



Finanzplan der Gemeinde Vaz/Oberbaz

Stand 11.6.2019

Inhaltsverzeichnis

1. Übersicht.....	2
1.1. Einleitung.....	2
1.2. Planungsannahmen und Schätzungen	2
1.3. Finanzielle Entwicklung 2012 - 2018	3
1.4. Finanzstrategie 2020-2025	4
2. Finanzplan Grundvariante	5
2.1. Investitionen Grundvariante	5
2.2. Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung Grundvariante.....	5
2.3. Kennzahlen Grundvariante.....	7
3. Finanzplan Variante mit Seniorenzentrum	9
3.1. Investitionen Variante mit Seniorenzentrum.....	9
3.2. Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung Variante mit Seniorenzentrum	9
3.3. Kennzahlen Variante mit Seniorenzentrum	11
4. Anhang.....	13
4.1. Details Investitionen Grundvariante	13
4.2. Details Bilanzen Grundvariante.....	17
4.3. Details Erfolgsrechnungen Grundvariante	18

1. Übersicht

1.1. Einleitung

Mit dem Finanzplan legt der Gemeindevorstand eine Gesamtübersicht zu den langfristig geplanten Vorhaben, den zu erwartenden Aufwendungen und Erträgen sowie deren Finanzierung vor. Er soll die künftige Entwicklung des Finanzhaushaltes aufzeigen und dazu beitragen, eine negative Entwicklung zu vermeiden

Der Finanzplan enthält:

- a) die finanz- und wirtschaftspolitisch relevanten Eckdaten;
- b) einen Überblick über den zukünftigen Aufwand und Ertrag der Erfolgsrechnung sowie die Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung;
- c) die Entwicklung wesentlicher Finanzkennzahlen;
- d) einen Ausblick auf die finanzpolitischen Konsequenzen und allenfalls auf die einzuleitenden vorsorglichen Massnahmen.

Der Finanzplan wird im Rahmen einer rollenden Planung jährlich überarbeitet und jeweils um ein Jahr erweitert. Er wird dem Gemeindeparlament zur Kenntnis gebracht.

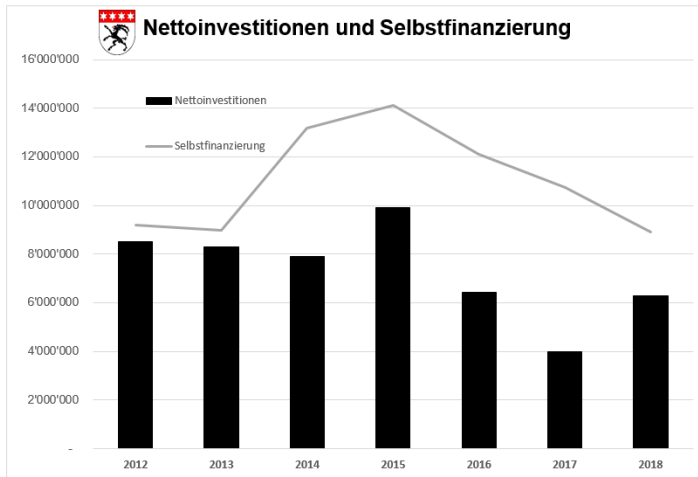
1.2. Planungsannahmen und Schätzungen

Ein Finanzplan ist immer eine Momentaufnahme und basiert auf heute bekannten Fakten, Zielen und Projekten. Zusätzlich sind jeweils Annahmen über zukünftige Entwicklungen zu treffen. Diese Entwicklungen sind mit Unsicherheiten behaftet, die sich sowohl positiv wie auch negativ auswirken können. Je weiter der Zeithorizont von heute entfernt ist, desto grösser sind die Unsicherheiten.

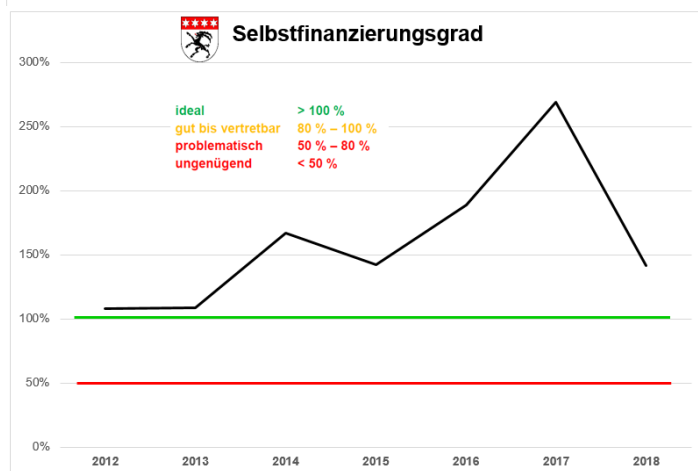
Der vorliegende Finanzplan basiert auf den folgenden grundlegenden Annahmen und Schätzungen:

- In der Vergangenheit wurden die Steuereinnahmen für die Planung und Budgetierung regelmässig sehr konservativ geschätzt. Dies führte neben anderen Positionen zu grossen Abweichungen zwischen budgetierten und tatsächlichen Ergebnissen. Neu werden die Steuereinnahmen basierend auf einem Durchschnitt der letzten fünf Jahre prognostiziert.
- Üblicherweise wird in der Praxis mit einer Planperiode von 3 Jahren gerechnet. Im aktuellen Finanzplan wären dies das Budget 2019 und ein Finanzplan von 2020 bis 2023. Aufgrund des Vorliegens einer neuen Legislaturplanung und hoher geplanter Investitionen wurde die Planperiode um die Jahre 2024 und 2025 verlängert. Damit sollen die Eckwerte von zwei Jahren gezeigt werden, in denen sich das Investitionsvolumen wieder auf ein durchschnittliches Niveau reduziert hat. Als Durchschnitt wurde pauschal ein Investitionsvolumen von 6 Mio. CHF pro Jahr angenommen.
- Der vorliegende Finanzplan zeigt zwei Varianten: Die Grundvariante ohne Seniorenzentrum sowie eine Variante mit Seniorenzentrum.

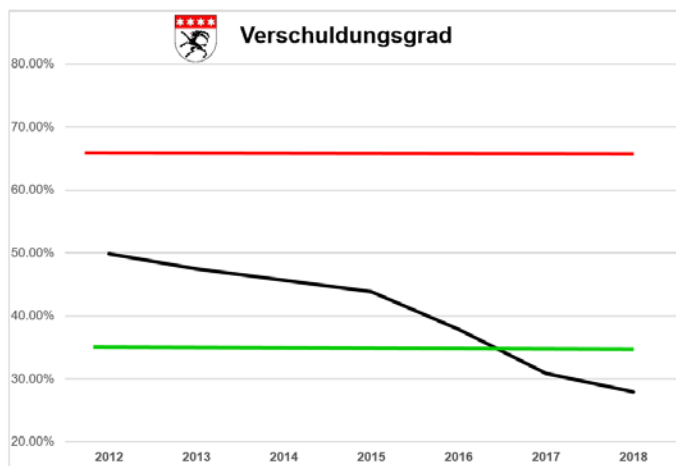
1.3. Finanzielle Entwicklung 2012 - 2018



In den Jahren 2012 bis 2018 konnte die Gemeinde Vaz/Obervaz ihre *Nettoinvestitionen* immer mit ihrem *Cashflow* finanzieren. Der Cashflow betrug durchschnittlich 11 Mio. CHF, die Nettoinvestitionen im Schnitt 7.3 Mio. CHF.



