon aus, dass der Ressourcenausgleich in allen Planjahren konstant bleibt.
- Wir rechnen damit, dass aus „Tardis“ im Jahr 2016 CHF 1.8 Mio. eingehen werden. In den folgenden Planjahren rechnen wir mit keinen weiteren Geldflüssen aus "Tardis".

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

Positionen (Beträge in tausend /TCHF)	2016	2017	2018	2019	2020
Liquiditätswirksamer Ertrag 1)	13'903.9	12'327.9	12'327.9	12'377.9	12'427.9
./. Liquiditätswirksamer Aufwand 2)	12'051.3	11'783.8	11'799.7	11'815.6	11'843.8
= Selbstfinanzierung (Cashflow)	1'852.6	544.1	528.2	562.3	584.1
+ Entnahmen aus Spezialfinanzierung	303.9	303.0	403.8	378.7	377.2
./. Einlagen in Spezialfinanzierung	27.7	24.8	18.6	15.4	12.4
./. Abschreibungen (ex. Debitoren-/Steuerverluste)	1'599.6	2'022.3	1'992.1	1'783.8	1'665.2
= Ergebnis der Laufenden Rechnung	529.2	-1'200.0	-1'078.8	-858.2	-716.3
= Veränderung Eigenkapital (kumuliert)	529.2	-670.9	-1'749.7	-2'607.8	-3'324.1

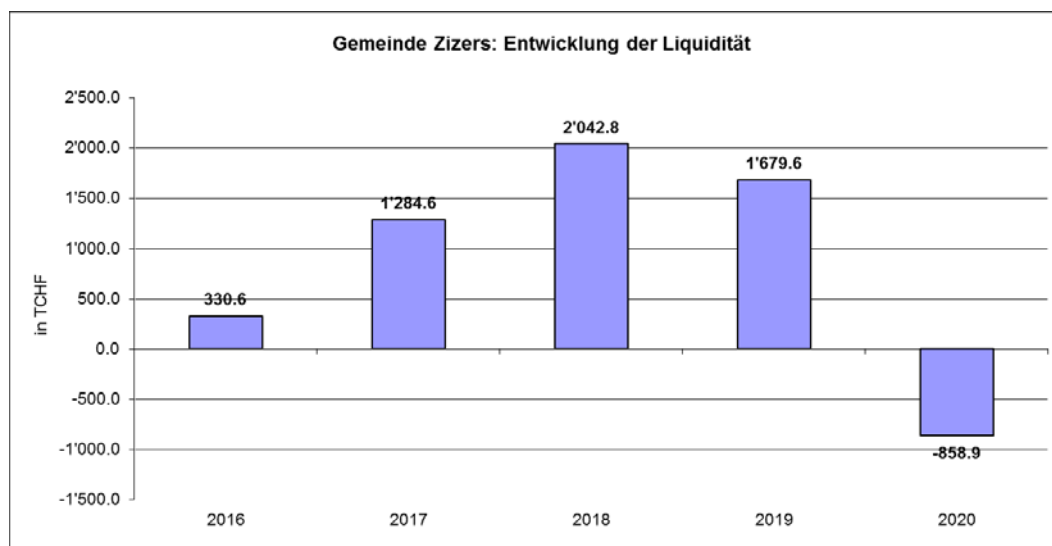
1) ohne interne Verrechnungen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

2) ohne interne Verrechnungen, Einlagen aus Spezialfinanzierungen, Abschreibungen

Die geplanten Nettoinvestitionen 2016-2020 lassen sich wie folgt aus dem Cashflow finanzieren:

Finanzierung der Investitionen (in TCHF)	2016	2017	2018	2019	2020
Selbstfinanzierung (Cashflow)	1'852.6	544.1	528.2	562.3	584.1
Nettoinvestitionen	6'202.0	-410.0	-230.0	925.5	3'122.5
Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	-4'349.4	954.1	758.2	-363.2	-2'538.4

Auf der Grundlage unserer Liquiditätsplanung dürfen wir bis Ende des Jahres 2015 mit einem Bestand an flüssigen Mitteln von rund CHF 4.7 Mio. rechnen. Die Liquidität wird jährlich um den Finanzierungsfehlbetrag abnehmen und voraussichtlich folgenden Bestand aufweisen:



Der Bestand an flüssigen Mitteln (Bank-/Postcheckguthaben) wird erst Ende des Planungshorizontes aufgebraucht sein. Die Verschuldung ab dem Jahre 2020 wird zur Folge haben, dass sich der Zinssaldo danach verschlechtert. Die Realisierung der geplanten Investitionen wird den Abschreibungsbedarf erhöhen und den Kapitaldienst deutlich ansteigen lassen.

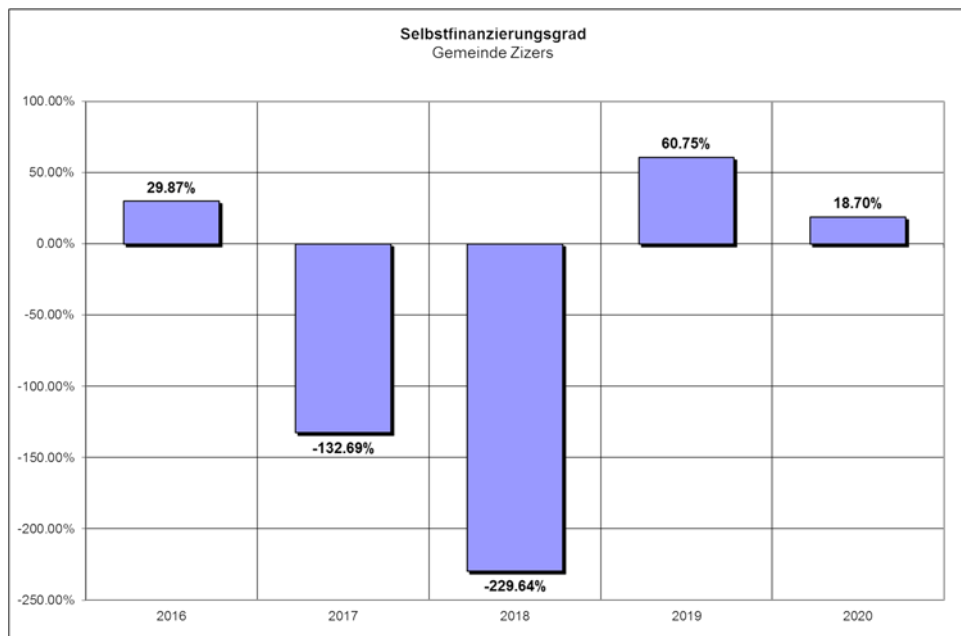
Positionen (Beträge in tausend / TCHF)	2016	2017	2018	2019	2020
Zinsaufwand	2.0	2.0	2.0	2.0	15.6
Nettovermögensertrag	-49.9	-44.9	-44.9	-44.9	-44.9
Nettozinsbelastung (Zinssaldo)	-47.9	-42.9	-42.9	-42.9	-29.3
Abschreibungen (ex. Debitorenverluste, Steuererlasse)	1'599.6	2'022.3	1'992.1	1'783.8	1'665.2
Kapitaldienst	1'551.7	1'979.4	1'949.2	1'740.9	1'635.9

2. Entwicklung der Finanzkennzahlen

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

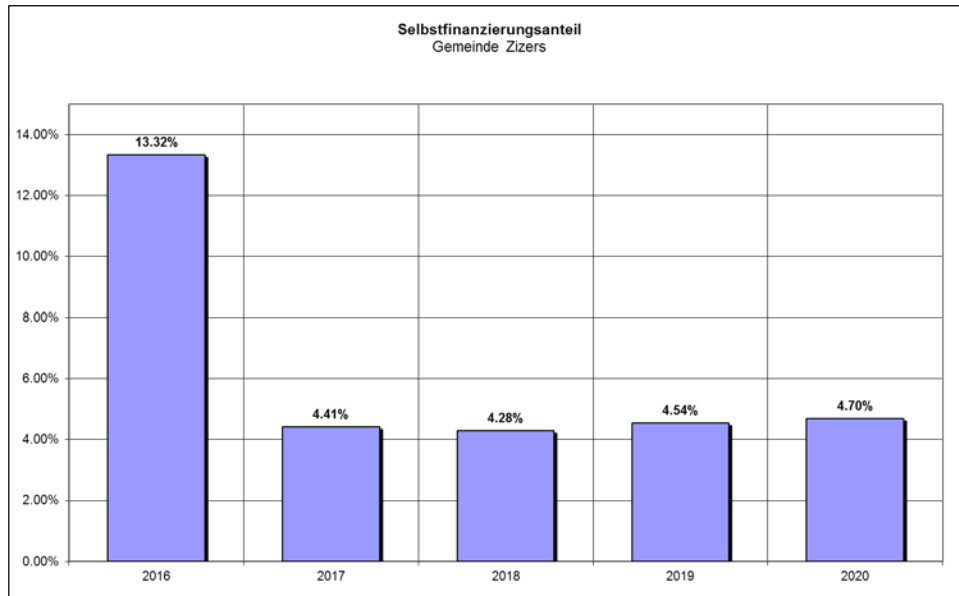
Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt an, welcher Anteil (Prozentsatz) der in einem Jahr getätigten Investitionen (Nettoinvestitionen) aus dem Cashflow finanziert werden kann. Der Cashflow entspricht dem Einnahmenüberschuss der Laufenden Rechnung, mit anderen Worten dem Saldo aus liquiditätswirksamen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