Dasselbe Bild zeigt sich folglich beim *Selbstfinanzierungsgrad*. Das Verhältnis der Nettoinvestitionen zum Cashflow war immer über 100% mit einem Maximalwert von 269% im Jahr 2017.



Die *Verschuldung* der Gemeinde wurde in den Jahren 2012 bis 2018 kontinuierlich abgebaut. Betrug der Verschuldungsgrad im 2012 noch 50%, so wies er im 2018 nur noch knapp 30% auf. *Anmerkung:* Aufgrund der Umstellung auf HRM2 muss für den Zeitvergleich des Verschuldungsgrads folgendes beachtet werden: (1) seit 2015 wird das EW in der Spezialfinanzierung ausgewiesen, (2) bis und mit 2016 wurden die Gewinne für a.o. Abschreibungen verwendet, (3) im EK 2016 sind neu Aufwertungsreserven im Umfang von ca. 5 Mio. CHF enthalten.

1.4. Finanzstrategie 2020-2025

a) Übergeordnete Ziele

- Die Gemeinde Vaz/Oberbaz strebt solide Gemeindefinanzen an, um ihren Handlungsspielraum zu bewahren. Solide Gemeindefinanzen bedingen eine langfristig ausgeglichene Erfolgsrechnung und eine tragbare und abbaubare Verschuldung.
- Die Finanzplanung soll mit dem aktuellem Steuerfuss 2019 durchgeführt und auf deren Umsetzbarkeit geprüft werden.
- Aufgaben müssen bewältigt werden können, ohne den Personalbestand aufzustocken.
- Investoren sind willkommen, sofern dadurch die Autonomie der Gemeinde nicht eingeschränkt wird.
- Investitionen sind zu priorisieren. Bei der Priorisierung von Investitionen haben Kernaufgaben Vorrang. Zudem sind Investitionen stets auf allenfalls resultierende Folgekosten zu überprüfen.

b) Erfolgsrechnung

- Die Erfolgsrechnung muss langfristig ausgeglichen sein.
- Sämtlich Aufwendungen sind stets auf das Kosten-/Nutzenverhältnis zu überprüfen.
- Der Kapitaldienstanteil soll die Limite von 12% nicht überschreiten.
- Der Zinsbelastungsanteil darf die Limite von 4% nicht überschreiten.

c) Investitionen und Finanzierung

- Sämtliche Investitionen und Ausgaben sind stets auf das Kosten-/Nutzenverhältnis zu überprüfen.
- Der Selbstfinanzierungsgrad darf langfristig die Limite von 110% nicht unterschreiten. Unterschreitungen in einzelnen Jahren sind möglich.
- Der Verschuldungsgrad sollte langfristig nicht höher als 60% sein. Die Schulden müssen über den Zeithorizont der geplanten Investitionen wieder abgebaut werden können.

Gestützt auf obige Strategie, hat der Gemeindevorstand sich für die Grundvariante entschieden. Aus Gründen der Transparenz wird unter Ziffer 3 auch die Variante mit Seniorenzentrum aufgezeigt.

2. Finanzplan Grundvariante

2.1. Investitionen Grundvariante

Die folgende Übersicht zeigt die budgetierten bzw. geplanten Investitionen in den Jahren 2019 bis 2025:

Investitionen	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Total	-8'703'100	-18'085'000	-19'926'600	-25'624'000	-27'259'000	-5'600'000	-5'600'000
ALLGEMEINE VERWALTUNG	-250'000	-	-	-	-	-	-
BILDUNG	-620'000	-4'850'000	-5'400'000	-500'000	-	-	-
KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	-200'000	-1'705'000	-3'000'000	-6'240'000	-600'000	-	-
GESUNDHEIT	-500'000	-	-	-	-	-	-
VERKEHR	-2'170'000	-1'520'000	-2'630'000	-13'580'000	-18'830'000	-	-
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-2'008'400	-5'445'000	-3'165'000	-2'595'000	-3'635'000	-2'900'000	-2'900'000
VOLKSWIRTSCHAFT	-2'954'700	-4'565'000	-5'731'600	-2'709'000	-4'194'000	-2'700'000	-2'700'000

Das geplante Investitionsvolumen von 2019 bis 2023 beträgt rund 110 Mio. CHF. Davon beträgt der Anteil der Investitionen in der Spezialfinanzierung rund 32 Mio. CHF.

Die Planjahre 2024 und 2025 dienen dazu, die Auswirkungen nach der intensiven Investitionsphase von 2020-2023 auf Bilanz, Erfolgsrechnung und Geldflussrechnung der Gemeinde Vaz/Oberbaz aufzuzeigen. Die Bereiche «Umweltschutz und Raumordnung» und «Volkswirtschaft» sind mit je rund 3 Mio. CHF Brutto-Investitionen stellvertretend für alle Bereiche aufgeführt.

Die Details zu den Investitionen sind im **Anhang 4.1. Investitionen Grundvariante** ersichtlich.

2.2. Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung Grundvariante

Der Finanzplan zeigt die Entwicklung der Werte in der Bilanz, Erfolgsrechnung und Geldflussrechnung der Gemeinde Vaz/Oberbaz:

BILANZ	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
AKTIVEN	82'856'086	88'899'236	109'167'366	133'508'136	158'780'434	159'437'890	160'083'346
Finanzvermögen	36'359'003	25'511'203	27'521'803	28'435'002	29'273'202	27'810'402	26'428'102
Verwaltungsvermögen	46'497'083	63'388'033	81'645'563	105'073'134	129'507'231	131'627'487	133'655'244
PASSIVEN	82'856'087	88'899'236	109'167'366	133'508'137	158'780'434	159'437'890	160'083'346
Fremdkapital	23'700'122	23'485'022	38'269'922	58'054'822	79'839'722	77'624'622	75'450'022
Eigenkapital	59'155'964	65'414'214	70'897'444	75'453'315	78'940'712	81'813'268	84'633'324
ERFOLGSRECHNUNG							
TOTAL AUFWAND	-16'303'700	-15'382'418	-15'655'203	-16'029'922	-16'532'335	-16'999'097	-16'949'097
TOTAL ERTRAG	16'247'700	18'697'700	18'397'700	17'997'700	17'557'700	17'597'700	17'637'700
JAHRESERGEBNIS (+Gewinn/-Verlust)	-56'000	3'315'282	2'742'497	1'967'778	1'025'365	598'603	688'603
GELDFLUSSRECHNUNG							
OPERATIVE TÄTIGKEIT	3'701'500	22'831'709	6'977'700	6'577'700	6'137'700	6'177'700	6'217'700
INVESTITIONSTÄTIGKEIT VV	-8'703'100	-18'085'000	-19'926'600	-25'624'000	-27'259'000	-5'600'000	-5'600'000
INVESTITIONSTÄTIGKEIT FV	2'000	-1'168'000	-1'698'000	2'000	2'000	2'000	2'000
FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-84'500	-40'500	14'959'500	19'959'500	21'959'500	-2'040'500	-2'000'000
TOTAL GELDFLUSS	-5'084'100	3'538'209	312'600	915'200	840'200	-1'460'800	-1'380'300