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

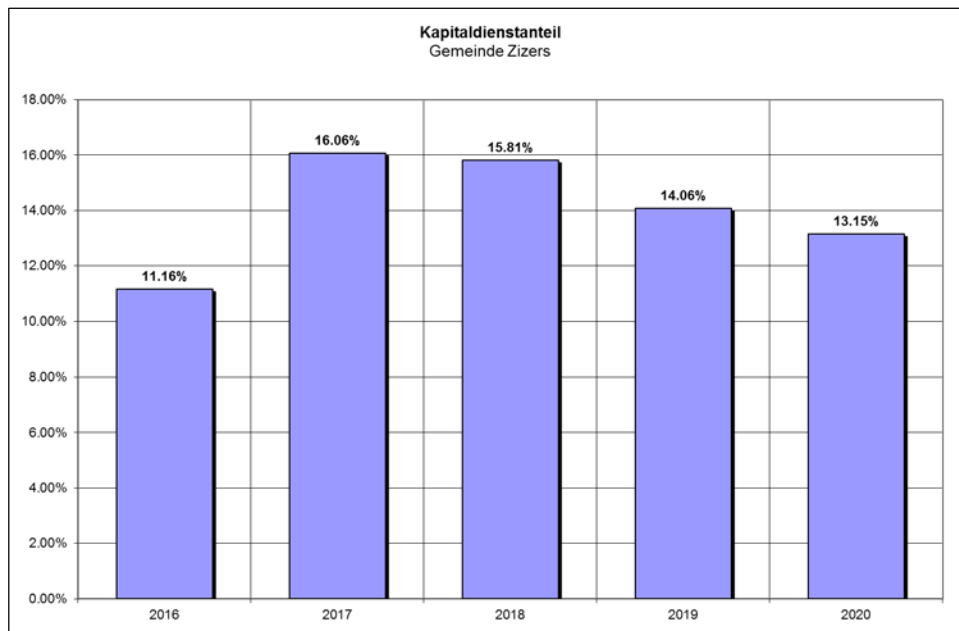


Die geplanten hohen Investitionen im Jahre 2016 (Zahlungen an die Hallenbadsanierung) sowie im Jahr 2020 (Erweiterung Kindergarten / Sanierung diverser Strassen inkl. Werkleitungen) haben spürbare finanzielle Auswirkungen. Der Selbstfinanzierungsgrad ist diesen zwei Planjahren markant zu tief. Die negativen Werte der Jahre 2017 und 2018 erklären sich mit den negativen Nettoinvestitionen: Die Investitionseinnahmen (z.B. Perimeterbeiträge, Kantonsbeiträge) sind höher als die Investitionsausgaben.

Der **Selbstfinanzierungsanteil** drückt den Cashflow in Prozenten des liquiditätswirksamen Ertrages aus. Je höher der Selbstfinanzierungsanteil, desto mehr ist eine Gemeinde in der Lage, die erforderlichen Abschreibungen zu „bezahlen“ und Eigenkapital zu äufnen. Diese Kennzahlenreihe weist in der Planperiode zumeist schwache Werte auf (< 10 %).

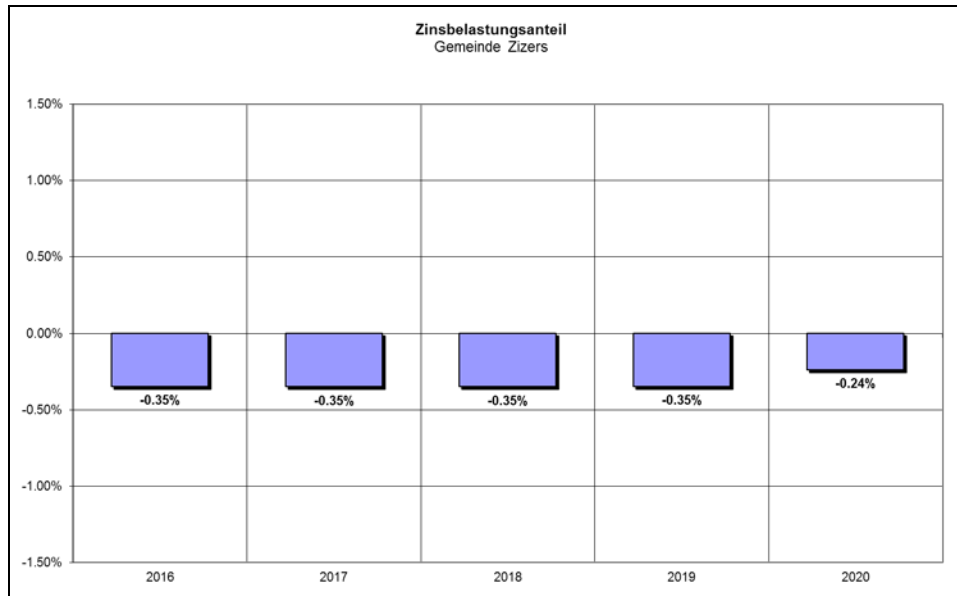


Der **Kapitaldienstanteil** entspricht dem Kapitaldienst (Zinssaldo plus Abschreibungen) in Prozenten des liquiditätswirksamen Ertrages. Je höher die Kennzahl, desto geringer ist der finanzielle Freiraum einer Gemeinde.



Aufgrund des hohen Investitionsvolumens im Jahre 2016 steigt in den folgenden Jahren natürlich der Abschreibungsbedarf. Daher verschlechtert sich die Kennzahl bis ins Jahr 2018. Danach fällt die Belastung wieder in den „grünen Bereich“ und liegt bei unter 15 %.

Der **Zinsbelastungsanteil** drückt das Verhältnis der Nettozinsbelastung zum liquiditätswirksamen Ertrag aus. Zinsbelastungsanteile unter 2 % weisen auf eine vertretbare Verschuldung hin.



Zusammenfassend zeigt die Finanzplanung auf, dass sich die finanzielle Situation bedingt durch hohe Investitionen verschlechtert. Dank dem immer noch beachtlichen Bestand an flüssigen Mitteln und der Tatsache, dass unsere Gemeinde noch immer schuldenfrei ist und dadurch keine Gläubiger mit Zinszahlungen bedienen muss, kann während der Planperiode voraussichtlich auf eine Erhöhung des Steuerfusses verzichtet werden. Ungewiss ist, ob und wie viel Geld der Gemeinde Zizers aus „Tardis“ in den Jahren 2017 bis 2020 zufließen werden. Ebenso muss abgewartet werden, wie sich der Ressourcenausgleich des NFA entwickeln wird.

E. Festsetzung des Steuerfusses

Die Finanzplanung für die Jahre 2016 – 2020 macht eine Verschlechterung der Finanzlage deutlich. Trotzdem erachtet es der Gemeindevorstand vertretbar, vorerst den Steuerfuss bei 90 % der einfachen Kantonssteuer zu belassen. Das noch immer recht komfortable Liquiditätspolster und die Höhe des Eigenkapitals tragen zu diesem Antrag des Gemeindevorstandes bei.