Bemerkungen zur Bilanz:

- Das *Finanzvermögen* reduziert sich leicht v.a. durch den Abbau von Flüssigen Mitteln, die neben dem Cashflow für Investitionen eingesetzt werden.
- Das *Verwaltungsvermögen* steigt durch die getätigten Investitionen von rund 47 Mio. CHF auf rund 134 Mio. CHF.
- Das *Fremdkapital* erhöht sich aufgrund der Darlehensaufnahmen für die Investitionen von rund 24 Mio. CHF auf 75 Mio. CHF. Daraus resultieren in der Erfolgsrechnung höhere Finanzaufwendungen.
- Das *Eigenkapital* steigt von ca. 60 Mio. CHF auf rund 85 Mio. CHF. Die Erhöhungen sind v.a. auf die Gewinne und Zuweisungen in die Spezialfinanzierung zurückzuführen.
- Details zur Bilanz sind im Anhang **4.2. Bilanzen Grundvariante** ersichtlich.

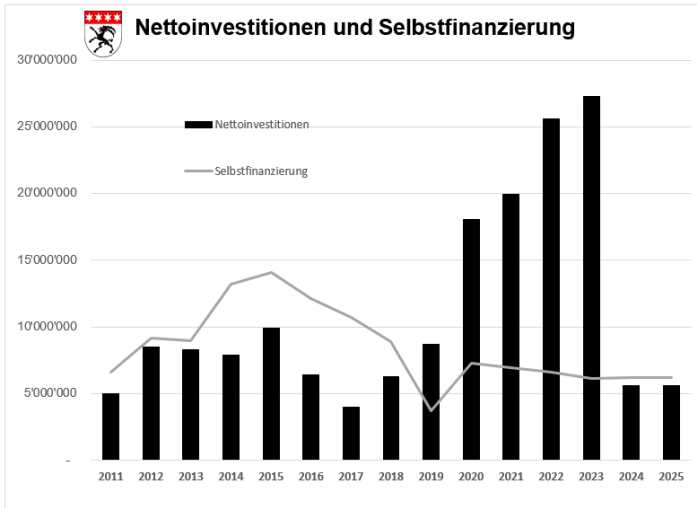
Bemerkungen zur Erfolgsrechnung:

- Das Budget 2019 rechnet mit einem *Verlust* von 56 TCHF. Die *Gewinne* in den Folgejahren 2020-2025 resultieren in erster Linie aus den Steuereinnahmen, die im Vergleich zu den Vorjahren höher geschätzt werden (Durchschnitt der letzten 5 Jahre).
- Der leicht ansteigende *Aufwand* ist v.a. auf die höheren Abschreibungen und Zinsen zurückzuführen, welche durch die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung über Darlehen entstehen.
- Details zur Erfolgsrechnung sind im **Anhang 4.3. Erfolgsrechnungen Grundvariante** ersichtlich.

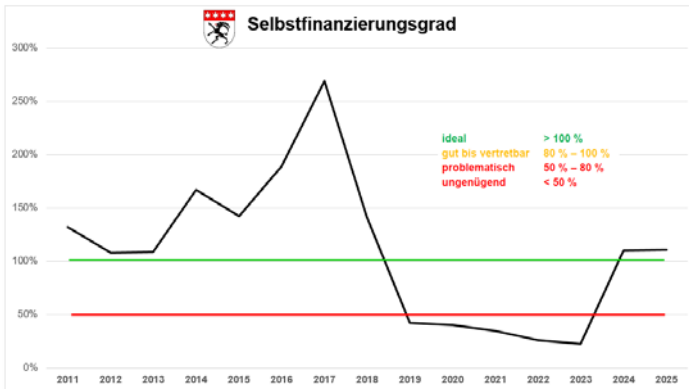
Bemerkungen zur Geldflussrechnung:

- Der *Geldfluss aus operativer Tätigkeit* (Cashflow) beträgt langfristig ca. 6 Mio. CHF. Der hohe Betrag im Planjahr 2020 von 22.8 Mio. CHF resultiert aus einer Umgliederung von kurzfristigen Forderungen gegenüber dem Kanton zu den flüssigen Mitteln.
- Der *Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV* (Verwaltungsvermögen) zeigt die Nettoausgaben gemäss der Investitionsplanung. Die hohen Investitionsausgaben in den Jahren 2020 bis 2023 haben einen Einfluss auf die Verschuldung und die Abschreibungen und Zinsen in der Erfolgsrechnung. Für die Jahre 2024/2025 wurden pauschal Investitionen von je 6 Mio. CHF eingesetzt.
- Der *Geldfluss aus Investitionstätigkeit FV* zeigt die Nettoinvestitionen in das Finanzvermögen.
- Der *Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit* widerspiegelt in erster Linie die hohen Investitionen, für welche teilweise Kredite aufgenommen werden müssen. In den Planjahren 2024 und 2025 sind Darlehensrückzahlungen von je 2 Mio. CHF eingesetzt, wodurch sich die Verschuldung langfristig abbauen lässt.

2.3. Kennzahlen Grundvariante



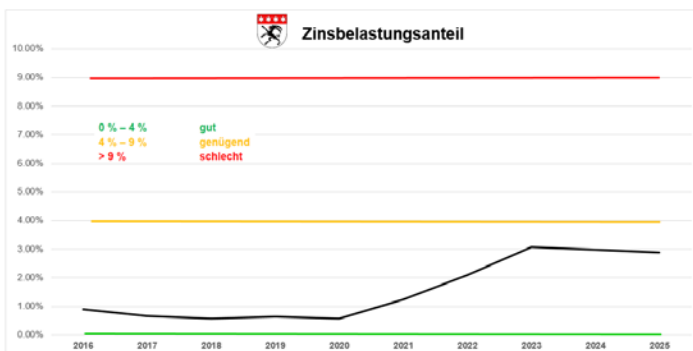
Im Vergleich zu früheren Jahren übersteigen die *Nettoinvestitionen* in den Jahren 2019 bis 2023 die *Selbstfinanzierung* der Gemeinde deutlich. Das Selbstfinanzierungsvolumen würde bei rund 6 Mio. CHF liegen. Die Investitionen betragen jedoch bereits im Planjahr 2020 über 18 Mio. CHF. Dies ohne die Investition Seniorenzentrum.