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

Für den Gemeindevorstand Zizers:

Peter Lang

Laufende Rechnung nach Arten		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	16'679'449		15'928'623		16'144'373.38	
30	PERSONALAUFWAND	6'176'260		5'842'000		5'874'079.00	
31	SACHAUFWAND	3'166'225		2'876'000		2'513'758.88	
32	PASSIVZINSEN	2'000		5'000		3'107.62	
33	ABSCHREIBUNGEN	1'679'582		1'447'810		1'707'448.45	
34	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG			65'000		66'207.70	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	483'500		547'500		513'386.40	
36	EIGENE BEITRÄGE	2'143'350		2'106'150		2'164'640.39	
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN	27'715		99'263		171'167.09	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	3'000'817		2'939'900		3'130'577.85	
4	E R T R A G		17'208'617		15'250'230		16'431'361.93
40	STEUERN		7'880'000		7'760'000		9'013'975.80
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		341'000		331'000		329'857.60
42	VERMÖGENSERTRÄGE		81'900		122'100		106'362.62
43	ENTGELTE		1'897'000		1'850'400		2'166'447.51
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		875'000				
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		65'000		25'500		31'029.05
46	BEITRÄGE EIGENE RECHNUNG		2'764'000		1'948'200		1'514'515.75
48	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN		303'900		273'130		138'595.75
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		3'000'817		2'939'900		3'130'577.85
Laufende Rechnung nach Funktionen Übersicht							
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'475'121	228'000	1'375'934	232'700	1'348'181.53	259'309.40
	Aufwandüberschuss	1'247'121		1'143'234		1'088'872.13	
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	335'906	274'500	308'808	253'700	241'462.93	268'198.05
	Aufwandüberschuss	61'406		55'108			
	Ertragsüberschuss						26'735.12
2	BILDUNG	6'668'788	841'000	6'422'720	1'375'000	6'654'732.67	1'359'952.45
	Aufwandüberschuss	5'827'788		5'047'720		5'294'780.22	
3	KULTUR UND FREIZEIT	763'920	239'600	782'067	375'023	695'964.54	370'537.29
	Aufwandüberschuss	524'320		407'044		325'427.25	
4	GESUNDHEIT	890'160	12'500	926'745	12'000	880'235.25	13'705.00
	Aufwandüberschuss	877'660		914'745		866'530.25	
5	SOZIALE WOHLFAHRT	743'860	380'000	640'750	280'000	716'919.26	351'471.35
	Aufwandüberschuss	363'860		360'750		365'447.91	
6	VERKEHR	1'814'995	512'500	1'664'961	492'500	1'639'711.35	475'816.85
	Aufwandüberschuss	1'302'495		1'172'461		1'163'894.50	
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'509'096	1'051'700	1'487'917	1'121'661	1'331'542.22	1'085'557.52
	Aufwandüberschuss	457'396		366'256		245'984.70	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	738'046	2'272'000	647'634	915'500	696'447.96	581'020.00
	Aufwandüberschuss					115'427.96	
	Ertragsüberschuss		1'533'954		267'866		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'739'557	11'396'817	1'671'087	10'192'146	1'939'175.67	11'665'794.02
	Ertragsüberschuss		9'657'260		8'521'059		9'726'618.35
	Total	16'679'449	17'208'617	15'928'623	15'250'230	16'144'373.38	16'431'361.93
	Aufwandüberschuss			678'393			
	Ertragsüberschuss		529'168				286'988.55

Auf den nachfolgenden Seiten finden sich die Details der laufenden Rechnung. Erläuterungen zu einzelnen Kontopositionen sind wie folgt gekennzeichnet

N = Auswirkungen des Neuen Finanzausgleichs NFA gemäss Ausführungen Seite 11 ff.
E = Einzelkommentar gemäss Seite 13 f.

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'475'121	228'000	1'375'934	232'700	1'348'181.53	259'309.40
	AUFWANDÜBERSCHUSS	1'247'121		1'143'234		1'088'872.13	
01	Legislative und Exekutive	370'700		370'150	5'000	357'522.50	
011	Legislative	63'450		62'400		53'836.15	
300.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	11'500		11'500		10'579.75	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	750		750		733.20	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	100		50		72.95	
309.00	übriger Personalaufwand	500					
310.00	Drucksachen, Publikationen	41'000		40'000		34'148.35	
311.01	Anschaffung Mobilien	500		500			
313.01	Verbrauchsmaterial			500			
317.01	Spesenentschädigungen	100		100		45.10	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	8'000		8'000		7'560.00	
390.00	interne Verrechnung	1'000		1'000		696.80	
012	Exekutive	307'250		307'750	5'000	303'686.35	
300.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	187'250		187'250		186'017.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	15'000		12'500		14'852.55	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	17'000		17'000		16'862.40	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	1'500		1'000		1'268.40	
309.00	übriger Personalaufwand	1'000		2'000		100.00	
310.01	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	750		500		723.60	
311.01	Anschaffung Mobilien	3'000		5'500		3'066.00	
313.01	Verbrauchsmaterial	500		500		288.35	
317.00	Spesenentschädigungen	22'000		22'000		19'661.55	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	45'000		45'000		46'899.35	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	1'250		500		1'159.15	
319.01	übriger Sachaufwand					20.00	
362.02	Beitrag an Regionalverband H5D	13'000		13'000		12'768.00	
390.00	interne Verrechnungen			1'000			
436.01	Rückerstattungen				5'000		
02	Verwaltung	986'250	223'000	929'500	222'600	897'845.38	251'005.55
020	Gemeindeverwaltung	963'750	223'000	906'000	222'600	875'706.68	251'005.55
301.01	Löhne Verwaltungspersonal	610'000		600'000		576'862.50	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	48'000		48'000		46'642.00	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	70'000		70'000		66'135.60	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	4'500		5'000		4'128.65	
309.00	übriger Personalaufwand	4'000		5'000		1'483.00	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	11'500		12'500		8'837.55	
E 311.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	15'000		5'000		9'836.44	
313.01	Verbrauchsmaterial	250		500		36.40	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	30'000		27'000		27'895.25	
316.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	200		200		205.20	
317.01	Spesenentschädigungen	2'500		3'000		2'185.70	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	25'000		25'000		26'286.85	
318.20	Versicherungen	500		500		519.40	
318.40	Steuern und Abgaben	300		300		307.50	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	59'000		61'000		54'513.14	
319.01	übriger Sachaufwand	10'000		10'000		9'860.00	
351.01	Inkassoprovisionen Kanton	17'000		13'000		16'373.40	
362.01	Gemeinde Landquart: Defizitanteil Zivilstandsamt	25'000		20'000		22'577.65	

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390.00	interne Verrechnung	31'000				1'020.45	
431.00	Gebühren für Amtshandlungen		70'000		70'000		96'280.60
434.01	Entschädigung Kanton für die Mit- arbeit bei der Steuerveranlagung		100'000		100'000		102'168.00
435.01	Verkäufe				100		
436.01	Rückerstattungen		3'500		3'500		3'604.80
437.00	Bussen		1'000		1'000		600.00
451.00	Rückerstattungen Kanton		10'000		9'500		9'621.65
452.00	Rückerstattungen Gemeinden		16'000		16'000		15'855.50
490.00	interne Verrechnung		22'500		22'500		22'875.00
025	Versicherungen	22'500		23'500		22'138.70	
318.20	Versicherungen	22'000		23'000		21'523.70	
390.00	interne Verrechnung	500		500		615.00	
07	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	118'171	5'000	76'284	5'100	92'813.65	8'303.85
070	Liegenschaften	118'171	5'000	76'284	5'100	92'813.65	8'303.85
301.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'500		18'000		18'355.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'500		1'500		1'457.75	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	2'200		2'200		2'182.20	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	150		150		130.05	
312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	12'000		12'000		11'588.90	
313.01	Verbrauchsmaterial	400		400		401.20	
314.00	baulicher Unterhalt durch Dritte	47'100		1'800		9'586.60	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	250		200		247.30	
316.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	100		100			
318.01	Dienstleistungen und Honorare	1'500		2'000		1'296.00	
318.20	Versicherungen	1'300		1'300		1'242.15	
390.00	interne Verrechnung	33'171		36'634		46'326.50	
427.01	Mietzinse		3'900		3'900		3'900.00
434.01	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'100		1'200		1'103.85
436.01	Rückerstattungen						3'300.00
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	335'906	274'500	308'808	253'700	241'462.93	268'198.05
	AUFWANDÜBERSCHUSS	61'406		55'108			
	ERTRAGSÜBERSCHUSS						26'735.12
10	Rechtsaufsicht		100'000		100'000	1'928.00	106'755.65
100	Grundbuch		100'000		100'000		106'755.65
431.01	Grundbuchgebührenanteil		100'000		100'000		106'755.65
101	Vermessung und Vermarkung	2'000				1'928.00	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	2'000				1'928.00	
11	Polizei	44'000	1'000	44'000	200	41'804.00	160.00
110	Gemeindepolizei	44'000	1'000	44'000	200	41'804.00	160.00
318.01	Dienstleistungen und Honorare	44'000		44'000		41'804.00	
437.01	Ordnungsbussen		1'000		200		160.00