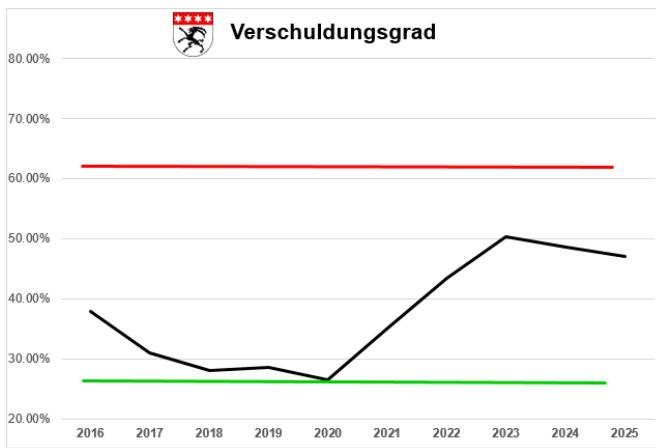
Der *Selbstfinanzierungsgrad* fällt entsprechend in den investitionsintensiven Jahren unter die kritische Marke von 50%. In den Jahren 2024/25 erholt sich dieser Wert wieder.



Der *Kapitaldienstanteil* zeigt das Verhältnis zwischen dem Kapitaldienst (v.a. Abschreibungen und Zinsen) im Verhältnis zum Laufenden Ertrag. Trotz der hohen Investitionen ist diese Kenngrösse immer im tragbaren Bereich.



Ein ähnliches Bild zeigt der *Zinsbelastungsanteil*, welcher das Verhältnis zwischen den Zinsen und dem Laufenden Ertrag darstellt. Die Belastung ist auch hier mit maximal 3% tragbar.



Der *Verschuldungsgrad* erhöht sich infolge der Kreditaufnahmen bis auf knapp unter 50% der Bilanzsumme. Ab den Planjahren 2024/25 kann dieser wieder verbessert werden.

3. Finanzplan Variante mit Seniorenzentrum

Im Folgenden werden die Entwicklungen und finanziellen Eckwerte aufgezeigt, wenn man Investitionen in ein Seniorenzentrum im Umfang von 30 Mio. CHF in den Jahren 2021 bis 2023 einbezieht. Die geplante Finanzierung erfolgt dabei vollständig über Kredite, welche die Gemeinde zu einem Planzinssatz von 2% erhält.

3.1. Investitionen Variante mit Seniorenzentrum

 Investitionen	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Total	-8'703'100	-18'085'000	-24'926'600	-40'624'000	-37'259'000	-5'600'000	-5'600'000
ALLGEMEINE VERWALTUNG	-250'000	-	-	-	-	-	-
BILDUNG	-620'000	-4'850'000	-5'400'000	-500'000	-	-	-
KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	-200'000	-1'705'000	-3'000'000	-6'240'000	-600'000	-	-
GESUNDHEIT	-500'000	-	-5'000'000	-15'000'000	-10'000'000	-	-
VERKEHR	-2'170'000	-1'520'000	-2'630'000	-13'580'000	-18'830'000	-	-
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-2'008'400	-5'445'000	-3'165'000	-2'595'000	-3'635'000	-2'900'000	-2'900'000
VOLKSWIRTSCHAFT	-2'954'700	-4'565'000	-5'731'600	-2'709'000	-4'194'000	-2'700'000	-2'700'000

3.2. Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung Variante mit Seniorenzentrum

 BILANZ	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
AKTIVEN	82'856'086	88'899'236	114'067'366	152'856'621	186'922'858	188'031'223	189'087'588
Finanzvermögen	36'359'003	25'511'203	27'421'803	27'935'002	28'173'202	28'070'402	28'008'102
Verwaltungsvermögen	46'497'083	63'388'033	86'645'563	124'921'619	158'749'656	159'960'821	161'079'486
PASSIVEN	82'856'087	88'899'236	114'067'366	152'856'622	186'922'858	188'031'223	189'087'588
Fremdkapital	23'700'122	23'485'022	43'269'922	78'054'822	109'839'722	109'624'622	109'450'022
Eigenkapital	59'155'964	65'414'214	70'797'444	74'801'800	77'083'136	78'406'601	79'637'566
ERFOLGSRECHNUNG							
TOTAL AUFWAND	-16'303'700	-15'382'418	-15'655'203	-16'181'437	-17'138'396	-17'908'188	-17'858'188
TOTAL ERTRAG	16'247'700	18'697'700	18'297'700	17'597'700	16'957'700	16'957'700	16'957'700
JAHRESERGEBNIS (+Gewinn/-Verlust)	-56'000	3'315'282	2'642'497	1'416'263	-180'696	-950'488	-900'488
GELDFLUSSRECHNUNG							
OPERATIVE TÄTIGKEIT	3'701'500	22'831'709	6'877'700	6'177'700	5'537'700	5'537'700	5'537'700
INVESTITIONSTÄTIGKEIT VV	-8'703'100	-18'085'000	-24'926'600	-40'624'000	-37'259'000	-5'600'000	-5'600'000
INVESTITIONSTÄTIGKEIT FV	2'000	-1'168'000	-1'698'000	2'000	2'000	2'000	2'000
FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-84'500	-40'500	19'959'500	34'959'500	31'959'500	-40'500	-
TOTAL GELDFLUSS	-5'084'100	3'538'209	212'600	515'200	240'200	-100'800	-60'300

Bemerkungen zur Bilanz:

- Das *Finanzvermögen* reduziert sich zu Beginn durch den Abbau von Flüssigen Mitteln, die in erster Linie für Investitionen eingesetzt werden.
- Das *Verwaltungsvermögen* steigt durch die getätigten Investitionen von rund 50 Mio. CHF auf 161 Mio. CHF.

- Das *Fremdkapital* erhöht sich aufgrund der Darlehensaufnahmen für die Investitionen von rund 24 Mio. CHF auf 109 Mio. CHF. Daraus resultieren in der Erfolgsrechnung höhere Finanzaufwendungen.
- Das *Eigenkapital* steigt von ca. 60 Mio. CHF auf rund 80 Mio. CHF. Die Erhöhungen sind v.a. auf Zuweisungen in die Spezialfinanzierung zurückzuführen.