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	Rechtssprechung	90'000		80'000		74'552.30	
120	Bezirksamt	90'000		80'000		74'552.30	
361.02	Defizitanteil Bezirk	90'000		80'000		74'552.30	
14	Feuerwehr	149'317	150'000	132'930	130'000	89'525.98	140'692.00
140	Feuerwehr und Feuerpolizei	149'317	150'000	132'930	130'000	89'525.98	140'692.00
311.00	Anschaffung Mobilien	4'000		4'000			
313.01	Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		60.50	
314.00	baulicher Unterhalt durch Dritte	4'000		1'000		2'494.15	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	7'000		7'000			
318.10	Dienstleistungen und Honorare	21'000		21'000		8'241.00	
318.20	Versicherungen	3'250		3'250		3'083.05	
362.01	Beitrag an Feuerwehr Calanda	75'000		73'000		54'285.78	
390.00	interne Verrechnung	30'067		18'680		21'361.50	
430.01	Feuerwehrpflichtersatz		150'000		130'000		140'098.00
436.01	Rückerstattungen						594.00
15	Militärische Landesverteidigung	5'456		5'840		4'668.00	
151	Schiesswesen	5'456		5'840		4'668.00	
319.01	übriger Sachaufwand	500		500		400.00	
390.00	interne Verrechnung	4'956		5'340		4'268.00	
16	Zivile Landesverteidigung	45'133	23'500	46'038	23'500	28'984.65	20'590.40
160	Zivilschutz	45'133	23'500	46'038	23'500	28'984.65	20'590.40
309.00	übriger Personalaufwand	20'000		20'000		14'983.55	
312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	4'000		4'000		3'678.40	
313.01	Verbrauchsmaterial	800		800			
314.00	baulicher Unterhalt durch Dritte	10'000		10'000		441.55	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	1'000		1'000		170.60	
316.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	300		300		300.00	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	2'000		2'000		1'936.25	
318.20	Versicherungen	1'500		1'500		1'510.90	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	400		400		304.90	
390.00	interne Verrechnung	5'133		6'038		5'658.50	
461.01	Kantonsbeiträge		3'500		3'500		3'500.00
480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		20'000		20'000		17'090.40
2	BILDUNG	6'668'788	841'000	6'422'720	1'375'000	6'654'732.67	1'359'952.45
	AUFWANDÜBERSCHUSS	5'827'788		5'047'720		5'294'780.22	
20	Kindergarten	452'775	80'000	347'950	151'300	376'511.35	159'114.70
200	Kindergarten	452'775	80'000	347'950	151'300	376'511.35	159'114.70
302.01	Löhne Lehrkräfte	360'000		280'000		310'734.35	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'500		25'000		25'092.65	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	15'000		15'000		14'524.00	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	2'500		2'000		2'212.40	
309.00	übriger Personalaufwand	3'400		2'500		3'148.45	
310.01	Lehrmittel, Schulmaterial	9'700		9'000		6'193.80	
311.00	Anschaffung Mobilien	5'900		2'550		4'754.30	
E 316.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	15'000					
317.00	Spesenentschädigungen	1'500		1'400		438.20	
E 318.01	Dienstleistungen und Honorare	10'475		9'900		8'947.70	

		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
Laufende Rechnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318.50	übrige Gebührenbelastungen	800		600		465.50	
390.00	interne Verrechnung	1'000					
436.01	Rückerstattungen		6'500		6'300		32'362.05
N 461.01	Kantonsbeiträge		73'500		145'000		126'752.65
21	Volksschule	5'780'013	761'000	5'575'770	1'223'700	5'698'785.97	1'200'837.75
210	Primarschule	2'162'350	258'000	2'038'000	495'000	2'073'291.03	426'642.45
E 302.01	Löhne Lehrkräfte	1'735'000		1'620'000		1'689'395.50	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	140'000		130'000		134'839.05	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	135'000		130'000		132'592.80	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	12'500		12'500		12'151.00	
E 307.01	Rentenleistungen	23'000		23'000			
309.00	übriger Personalaufwand	18'000		18'500		7'252.20	
310.01	Lehrmittel, Schulmaterial	44'000		44'000		45'819.98	
310.12	Lehrmittel, Schulmaterial Handarbeit	11'850		11'000		11'461.40	
313.01	Verbrauchsmaterial	500				421.30	
317.00	Spesenentschädigungen	8'000		8'000		6'543.00	
E 318.01	Dienstleistungen und Honorare	25'500		21'000		13'564.80	
390.00	interne Verrechnung	9'000		20'000		19'250.00	
436.01	Rückerstattungen		33'000		20'000		9'463.15
N 461.01	Kantonsbeiträge		225'000		475'000		417'179.30
213	Oberstufe (Modell C)	1'512'600	149'000	1'407'200	261'000	1'418'808.91	322'624.45
E 302.01	Löhne Lehrkräfte	1'200'000		1'100'000		1'139'926.30	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	92'500		85'000		91'374.30	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	85'000		80'000		81'818.00	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	8'500		7'000		8'106.65	
309.00	übriger Personalaufwand	10'500		10'500		5'347.80	
310.01	Lehrmittel, Schulmaterial	49'500		50'000		46'585.57	
310.11	Lebensmittel Kochschule	12'300		10'000		10'334.15	
310.12	Lehrmittel, Schulmaterial Handarbeit und Hauswirtschaft	5'800		5'400		5'531.69	
317.01	Spesenentschädigungen	2'200		2'200		771.45	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	27'800		34'100		7'160.00	
318.02	Schulgelder an externe Institutionen	15'000		16'000		14'550.00	
390.00	interne Verrechnung	3'500		7'000		7'303.00	
436.01	Rückerstattungen		25'000		2'000		67'715.00
N 461.01	Kantonsbeiträge		124'000		259'000		254'909.45
214	Musikschule	65'000		73'000		58'340.85	
352.01	Beitrag an Musikschule Landquart und Umgebung	65'000		73'000		58'340.85	
217	Schulliegenschaften und Anlagen	1'566'198	105'000	1'602'032	121'000	1'684'934.50	127'982.00
301.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250'000		230'000		231'133.25	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'500		18'000		17'961.85	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	31'000		31'000		30'472.50	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	2'000		2'000		1'675.20	
309.00	übriger Personalaufwand	100		200		82.35	
310.01	Büromaterial, Drucksachen	300		300		259.65	

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311.00	Anschaffung Mobilien	39'000		45'000		45'489.35	
312.00	Wasser, Energie und Heizmaterial	140'000		215'000		171'346.00	
313.00	Verbrauchsmaterial	25'000		26'000		23'942.70	
E 314.00	baulicher Unterhalt durch Dritte	160'000		107'000		140'862.60	
315.00	übriger Unterhalt durch Dritte	15'000		15'000		26'643.30	
316.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren					1'382.40	
317.01	Spesenentschädigungen	1'200		1'000		1'200.00	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	52'000		2'000		2'546.10	
318.20	Versicherungen	12'700		13'200		12'355.60	
318.40	Steuern und Abgaben	350		350		303.40	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	550		550		543.40	
319.01	übriger Sachaufwand	100		100			
390.00	interne Verrechnung	818'398		895'332		976'734.85	
427.01	Mietzinse		28'000		25'000		26'130.00
434.01	Benützungsgebühren		30'000		27'000		33'067.00
436.01	Rückerstattungen		1'000				
490.00	interne Verrechnung		46'000		69'000		68'785.00
219	Volksschule übriges / nicht aufteilbare Posten	473'865	249'000	455'538	346'700	463'410.68	323'588.85
300.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	15'000		15'000		11'253.15	
301.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	160'000		152'000		157'644.70	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	14'000		15'000		13'771.90	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	11'000		11'000		10'538.00	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	1'500		1'500		1'229.30	
309.00	übriger Personalaufwand	13'500		17'500		6'921.60	
310.01	Büromaterial, Drucksachen	6'000		6'400		4'068.36	
310.02	Bücheranschaffung Bibliothek	10'000		10'000		7'612.75	
E 311.01	Anschaffung Mobilien	21'000		12'000		41'314.25	
313.01	Verbrauchsmaterial	16'000		13'700		7'505.77	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	53'000		50'500		43'583.75	
316.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	5'000		5'000		5'380.00	
317.01	Spesenentschädigungen	500		500			
E 318.10	Dienstleistungen und Honorare	67'100		62'000		67'472.15	
318.20	Versicherungen	5'900		5'900		5'201.70	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	9'000		8'000		8'903.30	
319.01	übriger Sachaufwand	1'000		1'000		513.00	
390.00	interne Verrechnung	64'365		68'538		70'497.00	
436.01	Rückerstattungen		15'000		15'000		16'355.00
N 461.01	Kantonsbeiträge		234'000		331'700		307'233.85
22	Sonderschulen	181'000		120'000		175'802.40	
220	Sonderschulung	181'000		120'000		175'802.40	
E 362.00	Beiträge an sonderpädagogische Dienste	106'000		50'000		103'516.40	
364.00	Beiträge an Schulheime	75'000		70'000		72'286.00	

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufsbildung	5'000		379'000		403'632.95	
230	Berufsbildung	5'000		379'000		403'632.95	
N 364.01	Beiträge an Institutionen der Berufsbildung			370'000		399'682.95	
364.90	Beiträge an Institutionen des höheren Berufsbildungswesens	5'000		9'000		3'950.00	
25	Allgemeinbildende Schulen	250'000					
250	Maturitätsschulen	250'000					
N 364.01	Beiträge an Untergymnasien	250'000					
3	KULTUR UND FREIZEIT	763'920	239'600	782'067	375'023	695'964.54	370'537.29
	AUFWANDÜBERSCHUSS	524'320		407'044		325'427.25	
30	Kulturförderung	63'000		40'500		35'504.25	
300	Bibliotheken	1'000		1'000		1'000.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	1'000		1'000		1'000.00	
309	übrige Kulturförderung	62'000		39'500		34'504.25	
313.01	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		706.90	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	1'000		1'000		789.15	
361.01	Beiträge an den Kanton	5'500		5'000		5'273.70	
E 365.00	Beiträge an private Institutionen	26'500		11'500		10'603.60	
390.00	interne Verrechnung	28'000		21'000		17'130.90	
31	Denkmalpflege / Heimatschutz	53'795		32'994		48'500.45	
310	Denkmalpflege / Heimatschutz	53'795		32'994		48'500.45	
314.01	baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000					
319.01	übriger Sachaufwand					14'005.45	
390.00	interne Verrechnung	52'795		32'994		34'495.00	
32	Massenmedien	223'500	210'000	297'423	285'923	294'447.41	287'548.69
320	Multimedia-Anlage	210'000	210'000	285'923	285'923	287'548.69	287'548.69
300.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	100				88.00	
311.01	Anschaffung Mobilien	500		500			
312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	4'800		4'500		4'805.95	
313.01	Verbrauchsmaterial	300				265.40	
314.01	baulicher Unterhalt durch Dritte	50'000		50'000		67'269.40	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	23'000		23'000		21'513.60	
318.10	Dienstleistungen Dritter	97'000		94'000		66'069.60	
319.01	übriger Sachaufwand	100				35.00	
331.01	Abschreibungen	1'707					
380.01	Einlage in Spezialfinanzierung	17'833		99'263		111'969.74	
390.00	interne Verrechnung	14'660		14'660		15'532.00	
434.01	Abonnementsgebühren		175'000		185'000		233'752.69
436.01	Rückerstattungen		35'000		40'000		
490.00	interne Verrechnung				60'923		53'796.00
329	übrige Massenmedien	13'500		11'500		6'898.72	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	5'500		5'500		898.72	
365.00	Beiträge an private Institutionen	8'000		6'000		6'000.00	

Laufende Rechnung	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33 Parkanlagen und Wanderwege	49'250		55'250		44'640.95	
330 Parkanlagen / Wanderwege / Dorfbrunnen	49'250		55'250		44'640.95	
313.01 Verbrauchsmaterial	500		1'000		75.85	
314.01 baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000		1'000			
315.01 übriger Unterhalt durch Dritte	500		1'000			
318.40 Steuern und Abgaben	1'000		1'000		1'075.00	
365.00 Beiträge an private Institutionen	250		250		250.00	
390.00 interne Verrechnung	46'000		51'000		43'240.10	
34 Sport	326'975	28'500	285'700	88'000	230'069.15	79'855.00
340 Sport	12'500		5'000		4'855.00	
365.01 Beiträge an private Institutionen	2'500		2'000		2'500.00	
366.01 Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		2'000.00	
390.00 interne Verrechnung	7'000				355.00	
341 Hallenbad im Feld	314'475	28'500	280'700	88'000	225'214.15	79'855.00
301.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'000		69'000		73'428.05	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	4'500		5'200		5'405.25	
304.01 Personalversicherungsbeiträge	3'000		3'800		3'733.50	
305.01 Unfall- und Krankenversicherung	500		400		509.90	
309.00 übriger Personalaufwand	600		600		310.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	2'000		2'000			
311.00 Anschaffung Mobilien	15'000		7'000		748.10	
313.00 Verbrauchsmaterial	8'000		16'000		10'265.25	
314.01 baulicher Unterhalt durch Dritte	8'000		20'000		7'242.10	
315.01 übriger Unterhalt durch Dritte	20'000		60'000		57'246.00	
317.01 Spesenentschädigungen	200		300			
318.10 Dienstleistungen und Honorare	1'000		1'000		940.00	
318.50 übrige Gebührenbelastungen	400		400		386.00	
390.00 interne Verrechnung	201'275		95'000		65'000.00	
434.00 Eintrittsgelder		16'000		61'000		53'605.00
490.00 interne Verrechnung		12'500		27'000		26'250.00
35 übr. Freizeitgestaltung / Jugend	46'900	1'100	69'700	1'100	42'424.33	3'133.60
350 übr. Freizeitgestaltung / Jugend	46'900	1'100	69'700	1'100	42'424.33	3'133.60
301.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500		7'500		5'615.80	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	500		500		457.85	
305.01 Unfall- und Krankenversicherung	100		100		40.85	
311.01 Anschaffung Mobilien	2'000		1'000		3'321.83	
312.01 Wasser, Energie und Heizmaterial	2'000		2'000		1'672.55	
313.01 Verbrauchsmaterial	4'000		1'000		378.40	
314.00 baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000		26'000			
315.01 übriger Unterhalt durch Dritte	200		500			
316.01 Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	2'000		5'000		7'344.00	
317.01 Spesenentschädigungen	100		100			
318.01 Dienstleistungen und Honorare	1'000		1'000		1'325.90	
365.00 Beiträge an private Institutionen	18'500		17'500		14'880.00	
390.00 interne Verrechnung	8'000		7'500		7'387.15	
436.01 Rückerstattungen		100		100		133.60
461.01 Kantonsbeiträge		1'000		1'000		3'000.00
39 Kirche	500		500		378.00	
390 Kirche	500		500		378.00	
315.01 übriger Unterhalt durch Dritte	500		500		378.00	

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	890'160	12'500	926'745	12'000	880'235.25	13'705.00
	AUFWANDÜBERSCHUSS	877'660		914'745		866'530.25	
40	Spitäler	308'332		286'108		309'448.60	
400	Spitäler	308'332		286'108		309'448.60	
362.01	Beiträge an Spitalregion	300'000		275'000		294'636.60	
	Churer Rheintal						
390.00	interne Verrechnung	8'332		11'108		14'812.00	
41	Kranken- und Pflegeheime	446'128		491'337		423'284.10	1'551.90
410	Pflegeheim	446'128		491'337		423'284.10	1'551.90
364.00	Beiträge an Alters- und Pflegeheime	225'000		270'000		187'170.10	
390.00	interne Verrechnung	221'128		221'337		236'114.00	
452.01	Rückerstattung Pflegebeiträge						1'551.90
44	Ambulante Krankenpflege	95'500		105'700		103'693.80	
440	Ambulante Krankenpflege	95'500		105'700		103'693.80	
316.01	Mieten, Pachten,			1'200		1'200.00	
	Benützungsgebühren						
N 365.00	Beiträge an private Institutionen	95'500		104'500		102'493.80	
45	Krankheitsbekämpfung	300		6'600		5'442.20	
450	Alkohol- und Drogenmissbrauch			6'300		5'162.20	
N 361.01	Beiträge gem. Suchthilfegesetz			6'300		5'162.20	
459	übrige Krankheiten	300		300		280.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	300		300		280.00	
46	Schulgesundheitsdienst	39'900	12'500	37'000	12'000	38'366.55	12'153.10
460	Schulgesundheitsdienst	39'900	12'500	37'000	12'000	38'366.55	12'153.10
301.01	Löhne Verwaltungs- und	11'000		10'000		10'979.05	
	Betriebspersonal						
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'200		800		1'217.25	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	100		100		112.35	
309.00	übriger Personalaufwand	300		500		92.40	
313.01	Verbrauchsmaterial	500		500		150.25	
317.01	Spesenentschädigungen	300		100		400.50	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	26'500		25'000		25'414.75	
434.01	Elternbeitrag Schulzahnpflege		12'500		12'000		12'153.10