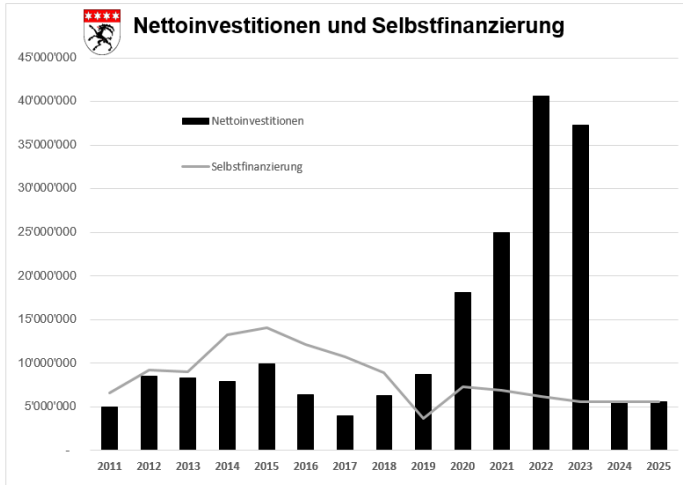
Bemerkungen zur Erfolgsrechnung:

- Das Budget 2019 rechnet mit einem *Verlust* von 56 TCHF. Die *Gewinne* in den Jahren 2020-2022 resultieren in erster Linie aus den Steuereinnahmen, die im Vergleich zu den Vorjahren höher geschätzt werden (Durchschnitt der letzten 5 Jahre). Die Verluste ab 2023 resultieren v.a. aus den Abschreibungen und Zinsen, welche durch die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung über Darlehen entstehen.

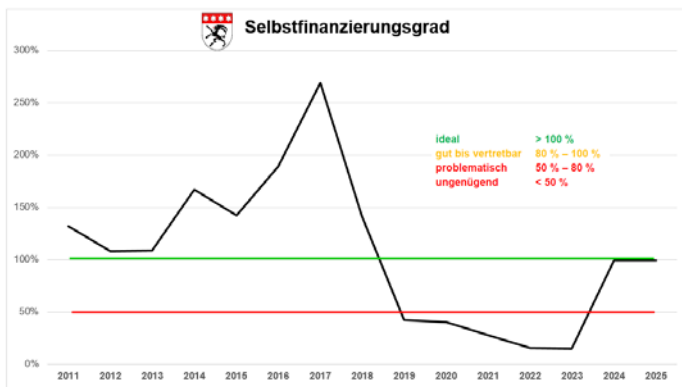
Bemerkungen zur Geldflussrechnung:

- Der *Geldfluss aus operativer Tätigkeit* (Cashflow) beträgt langfristig ca. 5.5 Mio. CHF. Der hohe Betrag im Planjahr 2020 von 22.8 Mio. CHF resultiert aus einer Umgliederung von kurzfristigen Forderungen gegenüber dem Kanton zu den flüssigen Mitteln.
- Der *Geldfluss aus Investitionstätigkeit VV* (Verwaltungsvermögen) zeigt die Nettoausgaben gemäss der Investitionsplanung. Die hohen Investitionsausgaben in den Jahren 2020 bis 2023 haben einen Einfluss auf die Verschuldung und die Abschreibungen und Zinsen in der Erfolgsrechnung. Für die Jahre 2024/2025 wurden pauschal Bruttoinvestitionen von 6 Mio. CHF eingesetzt.
- Der *Geldfluss aus Investitionstätigkeit FV* zeigt die Nettoinvestitionen in das Finanzvermögen.
- Der *Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit* widerspiegelt in erster Linie die hohen Investitionen, für welche teilweise Kredite aufgenommen werden müssen. Im Gegensatz zur Planungsvariante ohne Seniorenzentrum werden hier die Darlehensrückzahlungen in den Jahren 2024/25 von je 2 Mio. CHF nicht gemacht.

3.3. Kennzahlen Variante mit Seniorenzentrum



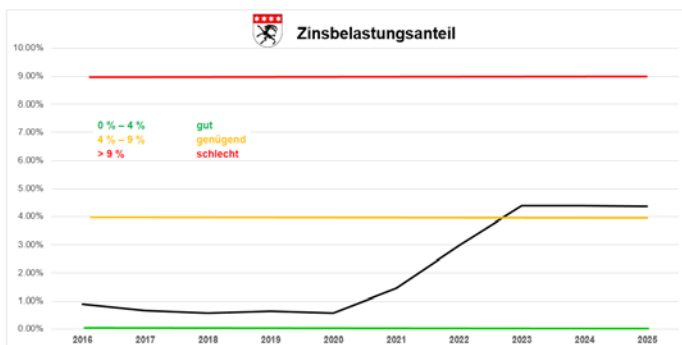
In der Variante mit Seniorenzentrum übersteigen die *Nettoinvestitionen* in den Jahren 2019 bis 2023 die *Selbstfinanzierung* noch deutlicher als in der Grundvariante.



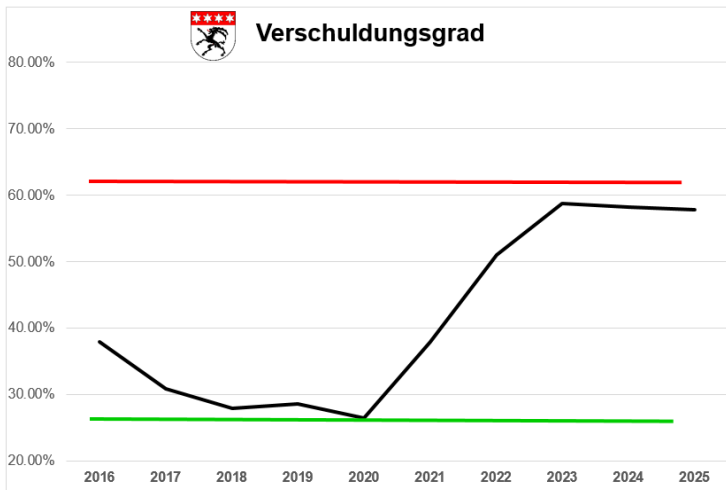
Auch der *Selbstfinanzierungsgrad* fällt in den investitionsintensiven Jahren unter die kritische Marke von 50%. In den Jahren 2024/25 erholt sich dieser Wert wieder.



Der *Kapitaldienstanteil* ist auch in der Variante mit Seniorenzentrum trotz der hohen Investitionen immer noch im tragbaren Bereich. Die Belastung ist jedoch deutlich höher als bei der Grundvariante.




Auch beim *Zinsbelastungsanteil* zeigt sich ein ähnliches Bild. Die Belastung nach der Investitionsphase ist hier mit rund 4% vom Laufenden Ertrag höher als bei der Grundvariante, jedoch immer noch tragbar.



Der *Verschuldungsgrad* steigt in der Variante mit Seniorenzentrum deutlich an als bei der Grundvariante. Aufgrund der hohen Belastung durch Abschreibungen und Zinsen kann dieser in den Planjahren 2024/25 mit den vorliegenden Annahmen (6 Mio. Investitionen pro Jahr) nur sehr langsam verbessert werden.