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	743'860	380'000	640'750	280'000	716'919.26	351'471.35
	AUFWANDÜBERSCHUSS	363'860		360'750		365'447.91	
52	Krankenversicherung					620.20	712.50
520	Krankenversicherungen					620.20	712.50
366.01	uneinbringliche KK-Prämien					620.20	
436.01	Rückerstattungen						712.50
55	Invalidität	400		400		400.00	
550	Invalidität	400		400		400.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	400		400		400.00	
58	Fürsorge	742'860	380'000	639'750	280'000	715'299.06	350'758.85
581	Unterstützungen	604'760	360'000	564'650	240'000	674'776.16	332'531.95
300.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000		3'892.20	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	160		150		158.65	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung					28.45	
319.01	übriger Sachaufwand	600		500		610.00	
361.01	Beiträge an den Kanton			60'000		63'171.00	
N 366.01	Unterstützungen	600'000		500'000		606'915.86	
436.01	Rückerstattungen		200'000		150'000		211'301.30
N 461.01	Kantonsbeiträge		160'000		90'000		121'230.65
589	übrige Fürsorge	138'100	20'000	75'100	40'000	40'522.90	18'226.90
N 361.01	Beiträge an den Kanton	100'000					
365.00	Beiträge an private Institutionen	18'100		30'100		17'600.90	
366.01	Alimentenbevorschussungen	20'000		45'000		22'922.00	
436.00	Rückerstattungen		10'000		30'000		12'120.00
461.01	Kantonsbeiträge Alimente		10'000		10'000		6'106.90
59	Hilfsaktionen	600		600		600.00	
590	Hilfsaktionen	600		600		600.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	600		600		600.00	
6	VERKEHR	1'814'995	512'500	1'664'961	492'500	1'639'711.35	475'816.85
	AUFWANDÜBERSCHUSS	1'302'495		1'172'461		1'163'894.50	
62	Gemeindestrassen	1'740'253	467'500	1'564'914	447'500	1'563'745.85	435'051.35
620	Strassen, Fussgängeranlagen	1'149'547	15'000	930'398	15'000	1'010'488.70	31'550.05
311.00	Anschaffung Mobilien	35'000		15'000		2'024.95	
313.01	Verbrauchsmaterial	50'000		50'000		29'817.20	
N 314.01	baulicher Unterhalt durch Dritte	155'000		105'000		155'132.40	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	50'000		50'000		33'699.40	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	20'000		20'000		10'673.45	
318.40	Steuern und Abgaben	100		100			
319.01	übriger Sachaufwand	100		100			
390.00	interne Verrechnung	839'347		690'198		779'141.30	
436.01	Rückerstattungen		15'000		15'000		31'550.05
622	Werkdienst	514'684	452'000	549'546	432'000	479'413.25	403'361.30
301.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	275'000		275'000		268'590.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	22'000		22'000		21'684.75	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	43'000		47'000		41'050.80	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	8'000		8'000		7'731.00	

		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
Laufende Rechnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
306.01	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2'000		2'000		1'090.05	
309.00	übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'249.60	
310.01	Büromaterial, Drucksachen	500		500		270.30	
311.00	Anschaffung Mobilien	4'000		10'000		1'408.95	
312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	1'500		1'500		1'162.35	
313.00	Verbrauchsmaterial	19'000		24'000		17'103.00	
314.01	baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000		1'000		2'930.65	
315.12	Unterhalt Werkzeuge, Maschinen, Fahrzeuge, Mobiliar	26'000		35'000		18'387.35	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	31'500		31'500		18'672.00	
317.01	Spesenentschädigungen	500		500		134.40	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	1'000		1'000		368.10	
318.20	Versicherungen	8'000		8'000		7'714.00	
318.40	Steuern und Abgaben	4'600		4'600		4'748.65	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	2'000		2'000		1'990.50	
319.01	übriger Sachaufwand	500		500			
390.00	interne Verrechnung	62'584		73'446		63'126.80	
434.01	Dienstleistungen für Dritte		2'000		2'000		2'335.30
435.01	Verkäufe						7'000.00
438.01	Eigenleistungen für Investitionen						162.50
490.00	interne Verrechnung		450'000		430'000		393'863.50
624	Strassenbeleuchtung	76'022	500	84'970	500	73'843.90	140.00
312.01	Energieaufwand	25'000		20'000		23'323.05	
313.01	Verbrauchsmaterial	500		500		964.35	
314.01	baulicher Unterhalt durch Dritte	15'000		25'000		5'631.50	
390.00	interne Verrechnung	35'522		39'470		43'925.00	
436.01	Rückerstattungen		500		500		140.00
65	Regionalverkehr	74'742	45'000	100'047	45'000	75'965.50	40'765.50
650	Regionalverkehr	74'742	45'000	100'047	45'000	75'965.50	40'765.50
313.01	Kauf GA Flexi-Card	45'000		45'000		38'700.00	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	10'000		10'000			
N 351.01	Beitrag an Fachstelle öV GR			25'000		20'328.00	
364.00	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	12'000		12'000		11'000.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	3'000		3'000		2'200.00	
390.00	interne Verrechnung	4'742		5'047		3'737.50	
435.01	Verkauf GA Flexi-Card		45'000		45'000		40'765.50
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'509'096	1'051'700	1'487'917	1'121'661	1'331'542.22	1'085'557.52
	AUFWANDÜBERSCHUSS	457'396		366'256		245'984.70	
70	Wasserversorgung	303'200	303'200	341'076	341'076	352'290.40	352'290.40
700	Wasserversorgung	303'200	303'200	341'076	341'076	352'290.40	352'290.40
309.00	übriger Personalaufwand	500		500		140.00	
311.00	Anschaffung Mobilien	10'000		10'000		8'104.65	
312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	40'000		50'000		39'481.90	
313.01	Verbrauchsmaterial	5'000		10'000		2'727.65	
314.00	baulicher Unterhalt durch Dritte	100'000		80'000		106'096.46	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	45'000		25'000		16'303.70	
318.40	Steuern und Abgaben	500		2'500		391.65	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	1'200		1'200		1'187.30	
319.01	übriger Sachaufwand	500		500		391.10	
331.01	Abschreibungen	19'134		28'128		23'475.00	
380.01	Einlage in Spezialfinanzierung	1'366				25'534.49	
390.00	interne Verrechnung	80'000		133'248		128'456.50	
434.01	Wasserverbrauchsgebühren		265'000		265'000		269'612.40
434.02	Wasserzählmieten		25'000		24'000		24'485.50

Laufende Rechnung	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436.01 Rückerstattungen						44'992.50
480.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung				40'276		
490.00 interne Verrechnung		13'200		11'800		13'200.00
71 Abwasserbeseitigung	415'700	415'700	466'750	466'750	392'584.45	392'584.45
710 Abwasserbeseitigung	415'700	415'700	466'750	466'750	392'584.45	392'584.45
311.00 Anschaffung Mobilien	1'000		1'000			
312.01 Wasser, Energie und Heizmaterial	1'000		1'500		702.05	
313.01 Verbrauchsmaterial	500		250		1'604.75	
314.00 baulicher Unterhalt durch Dritte	30'000		65'000		17'028.00	
318.10 Dienstleistungen und Honorare	40'000		20'000		12'223.50	
318.40 Steuern und Abgaben	500		5'000		10'515.10	
319.01 übriger Sachaufwand	200		250			
331.01 Abschreibungen	9'000		1'500			
352.00 Betriebsbeiträge für ARA	304'500		351'500		327'497.05	
390.00 interne Verrechnung	29'000		20'750		23'014.00	
434.01 Benützungsgebühren		120'000		125'000		122'174.10
480.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung		283'900		205'019		121'505.35
490.00 interne Verrechnung		11'800		136'731		148'905.00
72 Abfallbeseitigung	332'800	332'800	313'835	313'835	320'800.77	320'800.77
720 Abfallbeseitigung	332'800	332'800	313'835	313'835	320'800.77	320'800.77
301.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'000		30'000		27'717.90	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	2'800		2'500		2'260.00	
305.01 Unfall- und Krankenversicherung	300		300		201.65	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	200		300			
311.00 Anschaffung Mobilien	3'000		3'000			
313.01 Anschaffung Kehrrihtsäcke	20'000		20'000		12'202.85	
313.02 Verbrauchsmaterial	2'400		2'000		1'400.80	
314.00 baulicher Unterhalt durch Dritte	11'000		11'000			
315.00 übriger Unterhalt durch Dritte	2'500		2'500		1'669.50	
316.01 Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	800		800		600.00	
318.10 Abfallentsorgung durch Dritte	123'100		104'600		114'680.01	
318.40 Steuern und Abgaben	1'500		1'500		1'378.55	
318.90 Dienstleistungen und Honorare	1'000		1'000		681.30	
330.01 Debitorenverluste			500		472.55	
331.01 Abschreibungen	8'684		9'649		10'721.00	
352.01 Verbrennungskosten GEVAG	75'000		70'000		66'295.30	
380.01 Einlage in Spezialfinanzierung	8'516				33'662.86	
390.00 interne Verrechnung	40'000		54'186		46'856.50	
434.00 Kehrrihtgebühren		305'600		278'500		298'673.02
437.01 Bussen		200				150.00
462.01 Gemeindebeitrag		20'000		20'000		20'000.00
480.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung				7'835		
490.00 interne Verrechnung		7'000		7'500		1'977.75
74 Friedhof und Bestattung	109'632		111'223		119'096.50	100.00
740 Bestattungswesen	109'632		111'223		119'096.50	100.00
300.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	400		400			
301.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'000		18'000		17'712.50	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge	1'000		1'500		1'444.65	
305.01 Unfall- und Krankenversicherung	200		200		128.80	
311.01 Anschaffung Mobilien	6'000		4'000		5'427.55	
312.01 Wasser, Energie und Heizmaterial	3'000		3'000		2'174.40	
313.01 Verbrauchsmaterial	2'000		7'000		1'989.45	
314.00 baulicher Unterhalt durch Dritte	3'500		10'000		3'978.45	
315.01 übriger Unterhalt durch Dritte	500		500		200.25	