4. Anhang

4.1. Details Investitionen Grundvariante

 Investitionen	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Total	-8'703'100	-18'085'000	-19'926'600	-25'624'000	-27'259'000	-5'600'000	-5'600'000
ALLGEMEINE VERWALTUNG	-250'000	-	-	-	-	-	-
Ersatz EDV-Software	250'000	-	-	-	-	-	-
BILDUNG	-620'000	-4'850'000	-5'400'000	-500'000	-	-	-
Erweiterung Schulanlage Lai	200'000	4'700'000	4'900'000	500'000	-	-	-
Dachsanierung Schulhaus Lai	-	-	-	-	-	-	-
Umbau Schulhaus Zorten	200'000	150'000	250'000	-	-	-	-
Heizungserneuerung Schulhaus Zorten	220'000	-	-	-	-	-	-
Photovoltaikanlagen Schulhaus Lenzerheide	-	-	250'000	-	-	-	-
KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	-200'000	-1'705'000	-3'000'000	-6'240'000	-600'000	-	-
SPORT	-	-1'705'000	-3'000'000	-6'240'000	-600'000	-	-
Technische Sanierung Lenzerheide Sportzentrum	-	1'005'000	-	740'000	-	-	-
Planung & Bau Indoor Spielhalle	-	200'000	-	2'500'000	-	-	-
Sanierung Kunstrasen Sportplatz Lenzerheide	-	-	-	-	600'000	-	-
Eisplatz	-	500'000	3'000'000	3'000'000	-	-	-
FREIZEIT	-200'000	-	-	-	-	-	-
Optimierung Freizeitgestaltung	200'000	-	-	-	-	-	-
GESUNDHEIT	-500'000	-	-	-	-	-	-
Seniorenzentrum Lenzerheide	500'000	-	-	-	-	-	-



Investitionen

	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERKEHR	-2'170'000	-1'520'000	-2'630'000	-13'580'000	-18'830'000	-	-
Gemeindestrassen, Parkplätze	-2'170'000	-1'520'000	-2'630'000	-13'580'000	-18'830'000	-	-
Gemeindestrassen	-2'670'000	-1'520'000	-2'630'000	-13'580'000	-18'830'000	-	-
Sanierung Gemeindestrassen	1'230'000	600'000	500'000	1'000'000	1'000'000	-	-
Neubau Trottoire	240'000	-	-	-	-	-	-
Postautohaltestelle Rothorn	-	-	-	-	-	-	-
Sanierung Flurwege Vaz	800'000	-	-	-	-	-	-
Umbau Bushaltestellen	400'000	-	-	-	-	-	-
Ausbau Strasse Sanaspans	-	-	600'000	-	-	-	-
Alpstrassen (Strassen ohne Interesse Forst)	-	-	-	-	500'000	-	-
Neubau Ostufer Heidsee (Verlegung Kantonsstrasse)	-	-	500'000	5'000'000	5'000'000	-	-
Sanierung aufgrund Quellschutzzonen	-	600'000	200'000	-	-	-	-
Bushaltestellen, Umbau behindertengerecht	-	-	300'000	700'000	800'000	-	-
Umbau Postplatz Lenzerheide	-	-	-	1'100'000	-	-	-
Neubau Tiefgarage Lenzerheide	-	-	-	4'000'000	11'000'000	-	-
Erweiterung Parkplatz Canols	-	-	-	-	250'000	-	-
Erweiterung Parkplatz Posthotel	-	-	250'000	-	-	-	-
Öffentliche Beleuchtung 2020 Konzept und Erneuerung	-	320'000	280'000	280'000	280'000	-	-
Kauf und Umbau Lagerhalle für Werkhof	-	-	-	1'500'000	-	-	-
Total Einnahmen	640'000	-	-	-	-	-	-
Kantonsbeiträge an Flurwege	480'000	-	-	-	-	-	-
Sanierung Flurwege Vaz	160'000	-	-	-	-	-	-
Parkplätze	-140'000	-	-	-	-	-	-
Neuanlage Parkplatz Canols	140'000	-	-	-	-	-	-



Investitionen


	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-2'008'400	-5'445'000	-3'165'000	-2'595'000	-3'635'000	-2'900'000	-2'900'000
Wasserversorgung	-1'355'000	-3'200'000	-895'000	-855'000	-1'925'000	-3'000'000	-3'000'000
Total Ausgaben	-1'790'000	-3'635'000	-1'330'000	-1'290'000	-2'360'000	-3'000'000	-3'000'000
Totalsanierung best. Reservoir	130'000	-	-	-	-	-	-
Netzausbau, Ersatzausbau	630'000	-	-	-	-	-	-
Massnahmen Schutz Quellgebiete	170'000	-	-	-	-	-	-
Neubau Trinkwasserkraftwerk Lieptgas/Fadail	860'000	-	-	-	-	-	-
Brunnenstuben und Quellschächte	-	50'000	60'000	100'000	110'000	-	-
Druckleitung Sanaspans	-	1'200'000	-	-	-	-	-
Trinkwasserkraftwerk Dieschen	-	1'500'000	-	-	-	-	-
Brunnenstuben und Quellschächte	-	50'000	60'000	100'000	110'000	-	-
Reservoir, Pumpwerke und Schächte	-	80'000	160'000	200'000	210'000	-	-
Leitungsnetz	-	670'000	600'000	500'000	680'000	-	-
Steuerungsnetz	-	-	100'000	100'000	180'000	-	-
Massnahmen Quellschutz	-	35'000	50'000	40'000	50'000	-	-
Diverse Kleinprojekte	-	-	50'000	50'000	100'000	3'000'000	3'000'000
Leitsystem	-	-	-	-	250'000	-	-
Fahrzeuge	-	-	190'000	200'000	120'000	-	-
Quellverträge	-	-	-	-	550'000	-	-
Quellfassungen	-	50'000	-	-	-	-	-
Trinkwasser in Notlagen	-	-	60'000	-	-	-	-
Total Einnahmen	435'000	435'000	435'000	435'000	435'000	-	-
Kantonsbeiträge	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	-	-
Anschlussgebühren	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	-	-
Wasserversorgung für Beschneigung	106'600	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Rückzahlung Darlehen Beschneigung Scharmoin	106'600	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	-560'000	-2'145'000	-2'270'000	-1'740'000	-1'810'000	-	-
Total Ausgaben	860'000	2'445'000	2'570'000	2'040'000	2'110'000	-	-
Kanalnetzausbau, Totalsanierung	600'000	900'000	900'000	900'000	900'000	-	-
Sanierungsprogramm öff. Gewässer	100'000	200'000	900'000	900'000	900'000	-	-
Sanierung ARA Canius	160'000	-	-	-	-	-	-
Erdbebensicherheit Heidsee	-	1'000'000	500'000	-	-	-	-
Sanierung ARA Canius Gebläse, Sandfänger	-	35'000	-	-	70'000	-	-
Ersatz BHKW	-	310'000	-	-	-	-	-
Ersatz Lüftungsaggregate	-	-	50'000	50'000	-	-	-
Leitungsersatz ARA	-	-	60'000	-	-	-	-
Ersatz PV Anlage ARA Canius	-	-	110'000	-	-	-	-
Ersatz Steckdosen	-	-	50'000	-	-	-	-
PV Anlage ARA Faschas	-	-	-	50'000	-	-	-
Erneuerung SPS Anlage	-	-	-	50'000	-	-	-
Erneuerung Heidseepumpanlage	-	-	-	50'000	-	-	-
Ersatz VKB Rümer	-	-	-	40'000	-	-	-
Sanierung Beschichtung und Ausbesserung ARA Canius	-	-	-	-	140'000	-	-
Sanierung Beschichtung ARA Faschas	-	-	-	-	35'000	-	-
Beleuchtungsersatz und Anpassungen	-	-	-	-	65'000	-	-
Total Einnahmen	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	-	-
ARA und Kanalisation	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	-	-
Abfallwirtschaft	-	-200'000	-100'000	-100'000	-	-	-
Abfallsammelstellen	-	200'000	100'000	100'000	-	-	-
Übriger Umweltschutz	-200'000	-	-	-	-	-	-
Grabsanierung Friedhof Lenzerheide	200'000	-	-	-	-	-	-




Investitionen

	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VOLKSWIRTSCHAFT	-2'954'700	-4'565'000	-5'731'600	-2'709'000	-4'194'000	-2'700'000	-2'700'000
Landwirtschaft	-286'300	-400'000	-	-	-	-	-
Total Ausgaben	300'000	400'000	-	-	-	-	-
Umbau Alphütte Scharmoin	300'000	-	-	-	-	-	-
Total Einnahmen	13'700	-	-	-	-	-	-
Neubau Reservoir Lavoz	13'700	-	-	-	-	-	-
Forstwirtschaft	-18'400	-320'000	-361'600	-224'000	-224'000	-	-
Total Ausgaben	80'000	660'000	745'800	462'000	462'000	-	-
Sanierung Alpstrasse Sanaspans	80'000	-	-	-	-	-	-
Sanierung Waldwege	-	528'000	660'000	462'000	330'000	-	-
Walderschliessung Got da Lain	-	-	85'800	-	-	-	-
Sammelprojekt Instandstellung Got da Solas / "Ofen"	-	132'000	-	-	-	-	-
Sammelprojekt Instandstellung Got Sanaspans	-	-	-	-	132'000	-	-
Total Einnahmen	61'600	340'000	384'200	238'000	238'000	-	-
Kantonsbeiträge Waldwege	61'600	-	-	-	-	-	-
Tourismus	-1'460'000	-1'600'000	-3'050'000	-500'000	-500'000	-	-
Sanierung Loipennetz	-	-	-	-	-	-	-
Info- und Leitsystem	-	-	-	-	-	-	-
Strecke für Bikeweltcup	80'000	-	-	-	-	-	-
Masterplan Bike, Ausbau	150'000	-	-	-	-	-	-
Beschneigung Loipe	100'000	-	-	-	-	-	-
Globi-Wanderweg	-	-	-	-	-	-	-
Entflechtung Scalottas	380'000	-	-	-	-	-	-
Entflechtung Urdenfürggli-Scharmoin	420'000	-	-	-	-	-	-
Ausbau Bikestrecke Cross Country	80'000	-	-	-	-	-	-
Spielplätze	250'000	300'000	400'000	-	-	-	-
Entflechtung Wander- und Bikewege	-	750'000	-	-	-	-	-
Langlaufunterführungen (Aua rara, Voa nova)	-	-	550'000	500'000	-	-	-
Beschneigung Loipen	-	-	-	-	500'000	-	-
Anschaffung Pistenbully Loipe	-	-	300'000	-	-	-	-
Erweiterung und Umgestaltung Lido	-	200'000	1'800'000	-	-	-	-
Energie	-1'190'000	-2'245'000	-2'320'000	-1'985'000	-3'470'000	-2'700'000	-2'700'000
Total Ausgaben	-1'490'000	-2'265'000	-2'240'000	-2'085'000	-2'270'000	-3'000'000	-3'000'000
Neuanlagen Trafostationen	520'000	530'000	550'000	520'000	560'000	-	-
Neuanlagen Leitungsnetz	335'000	800'000	880'000	860'000	890'000	3'000'000	3'000'000
Neuanlagen Leitungsnetz	-	-	-	-	-	-	-
Neuanlagen Verbindungsleitungen	-	150'000	170'000	160'000	180'000	-	-
Glasfasernetz	200'000	180'000	210'000	220'000	200'000	-	-
Schutzumbauten 11kV	435'000	165'000	130'000	125'000	150'000	-	-
Fahrzeuge	-	60'000	50'000	80'000	-	-	-
Ausbauten Umsetzung Leitsystem	-	50'000	60'000	70'000	80'000	-	-
Zählerwesen, Portal	-	180'000	70'000	-	80'000	-	-
Anpassung Werkhalle UW Muloin/Trafo	-	50'000	-	-	50'000	-	-
Public WLAN	-	100'000	120'000	50'000	80'000	-	-
Total Einnahmen	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
Beiträge Anschlusskosten	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
Beiträge Netzerweiterungen	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000	170'000
Nichtelektrische Energie	-	-280'000	-380'000	-200'000	-1'500'000	-	-
Steuerung	-	-	280'000	-	-	-	-
Netzerweiterung und Erneuerung	-	100'000	100'000	200'000	200'000	-	-
Ausbau Linie Süd	-	-	-	-	1'300'000	-	-
Anschluss Altersheim	-	180'000	-	-	-	-	-

4.2. Details Bilanzen Grundvariante

	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BILANZ							
AKTIVEN	82'856'086	88'899'236	109'167'366	133'508'136	158'780'434	159'437'890	160'083'346
Finanzvermögen	36'359'003	25'511'203	27'521'803	28'435'002	29'273'202	27'810'402	26'428'102
Verwaltungsvermögen	46'497'083	63'388'033	81'645'563	105'073'134	129'507'231	131'627'487	133'655'244
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	39'125'954	56'166'904	74'574'433	98'152'005	122'736'102	125'006'358	127'134'114
Grundstücke Verwaltungsvermögen unüberbaut	709'155	709'155	709'155	709'155	709'155	709'155	709'155
Strassen / Verkehrswege	4'040'100	5'794'252	8'663'204	17'184'724	24'882'164	24'364'524	23'846'884
Übrige Tiefbauten	27'297'416	36'086'857	46'232'549	57'954'615	73'556'681	77'223'623	80'748'064
Hochbauten	4'917'500	9'598'048	14'431'627	14'459'145	13'971'512	13'483'879	12'996'246
Mobilien Verwaltungsvermögen	450'000	449'625	491'750	490'125	398'500	306'875	215'250
Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-	-	-
Übrige Sachanlagen	1'711'783	3'528'966	4'046'149	7'354'240	9'218'090	8'918'303	8'618'516
Immaterielle Anlagen	250'000	200'000	150'000	100'000	50'000	-	-
Darlehen	1'038'419	938'419	838'419	738'419	638'419	538'419	438'419
Beteiligungen	6'082'710	6'082'710	6'082'710	6'082'710	6'082'710	6'082'710	6'082'710
PASSIVEN	82'856'087	88'899'236	109'167'366	133'508'137	158'780'434	159'437'890	160'083'346
Fremdkapital	23'700'122	23'485'022	38'269'922	58'054'822	79'839'722	77'624'622	75'450'022
Laufende Verbindlichkeiten	5'484'692	5'484'692	5'484'692	5'484'692	5'484'692	5'484'692	5'484'692
Passive Rechnungsabgrenzung	780'202	780'202	780'202	780'202	780'202	780'202	780'202
Kurzfristige Rückstellungen	-	-	-	-	-	-	-
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'202'500	14'162'000	29'121'500	49'081'000	71'040'500	69'000'000	67'000'000
Verb. gg Spezialfinanzierungen/Fonds im Fremdkap	3'232'728	3'058'128	2'883'528	2'708'928	2'534'328	2'359'728	2'185'128
Eigenkapital	59'155'964	65'414'214	70'897'444	75'453'315	78'940'712	81'813'268	84'633'324
Verpflichtungen (+)/Vorschüsse (-) gg Spezialfinanz	22'226'907	24'899'875	27'370'608	29'688'701	31'880'733	33'884'686	35'746'139
Fonds	683'263	953'263	1'223'263	1'493'263	1'763'263	2'033'263	2'303'263
Vorfinanzierungen	185'616	185'616	185'616	185'616	185'616	185'616	185'616
Neubewertung	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschüsse	36'060'178	39'375'459	42'117'956	44'085'734	45'111'099	45'709'703	46'398'306