		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
Laufende Rechnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	500		500		237.60	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	31'000		31'000		31'774.05	
318.40	Steuern und Abgaben			100			
319.01	übriger Sachaufwand	100		100			
390.00	interne Verrechnung	43'432		34'923		54'028.80	
439.01	Grabtaxen						100.00
75	Gewässerverbauungen	262'064		167'833		69'119.40	18'630.00
750	Rüfen	262'064		167'833		69'119.40	18'630.00
313.01	Verbrauchsmaterial	100		100			
314.11	baulicher Unterhalt durch Dritte	20'000		20'000		2'414.55	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	75'000		75'000		1'857.55	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	15'000		5'000		486.00	
390.00	interne Verrechnung	151'964		67'733		64'361.30	
461.01	Kantonsbeiträge						18'630.00
77	Naturschutz	7'000		7'000		7'028.45	1'151.90
770	Naturschutz	7'000		7'000		7'028.45	1'151.90
313.01	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		981.70	
314.01	baulicher Unterhalt durch Dritte	5'000		5'000			
318.10	Dienstleistungen und Honorare					5'605.45	
351.00	Beiträge an Kanton, Bezirk, Kreis					18.80	
390.00	interne Verrechnung	1'000		1'000		422.50	
436.01	Rückerstattungen						1'151.90
78	Uebriger Umweltschutz	57'500		65'000		62'194.95	
781	Tierkörperbeseitigung	9'500		17'000		12'473.85	
N 361.01	Beiträge an den Kanton			7'500		5'205.05	
362.01	Beiträge an regionale Kadaversammelstelle Landquart	7'500		7'500		5'667.30	
390.00	interne Verrechnung	2'000		2'000		1'601.50	
789	übrige Immissionen	48'000		48'000		49'721.10	
313.01	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'724.50	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	15'000		15'000		14'908.30	
362.01	Gemeindeanteil Kehrichtentsorgung	20'000		20'000		20'000.00	
390.00	interne Verrechnung	12'000		12'000		13'088.30	
79	Raumordnung	21'200		15'200		8'427.30	
790	Raumplanung	21'200		15'200		8'427.30	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	15'000		15'000		8'212.30	
365.01	Beiträge an Bündner Vereinigung für Raumentwicklung	200		200		215.00	
390.00	interne Verrechnung	6'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	738'046	2'272'000	647'634	915'500	696'447.96	581'020.00
	AUFWANDÜBERSCHUSS					115'427.96	
	ERTRAGSÜBERSCHUSS		1'533'954		267'866		
80	Landwirtschaft	156'841	59'500	164'161	62'500	161'743.81	61'266.20
800	Landwirtschaft	147'841	56'000	142'661	58'500	153'315.31	57'767.70
300.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	500		500			
301.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'200		3'000		3'045.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	300		300		248.25	

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	50		50		22.15	
311.01	Anschaffung Mobilien	5'000		2'000		634.00	
312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	200		200		198.00	
313.01	Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		12'781.31	
314.00	baulicher Unterhalt durch Dritte	65'000		64'000		59'487.55	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	3'000		3'000		434.30	
316.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'000				1'925.70	
317.01	Spesenentschädigungen	200				75.00	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	2'000		2'000		3'309.20	
318.20	Versicherungen	3'000		3'000		2'777.85	
318.40	Steuern und Abgaben	350		300		324.90	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	200		200		22.50	
364.01	Unterhaltsbeitrag Calfeisentalstrasse	4'000		4'000		3'960.00	
390.00	interne Verrechnung	44'841		45'111		64'069.60	
427.01	Weidtaxen		11'000		11'000		10'583.00
427.02	Liegenschaftserträge		2'000		2'000		2'125.00
430.01	Auflage Weidpflege an Bestösser		25'000		25'000		25'564.00
436.01	Rückerstattungen		5'000		7'500		5'835.80
461.01	Sömmerungsbeiträge		13'000		13'000		13'659.90
802	Tierhaltung und Tierseuchenbekämpfung	3'500	3'500	6'000	4'000	5'750.00	3'498.50
N 361.01	Beitrag an Tierseuchenfonds	3'500		6'000		5'750.00	
N 436.01	Rückerstattungen		3'500		4'000		3'498.50
804	Pflanzenbau / Schädlingsbekämpfung	5'500		15'500		2'678.50	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	5'000		15'000		1'620.00	
390.00	interne Verrechnung	500		500		1'058.50	
81	Forstwirtschaft	539'084	412'500	446'283	353'000	495'897.15	501'233.90
810	Forstwirtschaft	539'084	412'500	446'283	353'000	495'897.15	501'233.90
301.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	220'000		225'000		208'852.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	17'000		20'000		16'814.60	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	29'000		27'000		28'887.00	
305.01	Unfall- und Krankenversicherung	12'000		12'500		11'260.45	
306.01	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2'500		3'000		2'370.10	
309.00	übriger Personalaufwand	2'500		2'500		1'462.40	
310.01	Büromaterial, Drucksachen	800		800		518.35	
311.00	Anschaffung Mobilien	4'500		6'000			
312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	1'500		1'500		982.55	
313.00	Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		18'275.90	
314.00	baulicher Unterhalt durch Dritte	7'500		7'500		6'744.75	
315.00	übriger Unterhalt durch Dritte	13'000		13'000		17'870.95	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	14'000		15'000		13'560.00	
317.01	Spesenentschädigungen	2'800		3'000		2'640.00	
318.10	Dienstleistungen und Honorare	125'000		28'500		85'732.15	
318.20	Versicherungen	4'000		4'000		4'124.80	
318.40	Steuern und Abgaben	2'500		3'000		1'737.10	
318.50	übrige Gebührenbelastungen	1'000		1'000		803.05	
352.01	Defizitanteil Wegkonsortium	22'000		15'000		24'533.00	
	Furnertobel						
365.01	SHF-Beitrag Holzproduzentenverband	1'000		1'000		1'171.00	

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390.00	interne Verrechnung	44'484		44'983		47'557.00	
434.01	Dienstleistungen für Dritte		15'000		10'000		21'671.55
435.00	Holzverkäufe		76'500		76'500		98'697.55
436.01	Rückerstattungen		3'000		3'000		2'306.90
438.01	Eigenleistungen für Investitionen		5'000		10'000		9'655.25
452.01	Rückerstattung Gemeinde Landquart		39'000				4'000.00
460.01	Bundesbeiträge						121'644.00
461.01	Kantonsbeiträge		100'000		100'000		100'669.05
490.00	interne Verrechnung		174'000		153'500		142'589.60
82	Jagd, Fischerei, Tierschutz	2'000		2'000		2'160.00	
821	Tierschutz, Tierheime	2'000		2'000		2'160.00	
365.01	Beitrag an Tierheim Chur	2'000		2'000		2'160.00	
83	Tourismus	26'000		19'500		19'213.00	
830	Tourismus	26'000		19'500		19'213.00	
364.00	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	16'000		16'000		16'000.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	10'000		3'500		3'213.00	
84	Industrie, Gewerbe, Handel		1'800'000		500'000		
840	Industrie, Gewerbe, Handel		1'800'000		500'000		
463.01	Gewinnanteil Anstalt Tardis		1'800'000		500'000		
86	Energie	14'121		15'690		17'434.00	18'519.90
860	Gasversorgung	14'121		15'690		17'434.00	18'519.90
390.00	interne Verrechnung	14'121		15'690		17'434.00	
436.01	Rückerstattungen						18'519.90
9	FINANZEN UND STEUERN	1'739'557	11'396'817	1'671'087	10'192'146	1'939'175.67	11'665'794.02
	ERTRAGSÜBERSCHUSS		9'657'260		8'521'059		9'726'618.35
90	Steuern	5'000	7'880'000	5'000	7'760'000	600.00	9'013'975.80
900	Gemeindesteuern	5'000	7'880'000	5'000	7'760'000	600.00	9'013'975.80
330.01	Steuererlasse	5'000		5'000		600.00	
400.01	Einkommenssteuer		5'100'000		5'000'000		4'989'915.45
400.02	Vermögenssteuer		600'000		570'000		584'189.00
400.03	Quellensteuer		230'000		250'000		223'854.45
400.50	übrige Einkommens- und Vermögenssteuern		100'000		75'000		115'354.00
401.01	Gewinn- und Kapitalsteuer juristischer Personen		600'000		600'000		600'619.20
402.01	Liegenschaftssteuer		760'000		725'000		724'391.00
403.01	Grundstückgewinnsteuer		200'000		200'000		187'447.75
404.01	Handänderungssteuer		250'000		300'000		1'527'180.60
405.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000		10'000		30'636.85
406.01	Hundesteuer		30'000		30'000		30'387.50
92	Finanzausgleich		875'000	65'000		66'207.70	
920	Finanzausgleich		875'000	65'000		66'207.70	
N 341.01	Beiträge an Finanzausgleichsfonds			65'000		66'207.70	
N 444.02	Ressourcenausgleich Kanton		875'000				

Laufende Rechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Einnahmenanteile	95'000	341'000	5'000	331'000	5'136.00	329'857.60
932	Regalien und Patente		2'000		2'000		2'000.00
410.01	Gastwirtschaftsbewilligungen		500		500		400.00
410.02	übrige Regalien und Patente		1'500		1'500		1'600.00
933	kantonale Gebühren	95'000		5'000		5'136.00	
318.00	Dienstleistungen und Honorare	95'000		5'000		5'136.00	
934	Wasserrechtsverleihungen		339'000		329'000		327'857.60
410.01	Wasserrechtszins Cadlimobach		3'000		3'000		3'022.40
410.02	Anteil Stromverkauf Repower Klosters AG		270'000		270'000		267'044.35
410.20	Grundwasserkonzession Landgart AG		35'000		30'000		25'000.00
410.21	Grundwasserkonzession Gemeinde Landgart		30'000		25'000		31'991.00
410.30	übrige Grundwasserkonzessionen		1'000		1'000		799.85
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'500	739'760	193'054	758'113	195'052.07	815'034.62
940	Zinsen	2'000	705'600	189'454	725'753	194'008.62	776'880.57
320.00	Zinsen für laufende Verpflichtungen	2'000		5'000		3'107.62	
390.00	interne Verrechnung			184'454		190'901.00	
420.01	Zinsen aus flüssigen Mitteln				5'000		5'654.31
421.01	Zinsen aus Guthaben		5'000		30'000		31'608.21
422.01	Zinsen aus Anlagen des Finanzvermögens				15'000		-9'631.95
490.00	interne Verrechnung		700'600		675'753		749'250.00
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'500	34'160	3'600	32'360	1'043.45	38'154.05
311.01	Anschaffung Mobilien	200		400			
313.01	Verbrauchsmaterial	400		400		366.60	
314.00	baulicher Unterhalt durch Dritte	600		1'600		561.50	
315.01	übriger Unterhalt durch Dritte	100		100		82.45	
318.01	Dienstleistungen und Honorare	100		500			
318.20	Versicherungen	100		100		32.90	
390.00	interne Verrechnung			500			
423.01	Mietzinse		1'500		1'200		1'970.00
423.02	Baurechtszinse		6'500		6'500		6'409.35
423.03	Pachtzinse		22'000		22'000		21'640.30
423.99	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		2'000		500		5'974.40
490.00	interne Verrechnungen		2'160		2'160		2'160.00
98	Abschreibungen	1'636'057	1'561'057	1'403'033	1'343'033	1'672'179.90	1'506'926.00
980	Finanzvermögen	75'000		60'000		165'253.90	
330.01	Debitorenverluste	75'000		60'000		165'253.90	
981	Verwaltungsvermögen	1'561'057	1'561'057	1'343'033	1'343'033	1'506'926.00	1'506'926.00
331.00	ordentliche Abschreibungen	1'561'057		1'343'033		1'506'926.00	
490.00	interne Verrechnung		1'561'057		1'343'033		1'506'926.00

		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
Investitionsrechnung nach Arten		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	A U S G A B E N	6'672'000		6'405'000		1'349'533.30	
50	SACHGÜTER	6'622'000		6'195'000		1'145'828.95	
56	EIGENE BEITRÄGE			60'000		194'740.00	
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN	50'000		150'000		8'964.35	
6	E I N N A H M E N		470'000		480'000		1'671'752.09
61	NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILSENTGELTE		400'000		460'000		1'618'533.09
66	BEITRÄGE EIGENE RECHNUNG		70'000		20'000		53'219.00
Investitionsrechnung nach Funktionen Übersicht							
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Ausgabenüberschuss			100'000 100'000			
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Ausgabenüberschuss	100'000 100'000					
2	BILDUNG Ausgabenüberschuss			65'000 65'000			
3	KULTUR UND FREIZEIT Ausgabenüberschuss	5'280'000 5'230'000	50'000	2'710'000 2'710'000		111'455.55 111'455.55	
4	GESUNDHEIT Ausgabenüberschuss			60'000 60'000		194'740.00 194'740.00	
6	VERKEHR Ausgaben-/Einnahmenüberschuss	512'000 512'000		1'600'000 1'540'000	60'000	656'805.00 181'741.29	838'546.29
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG Ausgaben-/Einnahmenüberschuss	780'000 360'000	420'000	1'870'000 1'450'000	420'000	386'532.75 396'673.05	783'205.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT Einnahmenüberschuss						50'000.00 50'000.00
Total		6'672'000	470'000	6'405'000	480'000	1'349'533.30	1'671'752.09
Nettoinvestitionen		6'202'000		5'925'000		-322'218.79	

Investitionsrechnung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			100'000			
020	Gemeindeverwaltung			100'000			
020	Telematiksystem Gemeindeverwaltung			100'000			
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	100'000					
140	Feuerwehr und Feuerpolizei	100'000					
506.01	Anschaffung Tanklöschfahrzeug (Kostenanteil Gemeinde Zizers)	100'000					
2	BILDUNG			65'000			
217	Schulliegenschaften und Anlagen			65'000			
503.12	Schulanlage Feld, Sanierung Aussentreppe			65'000			
3	KULTUR UND FREIZEIT	5'280'000	50'000	2'710'000		111'455.55	
310	Denkmalpflege / Heimatschutz		50'000	150'000		8'964.35	
589.01	Fertigstellung Areal Königshof			150'000		8'964.35	
661.01	Kantonsbeitrag Königshof		50'000				
320	Multimediaanlage	50'000		60'000		18'970.30	
501.01	Netzausbau auf 1.2 GHz	50'000		60'000			
501.04	Erschliessung Nüniwandstrasse					18'970.30	
340	Sport	80'000					
501.01	Pumptrack-Anlage	80'000					
341	Hallenbad im Feld	5'000'000		2'500'000		83'520.90	
503.02	Sanierung Hallenbad im Feld	5'000'000		2'500'000		83'520.90	
350	übrige Freizeitgestaltung / Jugend	150'000					
503.02	WC-Anlage Föhrenwäldli	150'000					
4	GESUNDHEIT			60'000		194'740.00	
410	Pflegeheim			60'000		194'740.00	
564.01	Sanierung Pflegeheime Heimregion			60'000		194'740.00	
6	VERKEHR	512'000		1'600'000	60'000	656'805.00	838'546.29
620	Strassen, Fussgängeranlagen	300'000		1'450'000	60'000	656'805.00	838'546.29
501.17	Sanierung Postgasse					51'345.00	
501.52	Erschliessung Gebiet Rangs	100'000		450'000		605'460.00	
501.53	Erschliessung Gebiet Rüfi	50'000		450'000			
501.54	Erschliessung Gebiet Bild	50'000		550'000			
501.55	Sanierung Obergasse	100'000					
610.01	Perimeter Quaderstrasse						13'673.35
610.16	Perimeter Stöcklistrasse						577'938.59
610.17	Perimeter Postgasse				60'000		
610.20	Perimeter Gerbistrasse/Kronengasse						183'677.65
610.21	Perimeter Löwengasse						63'256.70
622	Werkdienst	50'000		150'000			
506.02	Ersatzfahrzeug Unimog			150'000			
506.05	Ersatzfahrzeug Toyota Hilux	50'000					
650	Regionalverkehr	162'000					
503.02	Bushaltestelle "Stiftung Gott hilft"	162'000					

		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
Investitionsrechnung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	780'000	420'000	1'870'000	420'000	386'532.75	783'205.80
700	Wasserversorgung	190'000	170'000	180'000	170'000	147'880.65	257'671.30
501.09	Sanierung Quelle Chessi			180'000			
501.24	Wasserleitung Rangs					78'349.25	
501.25	Wasserleitung Rosgarten					69'531.40	
501.26	Erschliessung Gebiet Rüfi	20'000					
501.27	Erschliessung Gebiet Bild	20'000					
501.28	Löschbereitschaft Rappagugg	150'000					
610.01	Anschlussgebühren		150'000		150'000		254'452.30
661.01	Beiträge Gebäudeversicherung GR		20'000		20'000		3'219.00
710	Abwasserbeseitigung		250'000		250'000	112'698.15	525'534.50
501.16	Kanalisation Postgasse					58'510.35	
501.21	Kanalisation Rangs					54'187.80	
610.00	Anschlussgebühren		250'000		250'000		525'534.50
750	Rüfen	540'000		1'690'000		125'953.95	
501.06	Sanierung Schlundröfe	540'000		1'540'000		125'953.95	
501.07	Sanierung Chessiröfe			150'000			
790	Raumplanung	50'000					
581.02	Revision Ortsplanung	50'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT						50'000.00
800	Landwirtschaft						50'000.00
661.01	Kantonsbeitrag Sanierung Alpstrasse Sattel						50'000.00