4.3. Details Erfolgsrechnungen Grundvariante

	BUDGET	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ERFOLGSRECHNUNG							
TOTAL AUFWAND	-16'303'700	-15'382'418	-15'655'203	-16'029'922	-16'532'335	-16'999'097	-16'949'097
ALLGEMEINE VERWALTUNG	-2'218'200	-2'143'200	-2'143'200	-2'143'200	-2'143'200	-2'143'200	-2'093'200
Legislative und Exekutive	-383'500	-383'500	-383'500	-383'500	-383'500	-383'500	-383'500
Allgemeine Dienste	-1'834'700	-1'759'700	-1'759'700	-1'759'700	-1'759'700	-1'759'700	-1'709'700
ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-209'800	-209'800	-209'800	-209'800	-209'800	-209'800	-209'800
Öffentliche Sicherheit	-273'000	-273'000	-273'000	-273'000	-273'000	-273'000	-273'000
Allgemeines Rechtswesen	144'700	144'700	144'700	144'700	144'700	144'700	144'700
Feuerwehr	-54'100	-54'100	-54'100	-54'100	-54'100	-54'100	-54'100
Verteidigung	-27'400	-27'400	-27'400	-27'400	-27'400	-27'400	-27'400
BILDUNG	-4'448'800	-4'267'770	-4'414'739	-4'578'376	-4'593'527	-4'593'527	-4'593'527
Obligatorische Schule	-4'325'700	-4'144'670	-4'291'639	-4'455'276	-4'470'427	-4'470'427	-4'470'427
Sonderschulen	-93'000	-93'000	-93'000	-93'000	-93'000	-93'000	-93'000
Berufliche Grundbildung	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Gymnasiale Maturitätsschulen	-29'100	-29'100	-29'100	-29'100	-29'100	-29'100	-29'100
KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	-2'414'100	-2'396'342	-2'445'358	-2'520'358	-2'693'539	-2'711'721	-2'711'721
Kulturerbe	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000
Kultur, übrige	-268'800	-268'800	-268'800	-268'800	-268'800	-268'800	-268'800
Sport und Freizeit	-2'080'300	-2'062'542	-2'111'558	-2'186'558	-2'359'739	-2'377'921	-2'377'921
GESUNDHEIT	-1'188'300	-1'203'452	-1'203'452	-1'203'452	-1'203'452	-1'203'452	-1'203'452
Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-1'089'100	-1'104'252	-1'104'252	-1'104'252	-1'104'252	-1'104'252	-1'104'252
Ambulante Krankenpflege	-86'700	-86'700	-86'700	-86'700	-86'700	-86'700	-86'700
Gesundheitsprävention	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500
SOZIALE SICHERHEIT	-450'000	-450'000	-450'000	-450'000	-450'000	-450'000	-450'000
Familie und Jugend	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000
Sozialhilfe und Asylwesen	-355'000	-355'000	-355'000	-355'000	-355'000	-355'000	-355'000
Soziale Wohlfahrt, übriges	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
VERKEHR	-1'948'100	-1'774'375	-1'804'775	-1'857'375	-2'154'475	-2'586'075	-2'586'075
Strassenverkehr	-1'948'100	-1'774'375	-1'804'775	-1'857'375	-2'154'475	-2'586'075	-2'586'075
Kantonsstrassen	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Gemeindestrassen, Parkplätze, Strassenbeleuchtung	-1'629'200	-1'522'600	-1'553'000	-1'605'600	-1'902'700	-2'334'300	-2'334'300
Werkbetrieb	-268'900	-201'775	-201'775	-201'775	-201'775	-201'775	-201'775
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-492'600	-280'100	-280'100	-280'100	-280'100	-280'100	-280'100
Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-	-
Abwasserbeseitigung	-	-	-	-	-	-	-
Abfallwirtschaft	-	-	-	-	-	-	-
Verbauungen	-43'300	-43'300	-43'300	-43'300	-43'300	-43'300	-43'300
Übriger Umweltschutz	-227'300	-14'800	-14'800	-14'800	-14'800	-14'800	-14'800
Raumordnung	-222'000	-222'000	-222'000	-222'000	-222'000	-222'000	-222'000
VOLKSWIRTSCHAFT	-2'933'800	-2'657'380	-2'703'780	-2'787'262	-2'804'242	-2'821'222	-2'821'222
Landwirtschaft	-253'600	-132'582	-132'582	-132'582	-132'582	-132'582	-132'582
Forstwirtschaft	-205'600	-97'248	-103'648	-110'880	-115'360	-119'840	-119'840
Tourismus	-2'474'600	-2'427'550	-2'467'550	-2'543'800	-2'556'300	-2'568'800	-2'568'800
Energie	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL ERTRAG	16'247'700	18'697'700	18'397'700	17'997'700	17'557'700	17'597'700	17'637'700
Finanzen und Steuern	16'247'700	18'697'700	18'397'700	17'997'700	17'557'700	17'597'700	17'637'700
Steuern	16'421'000	18'711'000	18'711'000	18'711'000	18'711'000	18'711'000	18'711'000
Finanz- und Lastenausgleich	-1'063'000	-1'063'000	-1'063'000	-1'063'000	-1'063'000	-1'063'000	-1'063'000
Ertragsanteile	1'232'500	1'232'500	1'232'500	1'232'500	1'232'500	1'232'500	1'232'500
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-342'800	-182'800	-482'800	-882'800	-1'322'800	-1'282'800	-1'242'800
JAHRESERGEBNIS (+Gewinn/-Verlust)	-56'000	3'315'282	2'742'497	1'967'778	1'025'365	598'603	688'603